

上海凌立健康管理股份有限公司

公告编号：2020-003

证券代码：870008

证券简称：凌立健康

主办券商：中泰证券



## 公司年度大事记

一、报告期内，公司进一步开发了 CCMTV 临床医学教研信息一体化管理云平台，在原有的软件功能基础上，考虑多元化的用户使用需求与场景，结合 AR、人脸识别、云生态、物联网、数字化管理、移动互联等技术进行产品升级。新产品不仅在功能上协助用户实现规范化管理（覆盖理论教学、临床带教、本科实习和住院医师规范化培训等工作），提高管理效率，还能整合医院、医校等资源，全力协调组织临床医疗、护理医技和医院管理人员的交流培训，助推医院与学校、医院与医院间的平台建设，部署集人才培养、科研支撑、行业应用及社会服务于一体的可视化、数字化“大数据”平台，更好的辅助管理者决策。

二、报告期内，凌立 CCMTV 临床频道自主研发新产品——临床思维训练系统，这是一款训练医疗专业人员临床思维能力的软件系统，通过该系统可模拟临床实境接诊病人，将真实的临床案例数字化、虚拟化，从病史采集、体格检查、辅助检查到诊断、鉴别诊断、治疗等一系列的流程将病例真实再现，受训者可利用百余个经认证的病例反复进行思维能力训练，系统则通过智能化地挖掘和评价受训者思维过程，从而帮助受训者形成并固化正确的临床思维能力，为临床医师打下坚实的基本功。

三、报告期内，公司取得以下资质，以下资质的获得，体现了公司的良好信用及强大综合实力：

1. 2019 年 4 月，凌立在中国招标投标协会企业信用状况评价中，喜获 AAA 级；
2. 2019 年 5 月，凌立获得 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ONSAS18001 职业健康安全管理体系三体系认证，认证范围为：医学教育管理软件开发、系统集成和技术服务、医药信息咨询服务；
3. 2019 年 7 月，凌立获得 ISO27001 信息安全管理体认证；
4. 2019 年 10 月 28 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局批准，公司被连续认定为高新技术企业，证书编号：GR201931001596，有效期：三年。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
凌立健康、公司、股份公司	指	上海凌立健康管理股份有限公司
股东大会	指	上海凌立健康管理有限公司股东大会
董事会	指	上海凌立健康管理有限公司董事会
监事会	指	上海凌立健康管理有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
北京翊腾	指	北京翊腾投资合伙企业（有限合伙）（本公司股东）
上海翊贵	指	上海翊贵投资合伙企业（有限合伙）（本公司股东、本公司实际控制人控制的其他企业）
有限公司	指	上海凌立广告有限责任公司，上海凌立健康管理有限公司（本公司的前身）
O2O	指	将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

公司负责人王明霞、主管会计工作负责人石筱洁及会计机构负责人（会计主管人员）石筱洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关键人才流失风险	公司所属行业属于知识密集型行业，人才是公司提供经营服务的关键生产要素。随着企业资产和业务规模的扩张，公司对于高素质的人力资源管理、市场营销、企业管理、资本运营、财务管理、质量管理及技术研发方面人才需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张需要，将直接影响到公司的长期经营和发展。此外，随着行业竞争的进一步加剧，公司可能面临关键人才流失的风险。
客户集中度较高风险	报告期内公司营业收入前五大客户的收入占比为 44.31%，客户集中度较 2018 年度的 41.29% 有小幅增长，集中度仍然较高。主要原因一是公司的主要客户是世界知名药企和医疗行业行业协会，其行业集中度比较高；二是公司与医药及医疗器械企业确定业务合作关系后，以高质量的服务赢得了与其的长期合作。较高的客户集中度会带来因个别客户需求变化导致的经营风险。
新业务拓展风险	经过多年的发展，公司在医学服务领域已拥有一定的行业地位。尽管已在现有业务领域积累了一定管理及运营经验，但对新业务模式处于拓展摸索阶段，此期间可能会给企业未来经营带来不确定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海凌立健康管理股份有限公司
英文名称及缩写	Linlic Healthcare Mangement Co.,Ltd.
证券简称	凌立健康
证券代码	870008
法定代表人	王明霞
办公地址	上海市黄浦区成都北路 500 号 37 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	石筱洁
职务	董事长、董事会秘书、财务负责人
电话	021-51082567
传真	021-63616295
电子邮箱	Kelly.shi@linlic.com
公司网址	http://www.linlic.com
联系地址及邮政编码	上海市成都北路 500 号 37 层，200003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业(L7229)
主要产品与服务项目	公司通过线下活动与线上自有媒体平台的多渠道资源整合，为跨国医药及医疗器械企业的品牌产品提供全方位的 O2O 整合营销咨询服务，并以此为基础致力于健康领域信息的传播。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王瑞霞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王瑞霞、王明霞，一致行动人为上海翊贵投资合伙企业（有限合伙）。

#### 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	91310101674623896Q	否
注册地址	上海市嘉定区众仁路 399 号 1 幢 2 层 J355 室	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕淮海、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

#### 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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,321,054.60	120,344,507.89	16.60%
毛利率%	47.48%	49.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,620,337.73	10,875,938.81	52.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,169,045.00	8,728,719.71	73.78%
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）	24.81%	20.43%	-
加权平均净资产收益率%（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）	22.64%	16.39%	-
基本每股收益	0.55	0.36	52.78%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,805,302.70	71,450,671.63	22.89%
负债总计	12,500,673.60	12,766,380.26	-2.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,304,629.10	58,684,291.37	28.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	1.96	28.06%
资产负债率%（母公司）	15.44%	18.18%	-
资产负债率%（合并）	14.24%	17.87%	-
流动比率	663.85%	527.30%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,688,543.43	16,964,850.51	-163.00%
应收账款周转率	346.74%	407%	-
存货周转率	1,766.07%	4,998%	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.89%	25.69%	-
营业收入增长率%	16.60%	33.33%	-
净利润增长率%	52.82%	79.11%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	--	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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	1,275,416.08
委托他人投资或管理资产的损益	460,141.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,813.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,705,744.93</b>
所得税影响数	254,452.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,451,292.73</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	27,298,159.16			

款				
应收账款		27,298,159.16		
应付票据及应付账款	4,862,315.14			
应付账款		4,862,315.14		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于医药领域信息传播，提供健康领域市场与销售综合解决方案的 O2O 市场营销咨询服务提供商。公司的主要收入分为三类，一是集成线上和线下的 O2O 整合营销咨询服务收入，二是传统营销策划服务收入，三是线上平台咨询服务收入。

O2O 整合营销咨询服务主要是通过线下活动与线上自有媒体平台的多渠道资源整合，承办医疗学术组织、基金会的公益学术活动，帮助跨国医药及医疗器械企业提升品牌产品价值，并以此为基础致力于健康领域信息的传播。

传统营销策划是根据不同企业的具体需求为客户提供贴近终端用户的产品品牌宣传及提升产品销售的服务，具体包括市场调研及市场策略支持服务、医学服务、创作服务及会展活动服务。传统营销服务的客户与消费群体是阿斯利康、强生等跨国大型医药企业，主要目的是提高医药企业的品牌认知度。

线上平台咨询服务主要是公司依托于自有平台的海量医学教育内容和独有的移动互联技术及产品功能，为广大医疗机构及医务工作者提供医学教育综合服务，目前已经积攒了大量的实名制持有执业资格证书的优质医务工作者资源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年，公司整体经营按计划进行，在保持销售收入稳步增长的同时，进一步开拓市场，优化自身业务水平。针对 O2O 整合营销咨询服务，公司依托于自有平台的资源，进一步打造能够在各个医学领域引领行业发展的明星项目，更主动地帮助客户实现品牌价值提升；针对线上平台咨询服务，公司加深与权威医疗机构的合作，进一步优化产品内容、技术和功能，夯实平台在医学教育领域的稳固地位；针对传统营销策划业务，公司为进一步降低成本，尝试作业人员多区域多中心分布，实现总部统一调配；针对个人付费，公司进一步探索医务工作者线上个人付费模式，利用优质内容为医务工作者提供学习体验。

#### 1、财务情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 87,805,302.70 元，较期初增加了 16,354,631.07 元，同比增加 22.89%，主要因为报告期内销售规模增大，期末应收账款规模大幅增长；

截止 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额为 12,500,673.60 元，较期初减少了 265,706.66 元，降幅 2.08%，主要因为本年度公司账面资金充足，对供应商应付账款清算及时，导致应付账款减少 1,777,927.37 元；

截止 2019 年 12 月 31 日，公司净资产为 75,304,629.10 元，较期初增加了 16,620,337.73 元，涨幅 28.32%，主要是因为报告期内净利润增加导致。

#### 2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 140,321,054.60 元，较上年同期增加了 19,976,546.71 元，增幅 16.60%；

报告期内公司实现净利润为 16,620,337.73 元，较上年同期增加了 5,744,398.92 元，同比增长 52.82%，主要是公司本年度销售团队扩大，在扩大线上平台咨询服务收入的同时，公司在医疗领域内也能为客户提供更加专业的服务，从而传统及 O2O 营销策划收入也大幅增长导致。

#### 3、现金流量

(1) 2019 年公司经营活动产生的现金净流量为-10,688,543.43 元，2018 年度经营活动现金净流量为 16,964,850.51 元，其中：

经营活动现金流入本年实现 128,376,935.13 元，较去年减少 2,158,465.64 元，降幅为 1.65%，主要因为公司销售规模增长，但是近一半的营业收入集中在第四季度，导致期末遗留大量款项未收回，从而造成经营性现金流入减少。

经营活动现金流出本年实现 139,065,478.56 元，较去年增加流出 25,494,928.30 元，增幅为

22.45%，其中因为公司销售规模增长致购买商品、接受劳务支付的现金增加 21,237,592.54 元，增幅为 37.16%；支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 2,963,432.78 元，支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 2,289,326.55 元，主要为本年度人员增长，办公场所增大，从而造成相应的房租、物业、以及装修相关费用增长导致。

(2) 2019 年公司投资活动产生的现金流量净额为 16,894,441.76 元，2018 年投资活动产生的现金流量净额为流出 18,925,844.62 元，其中：

投资活动现金流入本年实现 30,365,551.94 元，较去年增加 17,871,525.98 元，主要是由于公司赎回银行理财产品所致。

投资活动现金流出 13,471,110.18 元，较 2018 年减少了 17,948,760.40 元，是由于公司本年度购买理财产品的投资金额减少 19,303,998.38 元导致。

(3) 报告期内未发生筹资活动。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,463,181.84	21.03%	12,257,283.51	17.15%	50.63%
应收票据					
应收账款	49,359,309.83	56.21%	27,298,159.16	38.21%	80.82%
存货	7,501,542.17	8.54%	844,746.90	1.18%	788.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,896,591.41	3.30%	3,178,975.84	4.45%	-8.88%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	3,835.28	0.00%	25,723,667.75	36.00%	-99.99%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2019 年 12 月 31 日余额为 18,463,181.84 元，较期初增加 6,205,898.33 元，涨幅为 50.63%，主要是因为本期收回期初应收账款及收回理财产品导致。

2、应收账款 2019 年 12 月 31 日余额为 49,359,309.83 元，较期初增加 22,061,150.67 元，增幅为

80.82%，主要是由于本期近一半的销售收入集中在第四季度，因此期末应收账款余额较大。截至本报告出具日，公司已收回大部分上述应收款项。

3、其他流动资产 2019 年 12 月 31 日余额为 3,835.28 元，较期初减少了 25,719,832.47 元，降幅为 99.99%，系期末赎回理财产品导致。

4、存货 2019 年 12 月 31 日约为 7,501,542.17 元，较期初增加 6,656,795.27 元，涨幅 788.02%，主要是销售规模扩大，未结算项目提前采购的备货所致。

5、固定资产 2019 年 12 月 31 日余额 2,896,591.41 元，较期初减少 282,384.43 元，主要原因系报告期内计提折旧导致。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产规模较去年末增幅 22.89%，归属于挂牌公司净资产较去年末增幅 28.32%，呈现良好的发展态势；合并报表层面公司资产负债率 14.24%，资产负债结构健康；流动比率 6.64，短期偿债能力突出。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,321,054.60	-	120,344,507.89	-	16.60%
营业成本	73,700,663.09	52.52%	60,586,327.45	50.34%	21.65%
毛利率	47.48%	-	49.66%	-	-
销售费用	21,857,913.03	15.58%	21,084,702.34	17.52%	3.67%
管理费用	16,973,417.31	12.10%	19,743,022.33	16.41%	-14.03%
研发费用	10,301,629.83	7.34%	9,772,038.45	8.12%	5.42%
财务费用	53,066.92	0.04%	29,975.72	0.02%	77.03%
信用减值损失	-970,987.53	-0.69%			
资产减值损失	0.00	0%	-52,080.01	-0.04%	
其他收益	1,275,416.08	0.91%	1,272,021.00	1.06%	0.27%
投资收益	460,141.94	0.33%	1,236,182.45	1.03%	-62.78%
公允价值变动收益	95,000.00	0.07%			
资产处置收益	0.00	0%			
汇兑收益	0.00	0%			
营业利润	17,792,768.61	12.68%	11,244,343.09	9.34%	58.24%
营业外收入	186.91	0.00%	34,586.50	0.03%	-99.46%
营业外支出	30,000.00	0.02%	179.24	0.00%	16,637.34%
净利润	16,620,337.73	11.84%	10,875,938.81	9.04%	52.82%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入：2019 年营业收入 140,321,054.60 元，较上年增加 19,976,546.71 元，涨幅 16.60%，主要原因是公司在积极拓展新的客户的同时，也维护住了老客户，并能在医疗领域内为客户提供更加专业的服务支持，从而本年度各类型的收入都有所增长。

2、营业成本：2019 年营业成本 73,700,663.09 元，较上年增加 13,114,335.64 元，增幅 21.65%，主要原因是随着营业收入的增加，营业成本随之增加；而营业成本涨幅高于营业收入涨幅，本期毛利率有所下降，主要是由于物价上涨导致的第三方采购价格上涨，如物料费、人工费等。

3、销售费用：2019 年销售费用较上期增加了 773,210.69 元，增幅为 3.67%，主要是由于销售部门人数增长导致的职工薪酬增长导致。

4、管理费用：2019 年管理费用较上期减少了 2,769,605.02 元，降幅为 14.03%，主要是由于调整管理人员薪酬，导致职工薪酬减少 304.86 万导致。

5、研发费用：2019 年研发费用较上期增加了 529,591.38 元，增幅为 5.42%，主要是由于人数增长、薪酬增长导致。

6、营业利润：2019 年营业利润较上期增加了 6,548,425.5 元，增幅为 58.24%，主要是由于公司本年度收入规模增长，故而营业利润增长。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	140,321,054.60	120,344,507.89	16.60%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	73,700,663.09	60,586,327.45	21.65%
其他业务成本	0.00	0.00	

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
O2O 营销整合	57,943,243.78	41.29%	46,372,701.81	38.53%	24.95%
传统营销策划	72,951,863.45	51.99%	60,827,880.99	50.55%	19.93%
线上平台咨询服务	9,425,947.37	6.72%	13,143,925.09	10.92%	-28.29%
合计	140,321,054.60	100.00%	120,344,507.89	100.00%	



**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

营业收入构成较上期未发生重大变化，公司以 O2O 营销整合及传统营销策划为主要收入来源，收入规模较上期相比进一步扩大。

1、本期 O2O 营销整合及传统营销策划业务，收入总额及收入占比较上期都有所增长，主要是由于本年度公司品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，所以在收入规模显著增长的同时，营销收入也同比增长。

2、作为企业新兴业务，本期线上平台咨询服务收入较上期有小幅下降，主要是因为此类业务实施周期较长，大部分业务为年底承接，尚未完工无法确认收入，从而导致本年度平台咨询服务收入有所下降。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阿斯利康[注 1]	22,207,641.77	15.83%	否
2	苏州工业园区心馨心血管健康基金会	16,964,150.01	12.09%	否
3	礼来[注 2]	9,912,918.82	7.06%	否
4	强生[注 3]	7,786,233.52	5.55%	否
5	辉瑞[注 4]	5,299,785.66	3.78%	否
合计		62,170,729.78	44.31%	-

注 1：阿斯利康为阿斯利康（无锡）贸易有限公司、阿斯利康投资（中国）有限公司、阿斯利康制药有限公司构成；

注 2：礼来为礼来（上海）管理有限公司、礼来苏州制药有限公司、礼来（上海）动物保健有限公司构成；

注 3：强生为强生（上海）医疗器械有限公司、强生（中国）医疗器械有限公司、西安杨森制药有限公司构成；

注 4：辉瑞为辉瑞国际贸易（上海）有限公司、辉瑞投资有限公司、辉瑞制药有限公司构成。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	3,622,504.35	4.62%	否
2	北京华艺喜玛会展服务有限公司	1,603,246.48	2.05%	否
3	上海德誉文化传播有限公司	1,454,490.70	1.86%	否
4	上海晏熹会展服务有限公司	1,200,888.53	1.53%	否
5	上海智灵广告传播有限公司	1,095,970.15	1.40%	否

合计	8,977,100.21	11.46%	-
----	--------------	--------	---

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,688,543.43	16,964,850.51	-163.00%
投资活动产生的现金流量净额	16,894,441.76	-18,925,844.62	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量为-10,688,543.43 元，本期净利润为 16,620,337.73 元，差异为 27,308,881.16 元，主要是由于近一半的营业收入集中在第四季度，期末遗留大量款项未收回，从而经营性应收项目的增加 26,735,878.03 元，同时报告期内销售规模扩大，未结算项目提前采购的备货导致存货增加 6,656,795.27 元。

(1) 2019 年公司经营活动产生的现金净流量为-10,688,543.43 元，2018 年度经营活动现金净流量为 16,964,850.51 元，其中：经营活动现金流入本年实现 128,376,935.13 元，较去年减少 2,158,465.64 元，降幅为 1.65%，主要因为公司销售规模增长，但是近一半的营业收入集中在第四季度，导致期末遗留大量款项未收回，从而造成经营性现金流入小幅减少。经营活动现金流出 139,065,478.56 元，较去年增加流出 25,494,928.30 元，增幅为 22.45%，其中因为公司销售规模增长致购买商品、接受劳务支付的现金增加 21,237,592.54 元，增幅为 37.16%；支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 2,963,432.78 元，支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 2,289,326.55 元，主要为本年度人员增长，办公场所增大，从而造成相应的房租、物业、以及装修相关费用增长导致。

(2) 2019 年公司投资活动产生的现金流量净额为 16,894,441.76 元，2018 年投资活动产生的现金流量净额为流出-18,925,844.62 元，其中：投资活动现金流入本年实现 30,365,551.94 元，较去年增加 17,871,525.98 元，主要是由于公司赎回银行理财产品所致。投资活动现金流出 13,471,110.18 元，较 2018 年减少了 17,948,760.40 元，是由于公司本年度购买理财产品的投资金额减少导致。

(3) 报告期内未发生筹资活动。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有三家全资子公司，分别是：上海翊凌医疗信息技术有限公司、上海甄淇商务

咨询有限公司和上海捷暄信息技术有限公司。

1、上海翊凌医疗信息技术有限公司，注册资本 300 万元，注册地址：上海市嘉定区浏翔路 1132 号 5 幢 264 室，法定代表人：王明霞。主要从事医疗信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，从事计算机软硬件、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），企业形象策划，图文设计制作，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，商务咨询，企业管理咨询，广告设计、制作、代理，利用自有媒体发布广告，健康咨询。

截至 2019 年 12 月 31 日，上海翊凌医疗信息技术有限公司资产总额 3,779,187.21 元，净资产 3,652,384.43 元，2019 年度营业收入 7,014,476.04 元，净利润 2,863,459.84 元。

2、上海甄淇商务咨询有限公司，注册资本 200 万元，注册地址：上海市黄浦区成都北路 500 号 3002 室，法定代表人：王明霞。主要从事商务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，展览展示服务，软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务，文化艺术交流与策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；劳务派遣。

3、上海捷暄信息技术有限公司，于 2018 年 8 月 20 日成立，注册资本 500 万元，注册地址：上海市嘉定区南翔镇静塘路 988 号 2 幢 J585 室，法定代表人：王瑞霞。主要从事信息技术、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，模型设计，包装设计，图文设计制作，设计、制作、代理各类广告，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），企业管理，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

##### (1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已批准	应收账款：增加 27,298,159.16 应收票据及应收账款：减少 27,298,159.16
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已批准	应付账款：增加 4,862,315.14 应付票据及应付账款：减少 4,862,315.14

## (2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间

的期初留存收益或其他综合收益。采用新金融工具准则对本公司合并财务报表及本公司财务报表无影响。

### 三、 持续经营评价

1、财务方面：公司报告期内实现销售收入 140,321,054.60 元，比上年同期增长 16.60%；当年实现净利润 16,620,337.73 元，比上年同期增加 52.82%。公司营业收入大幅增长，净利润也同步增长，是由于公司在积极拓展新的客户的同时，也维护住了老客户，并能在医疗领域内为客户提供更加专业的服务支持。公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在拖欠员工工资、不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险。

3、管理方面：公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

2019 年营业收入稳步提高，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，同时公司也在进行新业务拓展，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 关键人才流失风险

公司所属行业属于知识密集型行业，人才是公司提供经营服务的关键生产要素。随着企业资产和业务规模的扩张，公司对于高素质的人力资源管理、市场营销、企业管理、资本运营、财务管理、质量管理及技术研发方面人才需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张需要，将直接影响到公司的长期经营和发展。此外，随着行业竞争的进一步加剧，公司可能面临关键人才流失的风险。

应对措施：改善工作环境，提高职工福利；不断完善员工持股制度，不断完善对核心技术人员激励机制，降低员工流失率。

##### 2、 客户集中度较高风险

报告期内公司营业收入前五大客户的收入占比为 44.31%，客户集中度较 2018 年度的 41.29% 有小幅增长，集中度仍然较高。主要原因一是公司的主要客户是世界知名药企和医疗行业学协会，其行业集中度比较高；二是公司与医药及医疗器械企业确定业务合作关系后，以高质量的服务赢得了与其他的

长期合作。较高的客户集中度会带来因个别客户需求变化导致的经营风险。

应对措施：维持现有客户关系，提供更加优质的服务；积极开拓市场，寻找新的客户。

### 3、新业务拓展风险

经过多年的发展，公司在医学服务领域已拥有一定的行业地位。尽管已在现有业务领域积累了一定管理及运营经验，但对新业务模式处于拓展摸索阶段，此期间可能会给企业未来经营带来不确定风险。

应对措施：公司将注重人才的引进及培养，在新业务领域组建素质较高、管理能力较强的管理团队及业务拓展能力较强的经营团队。同时，公司将增强与供应商、客户及同行业企业的联系，及时掌握行业最新信息，并通过参加行业内展会、研讨会等方式进一步开拓市场。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年3月29日	招商银行	其他（理财产品）	现金	4000万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在 2019 年 4 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于授权公司使用自有闲置

资金购买理财产品的议案》，投资最高额不超过人民币 4,000 万（含 4,000 万），可以滚动购买和赎回，即在审议通过的投资期限内任一时点，持有未到期理财产品总额不超过人民币 4,000 万（含 4,000 万）。

报告期内，公司累计购买理财产品 1000 万，累计赎回约 2990.54 万，实现投资收益为 46.01 万元。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员； 2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺； 3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司	正在履行中



					造成的全部经济损失。	
董监高	2016 年 6 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免发生占用公司资金的情形	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司未发生违反承诺事项的情形。

2、公司的控股股东、实际控制人向公司出具了不占用公司资金的《承诺函》，报告期内，公司的控股股东、实际控制人及其家庭成员和关联企业认真履行承诺，不存在占用公司资金行为。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	14,500,000	48.33%	-4,500,000	10,000,000	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	15.00%	-4,500,000	-	0%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,500,000	51.67%	4,500,000	20,000,000	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	45.00%	4,500,000	18,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王瑞霞	13,200,000	-	13,200,000	44.00%	13,200,000	0
2	王明霞	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	4,800,000	0
3	上海翊贵	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	2,000,000	4,000,000
4	北京翊腾	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	0	6,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,000,000	10,000,000

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

王瑞霞与王明霞是姐妹关系；王瑞霞是上海翊贵的执行事务合伙人。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

王瑞霞直接持有公司股份为 13,200,000 股，持股比例为 44.00%，为公司第一大股东，虽然其持股比例不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此被认定为控股股东。

王瑞霞，女，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 6 月毕业于河北师范大学，本科学历。1996 年 9 月至 2001 年 7 月，就职于河北张家口市第二中学高中部，从事教师职务；2001 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于北京宇圣文化传媒有限公司，担任执行董事职务；2003 年 5 月至 2008 年 5 月，就职于上海凌立市场咨询服务有限公司，担任经理职务；2008 年 5 月出资成立有限公司，担任执行董事职务。股份公司成立后，于 2017 年 5 月担任股份公司董事长职务，于 2019 年 10 月辞去董事长职务。

报告期内控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

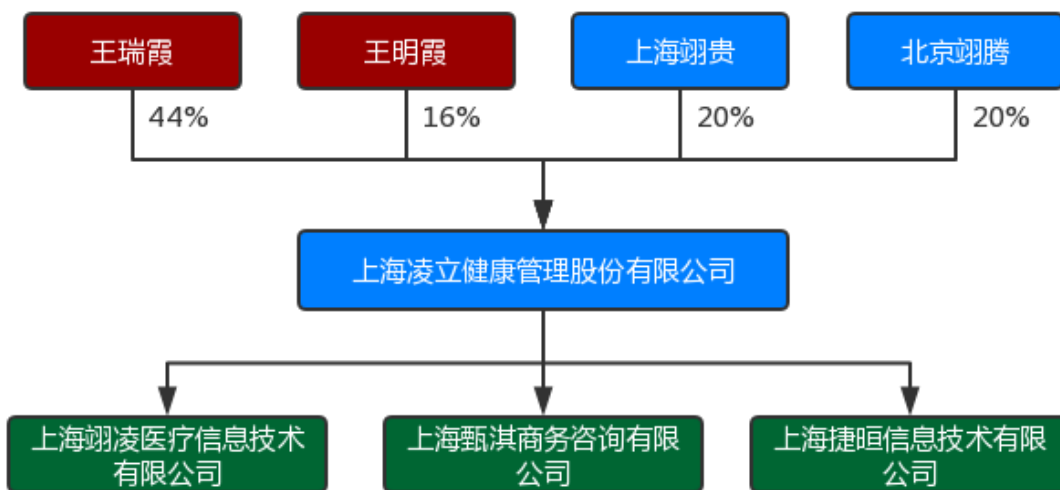
王瑞霞直接持有公司股份为 13,200,000 股，持股比例为 44.00%；王明霞直接持有公司股份为 4,800,000 股，持股比例为 16.00%。王瑞霞和王明霞合计直接持有公司 18,000,000 股，持股比例合计为 60.00%，对公司股东大会能够产生重大影响，且两人于 2016 年 6 月 8 日签署了《一致行动协议》，约定两人对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见，共同实施重大影响和支配公司行为。综上，王瑞霞、王明霞为公司之实际控制人。

王瑞霞，详见“第五节，三、控股股东、实际控制人情况，(一)控股股东情况”。

王明霞，女，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年 7 月毕业于河北师范大学，大专学历。1998 年 8 月至 2001 年 8 月，就职于北京明厨明卫家居建材连锁有限公司，担任采购经理职务；2001 年 9 月至 2016 年 2 月，就职于北京宇圣文化传媒有限公司，担任总经理职务；2016 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于上海凌立广告有限责任公司，担任执行董事职务。股份公司成立后，担任总经理职务，于 2019 年 10 月辞去总经理职务。

有限公司时期，王瑞霞为有限公司控股股东和实际控制人。2016 年 6 月 8 日，股份公司成立，王明霞、王瑞霞签署了《一致行动协议》，约定两人对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见，共同实施重大影响和支配公司行为。公司实际控制人由王瑞霞变更为王瑞霞和王明霞。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。公司股权结构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、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、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

2019 年 6 月 25 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《2018 年度权益分派预案的议案》，但后根据公司经营战略考虑，无法在规定期限内完成此次权益分派及相关事项，于 2019 年 8 月披露了《关于终止实施 2018 年年度权益分派的致歉公告》。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.60		

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
石筱洁	董事长	女	1986 年 10 月	本科	2019 年 10 月 12 日	2022 年 6 月 24 日	是
李雪薇	董事、总经理	女	1992 年 3 月	本科	2019 年 10 月 12 日	2022 年 6 月 24 日	是
高凡	董事	女	1978 年 6 月	本科	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
李阳	董事	女	1986 年 10 月	本科	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
邢蕾	董事、副总经理	女	1983 年 5 月	研究生	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
杨一凡	职工代表监事	男	1988 年 4 月	本科	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
严凯	监事会主席	男	1986 年 10 月	本科	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
岑东雷	监事	男	1982 年 7 月	本科	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
石筱洁	董事会秘书、财务负责人	女	1986 年 10 月	本科	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
石筱洁	董事长、董事	0	0	0		

	会秘书、财务负责人					
李雪薇	董事、总经理	0	0	0		
高凡	董事	0	0	0		
李阳	董事	0	0	0		
邢蕾	董事、副总经理	0	0	0		
杨一凡	职工代表监事	0	0	0		
严凯	监事	0	0	0		
李谊民	监事会主席	0	0	0		
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王瑞霞	董事长	离任	无	辞职
石筱洁	董事会秘书、财务负责人	新任	董事长、董事会秘书、财务负责人	补选
王明霞	董事、总经理	离任	无	辞职
李雪薇	无	新任	董事、总经理	补选
李谊民	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
岑东雷	无	新任	监事	补选
严凯	监事	新任	监事会主席	补选

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

岑东雷，男，汉族，1982年07月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2004年10月至2010年9月，就职于上海九易广告有限公司，任美术指导；2010年10月至今，就职于上海凌立健康管理股份有限公司，任创意总监。于2019年3月至今担任监事职务。

严凯，男，汉族，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年7月毕业于贵州师范大学，本科学历。2008年7月至2009年8月，就职于贵州天依宽带数码科技有限公司，担任软件工

程师职务；2009年9月至2011年1月，就职于上海尚东国际旅行社有限公司，担任项目主管职务；2011年2月至2016年6月，就职于上海翊凌，担任总监职务。股份公司成立后，担任监事职务。于2019年4月至今担任监事会主席职务。

石筱洁，女，汉族，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于上海立信会计学院，本科学历。2010年4月至2011年10月，就职于赛力（中国）有限公司，担任会计职务；2011年11月至今，就职于上海凌立健康管理股份有限公司，担任财务负责人职务，2017年4月至今担任董事会秘书职务。

李雪薇，女，汉族，1992年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年7月毕业于新疆大学，本科学历。2014年7月至2015年2月，就职于昆明制药新疆办事处，担任会计职务；2015年3月至今，就职于上海凌立健康管理股份有限公司，担任总账会计职务。

## 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
技术研发人员	72	81
业务支持人员	50	56
业务开拓人员	93	102
管理人员	19	19
职能人员	20	20
<b>员工总计</b>	<b>254</b>	<b>278</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	24	25
本科	145	177
专科	76	71
专科以下	7	4
<b>员工总计</b>	<b>254</b>	<b>278</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

#### 4、 公司章程的修改情况

因公司经营发展需要，公司拟变更经营范围，经营范围原为“健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），从事医疗信息技术、计算机软硬件、网络科技技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），设计、制作、代理、发布各类广告业务，企业形象策划，图文设计制作，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，商务咨询，企业管理咨询，摄影服务（除冲扩）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。变更为“健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），从事医疗信息技术、计算机软硬件、计算机系统集成、网络科技技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），设计、制作、代理、发布各类广告业务，企业形象策划，图文设计制作，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，商务咨询，企业管理咨询，摄影服务（除冲扩）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

并根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，拟对《公司章程》修改如下：

第十二条原为：

公司的经营范围：健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），从事医疗信息技术、计算机软硬件、网络科技技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），设计、制作、代理、发布各类广告业务，企业形象策划，图文设计制作，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，商务咨询，企业管理咨询，摄影服务（除冲扩）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

现修改为：

公司的经营范围：健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），从事医疗信息技术、计算机软硬件、计算机系统集成、网络科技技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），设计、制作、代理、发布各类广告业务，企业形象策划，图文设计制作，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，商务咨询，企业管理咨询，摄影服务（除冲扩）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

以上的变更内容已提交公司股东大会审议，于报告期 6 月经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，现已经工商行政管理部门核准登记。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	6	报告期内，公司共召开 6 次董事会，审议关于《2018 年年度报告及年度报告摘要》的议案、《2019 年半年度报告》的议案、《修改章程的议案》、《董事监事换届的议案》、《董事变更及董事长选举的议案》等
监事会	5	报告期内，公司共召开 5 次监事会，审议关于《2018 年年度报告及年度报告摘要》的议案、《2019 年半年度报告》的议案、《新监事及监事会主席任免》的议案、《董事换届的议案》等
股东大会	3	报告期内公司共召开 3 次股东大会，审议通过《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于授权公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《修改章程的议案》、《董事监事换届的议案》、《选举新任董事的议案》等

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续

强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议，具体意见如下：

1、公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况监事会审议通过了经审计的 2018 年年度财务报告。监事会认为公司 2018 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、股东大会决议执行情况公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。监事会对定期报告的审核意见

4、监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司的主营业务是公司通过线下活动与线上自有媒体平台的多渠道资源整合，为跨国医药及医疗器械企业的品牌产品提供全方位的 O2O 整合营销服务，并以此为基础致力于健康领域信息的传播。该业务的开展具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的

完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

#### （二）资产独立

公司是由有限公司以整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的办公设施、技术及其他资产，不存在与股东共用的情况。截至目前，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

#### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形，并办理了独立的税务登记证，依法独立纳税。公司财务独立。

#### （五）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，在独立性方面不存在严重缺陷，不存在对关联方的依赖，具备直接面向市场独立持续经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法規的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不

断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2017 年 3 月第一届董事会第五次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020008 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	吕淮海、刘伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020008 号

上海凌立健康管理股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海凌立健康管理股份有限公司（以下简称凌立健康公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凌立健康公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凌立健康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息



凌立健康公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度财务报表审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

凌立健康公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凌立健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凌立健康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌立健康公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凌立健康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凌立健康公司不能持续经营。

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

(六) 就凌立健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：吕淮海

中国注册会计师：刘伟

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	18,463,181.84	12,257,283.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	5,095,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	49,359,309.83	27,298,159.16
应收款项融资			

预付款项	6.4	1,466,395.56	447,885.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,096,087.21	745,717.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	7,501,542.17	844,746.90
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	6.7	3,835.28	25,723,667.75
<b>流动资产合计</b>		<b>82,985,351.89</b>	<b>67,317,460.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	2,896,591.41	3,178,975.84
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	6.9	1,543,886.58	751,025.94
递延所得税资产	6.10	379,472.82	203,209.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,819,950.81</b>	<b>4,133,211.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,805,302.70</b>	<b>71,450,671.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.11	3,084,387.77	4,862,315.14
预收款项	6.12	378,059.27	257,772.00
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	6.13	4,302,974.66	3,805,371.95
应交税费	6.14	4,564,424.30	3,830,221.17
其他应付款	6.15	170,827.60	10,700.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,500,673.60</b>	<b>12,766,380.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>12,500,673.60</b>	<b>12,766,380.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.17	7,078,702.51	7,078,702.51

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.18	4,719,172.41	3,339,669.64
一般风险准备			
未分配利润	6.19	33,506,754.18	18,265,919.22
归属于母公司所有者权益合计		75,304,629.10	58,684,291.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		75,304,629.10	58,684,291.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		87,805,302.70	71,450,671.63

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,230,688.62	8,069,642.50
交易性金融资产		5,095,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	49,359,309.83	25,234,305.51
应收款项融资			
预付款项		1,358,294.56	447,885.46
其他应收款	13.2	1,244,886.68	6,818,455.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,501,542.17	844,746.90
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			25,616,932.15
<b>流动资产合计</b>		79,789,721.86	67,031,967.53
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	13.3	6,487,697.20	6,487,697.20
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		2,281,021.69	2,238,281.40
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		1,543,886.58	685,525.98
递延所得税资产		379,472.82	203,209.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,692,078.29	9,614,713.86
<b>资产总计</b>		90,481,800.15	76,646,681.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,055,902.57	4,464,485.14
预收款项		378,059.27	257,772.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,302,974.66	3,805,371.95
应交税费		4,493,308.15	3,821,893.42
其他应付款		1,742,464.90	1,583,096.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,972,709.55	13,932,618.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,972,709.55	13,932,618.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,566,399.71	8,566,399.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,719,172.41	3,339,669.64
一般风险准备			
未分配利润		33,223,518.48	20,807,993.53
<b>所有者权益合计</b>		76,509,090.60	62,714,062.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		90,481,800.15	76,646,681.39

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		140,321,054.60	120,344,507.89
其中：营业收入	6.20	140,321,054.60	120,344,507.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		123,387,856.48	111,556,288.24
其中：营业成本	6.20	73,700,663.09	60,586,327.45
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	6.21	501,166.30	340,221.95
销售费用	6.22	21,857,913.03	21,084,702.34
管理费用	6.23	16,973,417.31	19,743,022.33
研发费用	6.24	10,301,629.83	9,772,038.45
财务费用	6.25	53,066.92	29,975.72
其中：利息费用			
利息收入		49,748.43	64,520.97
加：其他收益	6.26	1,275,416.08	1,272,021.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.27	460,141.94	1,236,182.45
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）	6.28	95,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-970,987.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.30		-52,080.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,792,768.61	11,244,343.09
加：营业外收入	6.31	186.91	34,586.50
减：营业外支出	6.32	30,000.00	179.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,762,955.52	11,278,750.35
减：所得税费用	6.33	1,142,617.79	402,811.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,620,337.73	10,875,938.81
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）		16,620,337.73	10,875,938.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,620,337.73	10,875,938.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,620,337.73	10,875,938.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.55	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.55	0.36

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	13.4	134,155,635.16	115,508,975.37
减：营业成本	13.4	70,735,373.60	57,316,851.61
税金及附加		487,776.65	321,223.14
销售费用		21,500,920.86	20,878,541.17
管理费用		16,485,514.12	19,137,646.24
研发费用		10,301,629.83	9,734,786.05
财务费用		57,860.24	32,419.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,230,200.70	1,132,021.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	325,788.33	1,236,182.45
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）		95,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,270,090.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			9,077.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,967,458.60	10,464,788.85
加：营业外收入		186.91	34,586.50
减：营业外支出		30,000.00	179.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,937,645.51	10,499,196.11
减：所得税费用		1,142,617.79	483,623.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,795,027.72	10,015,572.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,795,027.72	10,015,572.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,112,866.70	129,059,054.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	1,264,068.43	1,476,346.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,376,935.13	130,535,400.77
购买商品、接受劳务支付的现金		78,393,342.40	57,155,749.86
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		27,607,930.27	24,644,497.49
支付的各项税费		6,082,255.25	7,077,678.82
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	26,981,950.64	24,692,624.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		139,065,478.56	113,570,550.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,688,543.43	16,964,850.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,905,410.00	11,257,843.51
取得投资收益收到的现金		460,141.94	1,236,182.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,365,551.94	12,494,025.96

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,471,110.18	2,115,872.20
投资支付的现金		10,000,000.00	29,303,998.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,471,110.18	31,419,870.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		16,894,441.76	-18,925,844.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,205,898.33	-1,960,994.11
加：期初现金及现金等价物余额		12,257,283.51	14,218,277.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,463,181.84	12,257,283.51

法定代表人：王明霞  
洁

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,288,014.52	123,161,115.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,769,170.63	1,625,681.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,057,185.15	124,786,797.18
购买商品、接受劳务支付的现金		74,389,607.83	54,003,933.30
支付给职工以及为职工支付的现金		26,873,732.28	24,454,241.98
支付的各项税费		5,850,428.46	6,661,546.76
支付其他与经营活动有关的现金		26,566,958.61	24,631,272.65

<b>经营活动现金流出小计</b>		133,680,727.18	109,750,994.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,623,542.03	15,035,802.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,905,410.00	11,257,843.51
取得投资收益收到的现金		325,788.33	1,236,182.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,231,198.33	12,494,025.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,446,610.18	1,256,648.07
投资支付的现金		10,000,000.00	29,303,998.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,446,610.18	30,560,646.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		16,784,588.15	-18,066,620.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,161,046.12	-3,030,818.00
加：期初现金及现金等价物余额		8,069,642.50	11,100,460.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,230,688.62	8,069,642.50

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,078,702.51				3,339,669.64		18,265,919.22		58,684,291.37
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,078,702.51				3,339,669.64		18,265,919.22		58,684,291.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					0.00				1,379,502.77		15,240,834.96		16,620,337.73
（一）综合收益总额											16,620,337.73		16,620,337.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										1,379,502.77	-1,379,502.77		
2. 提取一般风险准备										1,379,502.77	-1,379,502.77		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				7,078,702.51					4,719,172.41	33,506,754.18		75,304,629.10

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,078,702.51				2,338,112.39		8,391,537.66		47,808,352.56
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,078,702.51				2,338,112.39		8,391,537.66		47,808,352.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,001,557.25		9,874,381.56		10,875,938.81
（一）综合收益总额											10,875,938.81		10,875,938.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													



益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,001,557.25	-1,001,557.25			
1. 提取盈余公积								1,001,557.25	-1,001,557.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				7,078,702.51			3,339,669.64	18,265,919.22			58,684,291.37

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				8,566,399.71				3,339,669.64		20,807,993.53	62,714,062.88
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,566,399.71				3,339,669.64		20,807,993.53	62,714,062.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,379,502.77		12,415,524.95	13,795,027.72
(一) 综合收益总额											13,795,027.72	13,795,027.72
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,379,502.77	-1,379,502.77		
1. 提取盈余公积								1,379,502.77	-1,379,502.77		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				8,566,399.71			4,719,172.41	33,223,518.48	76,509,090.60	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				8,566,399.71				2,338,112.39		11,793,978.25	52,698,490.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,566,399.71				2,338,112.39		11,793,978.25	52,698,490.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,001,557.25		9,014,015.28	10,015,572.53
(一) 综合收益总额											10,015,572.53	10,015,572.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,001,557.25		-1,001,557.25	
1. 提取盈余公积									1,001,557.25		-1,001,557.25	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00			8,566,399.71				3,339,669.64		20,807,993.53	62,714,062.88

法定代表人：王明霞

主管会计工作负责人：石筱洁

会计机构负责人：石筱洁

# 上海凌立健康管理股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

上海凌立健康管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是上海凌立健康管理有限公司整体变更设立,于 2016 年 6 月在上海市工商行政管理局办理工商变更登记,统一社会信用代码:91310101674623896Q。本公司注册地:上海市嘉定区众仁路 399 号 1 幢 2 层 J355 室;法定代表人:王明霞。

2016 年 11 月 15 日公司经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2016)8284 号文件批准,本公司股票于 2016 年 11 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:凌立健康,证券代码:870008,市场分层:基础层。

公司注册资本人民币 3,000 万元。本期末股权结构如下所示:

股东	持股数量(股)	持股比例%
王瑞霞	13,200,000.00	44.00
王明霞	4,800,000.00	16.00
上海翊贵投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	20.00
北京翊腾投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司经营范围为:健康咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询),从事医疗信息技术、计算机软硬件、网络科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,计算机系统集成,医疗器械、计算机软硬件的销售,货物及技术的进出口业务,工程测量勘察,建筑智能化建设工程设计与施工,建筑装饰装修建设工程设计施工一体化,建设工程监理,健康咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询),市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),设计、制作、代理、发布各类广告业务,企业形象策划,图文设计制作,会务服务,展览展示服务,礼仪服务,商务咨询,企业管理咨询,摄影服务(除冲扩)

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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）的披露规定编制。

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。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和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。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 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。

## 4.2 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。

## 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

## 4.4 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。

### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 4.4.2 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 4.5.2），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“4.13 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）。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 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。

##### **4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不

同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.7 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 4.13.2.4）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。

#### **4.6 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。

#### **4.7 金融工具**

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。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。

##### **4.7.1 金融资产的分类和计量**

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### **4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分

的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### **4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

##### **4.7.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

##### **4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### **4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，

其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收票据、4.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若

该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

#### 4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时



的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

##### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按不同业务组合计提损失准备

##### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为不同组合：

组合名称	组合内容
------	------

组合 1: 合并内关联方组合	为应收合并内关联方客户的货款,
组合 2: 账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款

本公司认为应收的合并内关联方客户的货款不存在重大的信用风险,不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,采用迁移模型法计算预期信用损失。

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.10 应收款项融资

应收款项融资项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要,将部分银行承兑汇票进行贴现和背书,对部分应收账款进行保理业务,基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况,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。

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。

#### 4.11 其他应收款

其他应收款项目,反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1: 合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款
组合 2: 押金及保证金组合	为应收取的押金及保证金
组合 3: 其他款项组合	为应收的一般性非合并内关联方往来款、员工

---

**备用金等款项**

---

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

本公司认为应收的押金及保证金不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

#### **4.11.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **4.12 存货**

#### **4.12.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、劳务成本等。

#### **4.12.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法

#### **4.12.3 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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

**4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**4.12.6 公司的存货核算方法**

以项目为核算对象，按支出分别核算各项目的成本。期末，项目成本根据提供劳务完成后确认的营业收入，配比结转至营业成本，未完工项目发生的成本，记入存货。

**4.13 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。

**4.13.1 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

**4.13.2 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。

#### 4.13.2.1 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。

#### 4.13.2.2 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。

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。

#### 4.13.2.3 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“4.5 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，按比例结转入当期损益。

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。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 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。固定资产仅在与其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。

##### 4.14.2 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(%)
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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。

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

##### 4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所



有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.14.5 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。

### 4.15 无形资产

#### 4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预

见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以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。

#### **4.18 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

## 4.19 股份支付

### 4.19.1 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。

#### 4.19.2 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。

### 4.20 收入

#### 4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 4.20.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.20.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 4.20.5 公司收入的具体确认方法

公司按项目进行核算，每个项目收入单独核算。收入确认需满足以下条件：项目已结束，公司已根据合同约定提供相关服务，在获取了经客户确认的项目确认单后，相关的经济利益很可能流入企业。交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

### 4.21 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## **4.22 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.22.1 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。

### **4.22.2 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。

#### 4.22.3 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。

#### 4.22.4 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，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。

#### **4.23 租赁**

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### **4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.24 重要会计政策、会计估计的变更**

#### 4.24.1 会计政策变更

##### (1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已批准	应收账款：增加 27,298,159.16 应收票据及应收账款：减少 27,298,159.16
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已批准	应付账款：增加 4,862,315.14 应付票据及应付账款：减少 4,862,315.14

##### (2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 4.24.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 4.24.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大

影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。采用新金融工具准则对本公司合并财务报表及本公司财务报表无影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按6%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%或5%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%或1%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同城市维护建设税主体的情况如下所示

纳税主体名称	税率
上海凌立健康管理股份有限公司	7%
上海甄淇商务咨询有限公司	7%
上海翊凌医疗信息技术有限公司	5%

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下所示

纳税主体名称	所得税税率
上海凌立健康管理股份有限公司	15%
上海甄淇商务咨询有限公司	25%
上海翊凌医疗信息技术有限公司	25%

### 5.2 税收优惠及批文

2016 年 11 月 24 日，本公司通过高新技术企业认定，取得了证书编号：

GR201631000582 的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》、《企业所得税实施条件》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，2016 年度至 2019 年度可享受国家关于高新企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,147.23	2,147.23
银行存款	18,461,034.61	12,255,136.28
<b>合计</b>	<b>18,463,181.84</b>	<b>12,257,283.51</b>

注：期末不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,095,000.00	
其中：债务工具投资	5,095,000.00	
权益工具投资		
衍生金融资产		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>5,095,000.00</b>	

其他说明：期末余额为公司购买的非保本，收益固定的理财产品。

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,945,515.61	28,052,039.69
1 至 2 年	12,300.00	
2 至 3 年		926,744.93
3 至 4 年		

4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>51,957,815.61</b>	<b>28,978,784.62</b>
减：坏账准备	2,598,505.78	1,680,625.46
<b>合计</b>	<b>49,359,309.83</b>	<b>27,298,159.16</b>

## 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,957,815.61	100.00	2,598,505.78	5.00	49,359,309.83
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	51,957,815.61	100.00	2,598,505.78	5.00	49,359,309.83
<b>合计</b>	<b>51,957,815.61</b>	<b>/</b>	<b>2,598,505.78</b>	<b>/</b>	<b>49,359,309.83</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,978,784.62	100.00	1,680,625.46	5.80	27,298,159.16
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	28,978,784.62	100.00	1,680,625.46	5.80	27,298,159.16
<b>合计</b>	<b>28,978,784.62</b>	<b>/</b>	<b>1,680,625.46</b>	<b>/</b>	<b>27,298,159.16</b>

## 6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,945,515.61	2,597,275.78	5.00
1 至 2 年	12,300.00	1,230.00	10.00
<b>合计</b>	<b>51,957,815.61</b>	<b>2,598,505.78</b>	<b>/</b>

## 6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,680,625.46	965,760.59		47,880.27	2,598,505.78

## 6.3.4 本期无实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	47,880.27
-----------	-----------

## 6.3.5 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	6,512,670.89	12.53	325,633.54
阿斯利康制药有限公司	5,380,064.98	10.35	269,003.25
阿斯利康投资(中国)有限公司	3,912,333.26	7.53	195,616.66
苏州工业园区心馨心血管健康基金会	3,847,366.99	7.40	192,368.35
礼来(上海)管理有限公司	3,499,486.78	6.74	174,974.34
<b>合计</b>	<b>23,151,922.90</b>	<b>44.55</b>	<b>1,157,596.14</b>

## 6.3.6 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6.3.7 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6.4 预付款项

## 6.4.1 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	1,466,395.56	100.00	447,885.46	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>1,466,395.56</b>	<b>100.00</b>	<b>447,885.46</b>	<b>100.00</b>

注：年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 6.4.2 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	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
单莉强	房租	400,000.00	27.28	1年以内
上海树明电子科技有限公司	采购款	385,000.00	26.25	1年以内
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	服务费	150,000.00	10.23	1年以内
上海国际主题乐园有限公司	服务费	67,931.00	4.63	1年以内
中国医师协会	服务费	55,000.00	3.75	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,057,931.00</b>	<b>72.14</b>	-

## 6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,096,087.21	745,717.79

合 计	1,096,087.21	745,717.79
-----	--------------	------------

## 6.5.1 其他应收款

## 6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	880,712.26	345,116.60
1 至 2 年	40,000.70	197,687.28
2 至 3 年	197,687.28	224,000.00
3 至 4 年	4,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,122,400.24	766,803.88
减：坏账准备	26,313.03	21,086.09
合计	1,096,087.21	745,717.79

## 6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	629,140.28	386,884.68
备用金	493,259.96	379,919.20
合计	1,122,400.24	766,803.88

## 6.5.1.3 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)	
2019年1月1日余额	21,086.09			21,086.09
2019年1月1日余额 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	5,226.94			5,226.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	26,313.03			26,313.03

## 6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	21,086.09	5,226.94			26,313.03

## 6.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

## 6.5.1.6 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	款项的性质	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
单莉强	押金	400,000.00	1 年以内	35.64	20,000.00
北京中联经典企业管理有限公司	押金	155,884.68	2-3 年	13.89	46,765.40
陈江桦	备用金	155,334.58	1 年以内	13.84	7,766.73
豪景物业管理（上海）有限公司	押金	41,802.60	2-3 年	3.72	12,540.78
徐宇婷	备用金	28,000.00	1 年以内	2.49	1,400.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>781,021.86</b>	<b>/</b>	<b>69.58</b>	<b>88,472.91</b>

## 6.6 存货

## 6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	7,501,542.17		7,501,542.17
<b>合计</b>	<b>7,501,542.17</b>		<b>7,501,542.17</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	844,746.90		844,746.90
<b>合计</b>	<b>844,746.90</b>		<b>844,746.90</b>

## 6.6.2 存货跌价准备

年末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	3,835.28	514,259.37
理财产品		25,209,408.38
<b>合计</b>	<b>3,835.28</b>	<b>25,723,667.75</b>

## 6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,896,591.41	3,178,975.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>2,896,591.41</b>	<b>3,178,975.84</b>

## 6.8.1 固定资产情况



项目	电子及其他设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,309,916.37	6,309,916.37
2、本年增加金额	1,869,579.59	1,869,579.59
(1) 购置	1,869,579.59	1,869,579.59
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	8,179,495.96	8,179,495.96
二、累计折旧		
1、期初余额	3,130,940.53	3,130,940.53
2、本年增加金额	2,151,964.02	2,151,964.02
(1) 计提	2,151,964.02	2,151,964.02
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	5,282,904.55	5,282,904.55
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,896,591.41	2,896,591.41
2、年初账面价值	3,178,975.84	3,178,975.84

### 6.8.2 固定资产减值准备计提原因和依据说明

年末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	627,846.33	1,598,151.28	706,746.95		1,519,250.66
空调维护费	123,179.61		98,543.69		24,635.92
合计	751,025.94	1,598,151.28	805,290.64	-	1,543,886.58

### 6.10 递延所得税资产

#### 6.10.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,624,818.81	393,722.82	1,354,729.02	203,209.28
公允价值变动损益	-95,000.00	-14,250.00		
<b>合计</b>	<b>2,529,818.81</b>	<b>379,472.82</b>	<b>1,354,729.02</b>	<b>203,209.28</b>

#### 6.10.2 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		346,983.03
可抵扣亏损	1,626,849.40	4,452,159.40
<b>合计</b>	<b>1,626,849.40</b>	<b>4,799,142.43</b>

#### 6.10.3 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	期初余额
2021		789,118.20
2022	1,585,989.75	3,660,331.39
2023	2,709.81	2,709.81
2024	38,149.84	
<b>合计</b>	<b>1,626,849.40</b>	<b>4,452,159.40</b>

### 6.11 应付账款

#### 6.11.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,084,387.77	4,861,268.82
1-2 年		1,046.32
2-3 年		
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>3,084,387.77</b>	<b>4,862,315.14</b>

#### 6.11.2 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 6.12 预收款项

#### 6.12.1 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	378,059.27	257,772.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>378,059.27</b>	<b>257,772.00</b>

#### 6.12.2 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 6.13 应付职工薪酬

#### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,805,371.95	24,555,235.99	24,057,633.28	4,302,974.66
二、离职后福利-设定提存计划		3,550,296.99	3,550,296.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,805,371.95</b>	<b>28,105,532.98</b>	<b>27,607,930.27</b>	<b>4,302,974.66</b>

## 6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,805,371.95	20,601,723.89	20,104,121.18	4,302,974.66
2、职工福利费		1,372,303.30	1,372,303.30	
3、社会保险费		1,921,196.80	1,921,196.80	
其中：医疗保险费		1,736,688.58	1,736,688.58	
工伤保险费		43,673.92	43,673.92	
生育保险费		140,834.30	140,834.30	
4、住房公积金		660,012.00	660,012.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,805,371.95</b>	<b>24,555,235.99</b>	<b>24,057,633.28</b>	<b>4,302,974.66</b>

## 6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		3,418,832.80	3,418,832.80	
2、失业保险费		131,464.19	131,464.19	
<b>合计</b>		<b>3,550,296.99</b>	<b>3,550,296.99</b>	

## 6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,115,798.54	1,255,230.02
企业所得税	3,009,176.55	2,081,413.81
个人所得税	277,379.26	380,827.98
城市维护建设税	81,045.98	62,764.32
教育费附加	48,614.38	37,488.78
地方教育附加	32,409.59	12,496.26
<b>合计</b>	<b>4,564,424.30</b>	<b>3,830,221.17</b>

## 6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	170,827.60	10,700.00
<b>合计</b>	<b>170,827.60</b>	<b>10,700.00</b>

## 6.15.1 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	170,127.60	10,700.00
1-2 年	700.00	
2-3 年		
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>170,827.60</b>	<b>10,700.00</b>

## 6.15.2 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代缴社保、公积金	169,851.60	
暂垫款	976.00	10,700.00
<b>合计</b>	<b>170,827.60</b>	<b>10,700.00</b>

## 6.15.3 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 6.16 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 6.17 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	7,078,702.51			7,078,702.51
<b>合计</b>	<b>7,078,702.51</b>			<b>7,078,702.51</b>

## 6.18 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,339,669.64	1,379,502.77		4,719,172.41
<b>合计</b>	<b>3,339,669.64</b>	<b>1,379,502.77</b>		<b>4,719,172.41</b>

注：1、根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 6.19 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	18,265,919.22	8,391,537.66
调整年初未分配利润合计数		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	18,265,919.22	8,391,537.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,620,337.73	10,875,938.81
减：提取法定盈余公积	1,379,502.77	1,001,557.25
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		
净资产折股时转成资本公积		
<b>年末未分配利润</b>	<b>33,506,754.18</b>	<b>18,265,919.22</b>

## 6.20 营业收入和营业成本

### 6.20.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,321,054.60	73,700,663.09	120,344,507.89	60,586,327.45
其他业务				
<b>合计</b>	<b>140,321,054.60</b>	<b>73,700,663.09</b>	<b>120,344,507.89</b>	<b>60,586,327.45</b>

### 6.20.2 主营业务(按类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
O2O 营销整合	57,943,243.78	37,671,297.87	46,372,701.81	24,326,478.90
传统营销策划	72,951,863.45	32,237,585.30	60,827,880.99	30,352,363.30
线上平台咨询服务	9,425,947.37	3,791,779.92	13,143,925.09	5,907,485.25
<b>合计</b>	<b>140,321,054.60</b>	<b>73,700,663.09</b>	<b>120,344,507.89</b>	<b>60,586,327.45</b>

### 6.20.3 营业收入前五大情况

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
阿斯利康	22,207,641.77	15.83
苏州工业园区心馨心血管健康基金会	16,964,150.01	12.09
礼来	9,912,918.82	7.06
强生	7,786,233.52	5.55
辉瑞	5,299,785.66	3.78
<b>合计</b>	<b>62,170,729.78</b>	<b>44.31</b>

## 6.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	248,357.18	175,149.18

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	148,369.86	118,643.70
地方教育费附加	91,703.41	46,429.07
文化教育建设费	12,735.85	
<b>合计</b>	<b>501,166.30</b>	<b>340,221.95</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## 6.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,419,927.90	8,009,666.66
差旅费	1,743,123.44	1,839,536.74
招待费	451,530.09	262,575.42
平台费用	9,305,102.29	9,713,871.84
宣传费	600.00	260,495.40
折旧费	301,720.52	426,122.83
其他	635,908.79	572,433.45
<b>合计</b>	<b>21,857,913.03</b>	<b>21,084,702.34</b>

## 6.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,288,174.55	6,696,742.47
房租及物业费	6,869,593.22	7,136,801.91
中介服务费	505,097.19	507,972.04
办公费用	1,744,199.57	1,470,387.77
装修费	787,195.41	1,303,845.46
年会	354,979.37	323,019.51
差旅费	384,002.32	486,596.29
折旧费	1,754,985.16	964,815.83
培训费	198,199.76	31,772.53
其他	1,086,990.76	821,068.52
<b>合计</b>	<b>16,973,417.31</b>	<b>19,743,022.33</b>

## 6.24 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动的人工费用	7,779,891.96	7,663,626.70
研发活动直接投入的费用	1,351,994.56	1,075,204.43
折旧费用	95,258.34	91,668.81
与研发活动直接相关的其他费用	1,074,484.97	941,538.51
<b>合计</b>	<b>10,301,629.83</b>	<b>9,772,038.45</b>

## 6.25 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	49,748.43	64,520.97
手续费	102,815.35	94,496.69
<b>合计</b>	<b>53,066.92</b>	<b>29,975.72</b>

### 6.26 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	982,092.84	1,272,021.00
代扣个人所得税手续费返回	12,170.82	
增值税加计扣除抵减金额	281,152.42	
<b>合计</b>	<b>1,275,416.08</b>	<b>1,272,021.00</b>

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
古猗园经济城奖励金	775,000.00	840,000.00	与收益相关
区级的文信企业补贴	30,630.35	254,901.00	与收益相关
地方教育附加专项资金补贴	10,944.00	177,120.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退	20,888.49		与收益相关
企业扶持资金	144,630.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>982,092.84</b>	<b>1,272,021.00</b>	

### 6.27 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的收益	460,141.94	1,236,182.45
<b>合计</b>	<b>460,141.94</b>	<b>1,236,182.45</b>

### 6.28 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	95,000.00	
<b>合计</b>	<b>95,000.00</b>	

### 6.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-965,760.59	
其他应收款坏账损失	-5,226.94	
<b>合计</b>	<b>-970,987.53</b>	

### 6.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-52,080.01
<b>合计</b>		<b>-52,080.01</b>

**6.31 营业外收入**

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
与企业日常活动无关的政府补助		32,112.00	
其他	186.91	2,474.50	186.91
<b>合计</b>	<b>186.91</b>	<b>34,586.50</b>	<b>186.91</b>

**6.32 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	30,000.00		30,000.00
滞纳金		179.24	
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>179.24</b>	<b>30,000.00</b>

**6.33 所得税费用**

## 6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,318,881.33	401,434.25
递延所得税费用	-176,263.54	1,377.29
<b>合计</b>	<b>1,142,617.79</b>	<b>402,811.54</b>

## 6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,762,955.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,664,443.32
子公司适用不同税率的影响	282,531.00
调整以前期间所得税的影响	17,655.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,249.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-715,864.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,537.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,158,933.35
<b>所得税费用</b>	<b>1,142,617.79</b>

**6.34 现金流量表项目**

## 6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,748.43	64,520.97
补贴收入	994,263.66	1,304,133.00
收到退回的备用金、押金	220,056.34	107,692.33
<b>合计</b>	<b>1,264,068.43</b>	<b>1,476,346.30</b>



## 6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	26,449,531.46	24,368,932.48
营业外支出	30,000.00	179.24
支付的备用金、押金	502,419.18	323,512.37
<b>合计</b>	<b>26,981,950.64</b>	<b>24,692,624.09</b>

## 6.35 现金流量表补充资料

## 6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,620,337.73	10,875,938.81
加：信用减值准备	970,987.53	52,080.01
固定资产折旧	2,151,964.02	1,481,891.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	805,290.64	875,635.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-95,000.00	
财务费用		
投资损失	-460,141.94	-1,236,182.45
递延所得税资产减少	-176,263.54	1,377.29
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,656,795.27	735,026.93
经营性应收项目的减少	-26,735,878.03	1,150,949.30
经营性应付项目的增加	2,886,955.43	3,028,133.17
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,688,543.43</b>	<b>16,964,850.51</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,463,181.84	12,257,283.51
减：现金的期初余额	12,257,283.51	14,218,277.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,205,898.33</b>	<b>-1,960,994.11</b>

## 6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,463,181.84	12,257,283.51
其中：库存现金	2,147.23	2,147.23
可随时用于支付的银行存款	18,461,034.61	12,255,136.28
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,463,181.84	12,257,283.51
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		

## 6.36 政府补助

## 6.36.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
古猗园经济城奖励金	775,000.00				775,000.00		是
区级的文信企业补贴	30,630.35				30,630.35		是
地方教育附加专项资金补贴	10,944.00				10,944.00		是
软件产品增值税即征即退	20,888.49				20,888.49		是
企业扶持资金	144,630.00				144,630.00		是
代扣个人所得税手续费返回	12,170.82				12,170.82		是
<b>合计</b>	<b>994,263.66</b>				<b>994,263.66</b>		

## 6.36.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
古猗园经济城奖励金	与收益相关	775,000.00		
区级的文信企业补贴	与收益相关	30,630.35		
地方教育附加专项资金补贴	与收益相关	10,944.00		
软件产品增值税即征即退	与收益相关	20,888.49		
企业扶持资金	与收益相关	144,630.00		
代扣个人所得税手续费返回	与收益相关	12,170.82		
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>994,263.66</b>		

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

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	
上海翊凌医疗信息技术有限公司	上海市嘉定区	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
上海甄淇商务咨询有限公司	上海市黄浦区	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
上海捷暄信息技术有限公司	上海市嘉定区	上海	软件和信息 技术服务业	100.00		新设

## 8、公允价值的披露

### 8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			5,095,000.00	5,095,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			5,095,000.00	5,095,000.00

**8.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	5,095,000.00	根据持有期间及固定利率确认

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为自然人王瑞霞，本公司实际控制人为自然人王瑞霞和王明霞。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 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
---------	-------------

上海翊贵投资合伙企业（有限合伙）	持股 20%的股东
北京翊腾投资合伙企业（有限合伙）	持股 20%的股东
石筱洁	董事长、财务负责人、董事会秘书
李雪薇	总经理、董事
李阳	董事
邢蕾	董事、副总经理
高凡	董事
岑东雷	监事
严凯	监事会主席
杨一凡	职工代表监事
王贵	王瑞霞和王明霞之父亲

#### 9.4 关联方交易情况

##### 9.4.1 关键管理人报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,934,659.76	1,924,233.39

#### 10、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 11、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 12、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 13、公司财务报表重要项目注释

##### 13.1 应收账款

###### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,945,515.61	26,533,539.69
1 至 2 年	12,300.00	
2 至 3 年		39,204.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	51,957,815.61	26,572,743.69

减：坏账准备	2,598,505.78	1,338,438.18
<b>合计</b>	<b>49,359,309.83</b>	<b>25,234,305.51</b>

## 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,957,815.61	100.00	2,598,505.78	5.00	49,359,309.83
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	51,957,815.61	100.00	2,598,505.78	5.00	49,359,309.83
<b>合计</b>	<b>51,957,815.61</b>	<b>/</b>	<b>2,598,505.78</b>	<b>/</b>	<b>49,359,309.83</b>

(续)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,572,743.69	100.00	1,338,438.18	5.04	25,234,305.51
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	26,572,743.69	100.00	1,338,438.18	5.04	25,234,305.51
<b>合计</b>	<b>26,572,743.69</b>	<b>/</b>	<b>1,338,438.18</b>	<b>/</b>	<b>25,234,305.51</b>

## 13.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,945,515.61	2,597,275.78	5.00
1 至 2 年	12,300.00	1,230.00	10.00
<b>合计</b>	<b>51,957,815.61</b>	<b>2,598,505.78</b>	<b>/</b>

## 13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,338,438.18	1,260,067.60			2,598,505.78

## 13.1.4 本期无实际核销的应收账款情况

## 13.1.5 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	6,512,670.89	12.53	325,633.54

阿斯利康制药有限公司	5,380,064.98	10.35	269,003.25
阿斯利康投资(中国)有限公司	3,912,333.26	7.53	195,616.66
苏州工业园区心馨心血管健康基金会	3,847,366.99	7.40	192,368.35
礼来(上海)管理有限公司	3,499,486.78	6.74	174,974.34
<b>合计</b>	<b>23,151,922.90</b>	<b>44.55</b>	<b>1,157,596.14</b>

13.1.6 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

13.1.7 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 13.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,244,886.68	6,818,455.01
<b>合 计</b>	<b>1,244,886.68</b>	<b>6,818,455.01</b>

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,044,112.90	611,038.45
1 至 2 年	67,202.13	2,781,693.32
2 至 3 年	155,884.68	3,442,013.58
3 至 4 年	4,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>1,271,199.71</b>	<b>6,834,745.35</b>
减：坏账准备	26,313.03	16,290.34
<b>合计</b>	<b>1,244,886.68</b>	<b>6,818,455.01</b>

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	190,602.07	6,238,053.89
押金及保证金	587,337.68	270,884.68
备用金	493,259.96	325,806.78
<b>合计</b>	<b>1,271,199.71</b>	<b>6,834,745.35</b>

12.2.1.3 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)	
2019年1月1日余额	16,290.34			16,290.34

2019年1月1日余额				
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	10,022.69			10,022.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	26,313.03			26,313.03

## 13.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,290.34	10,022.69			26,313.03

## 13.2.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

## 13.2.1.6 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	款项的性质	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
单莉强	押金	400,000.00	1年以内	31.47	20,000.00
上海捷恒信息技术有限公司	关联方往来款	163,400.64	1年以内	12.85	8,170.03
北京中联经典企业管理有限公司	押金	155,884.68	2-3年	12.26	46,765.40
陈江桦	备用金	155,334.58	1年以内	12.22	7,766.73
徐宇婷	备用金	28,000.00	1年以内	2.20	1,400.00
合计	/	902,619.90	/	71.00	84,102.16

## 13.3 长期股权投资

## 13.3.1 长期股权投资分类

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	6,487,697.20		6,487,697.20	6,487,697.20		6,487,697.20
合计	6,487,697.20		6,487,697.20	6,487,697.20		6,487,697.20

## 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海翊凌医疗信息技术有限公司	4,487,697.20			4,487,697.20		
上海甄淇商务咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,487,697.20</b>			<b>6,487,697.20</b>		

### 13.4 营业收入、营业成本

#### 13.4.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,155,635.16	70,735,373.60	115,508,975.37	57,316,851.61
其他业务				
<b>合计</b>	<b>134,155,635.16</b>	<b>70,735,373.60</b>	<b>115,508,975.37</b>	<b>57,316,851.61</b>

#### 13.4.2 主营业务(按类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
O2O 整合营销	55,730,979.69	36,500,946.50	42,110,851.42	21,240,577.65
传统营销策划	69,312,829.03	30,073,701.07	60,846,748.89	30,394,468.36
线上平台咨询服务	9,111,826.44	4,160,726.03	12,551,375.06	5,681,805.60
<b>合计</b>	<b>134,155,635.16</b>	<b>70,735,373.60</b>	<b>115,508,975.37</b>	<b>57,316,851.61</b>

#### 13.4.3 营业收入前五大情况

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
阿斯利康	22,207,641.77	16.55
苏州工业园区心馨心血管健康基金会	16,964,150.01	12.65
礼来	5,776,126.47	4.31
辉瑞	5,299,785.66	3.95
白求恩公益基金会	4,519,304.47	3.36
<b>合计</b>	<b>54,767,008.38</b>	<b>40.82</b>

### 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的收益	325,788.33	1,236,182.45
<b>合计</b>	<b>325,788.33</b>	<b>1,236,182.45</b>



## 14、补充资料

### 14.1 本年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	1,275,416.08	
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	460,141.94	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,813.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,705,744.93	
所得税影响额	254,452.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,451,292.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

### 14.2 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	24.81	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.64	0.51	0.51

上海凌立健康管理股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

第 16 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署：

主管会计工作负责

法定代表人：

人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

附：

### 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。

（三）年度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：

上海市成都北路 500 号 37 层，公司董事会秘书办公室

上海凌立健康管理股份有限公司  
董事会

2020 年 4 月 27 日