



贯康股份
NEEQ : 839317

上海贯康健康科技股份有限公司
Shanghai Guankang Health Network Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



冬虫夏草用来泡酒也是非常流行的吃法，药借酒性，酒借药性，冬虫夏草具有补肺益肾、止咳化痰、增强气力，平喘等功效。泡酒饮用，能使有效成分充分溶出，效力提高。

2019 年 4 月，上海贯康健康科技股份有限公司的董事长张步贯先生带领贯康国池酒的客户亲临四川泸州酒业，感受百年酒窖的悠久历史。这里得天独厚的资源优势，加上泸州人的匠心工艺，使得百年国窖名扬国内外。

2019 年 6 月，西藏自治区冬虫夏草会员大会审议通过上海贯康健康科技股份有限公司的董事长张步贯先生继任协会副会长。

贯康股份十多年来一直坚持源头把控，确保高品质的冬虫夏草送到顾客手中。董事长张步贯先生更是每年亲临那曲挖草第一线，从源头保证冬虫夏草的纯正血统。

2019 年 6 月上海贯康健康科技股份有限公司的董事长张步贯先生带领公司部分员工亲临那曲挖草并合影留念。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	32
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目	指	释义
公司、贯康股份、股份公司	指	上海贯康健康科技股份有限公司
贯康有限、有限公司	指	上海贯康参茸保健品有限公司
贯康那曲、那曲子公司	指	贯康那曲索县冬虫夏草有限公司
贯康有限一分、贯康有限第一分公司	指	上海贯康参茸保健品有限公司第一分公司
贯康有限二分、贯康有限第二分公司	指	上海贯康参茸保健品有限公司第二分公司
贯康一分、贯康第一分公司	指	上海贯康健康科技股份有限公司第一分公司
贯康二分、贯康第二分公司	指	上海贯康健康科技股份有限公司第二分公司
雁荡路店、雁荡路线下体验门店	指	上海贯康健康科技股份有限公司雁荡路店
宛平南路店、宛平南路线下体验店	指	上海贯康健康科技股份有限公司宛平南路店
东方路店、东方路线下体验店	指	上海贯康健康科技股份有限公司东方路店
贯信投资	指	上海贯信投资管理有限公司
誉盈投资	指	上海誉盈投资管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海贯康健康科技股份有限公司章程》
股东大会	指	上海贯康健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海贯康健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海贯康健康科技股份有限公司监事会
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
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	北京盈科（上海）律师事务所
报告期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年年度
期初、年初	指	2019 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2018 年年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张步灶、主管会计工作负责人黄张燕及会计机构负责人（会计主管人员）周凌燕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）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事卢雁，因个人原因未出席董事会，未委托其他董事代为表决。董事盛金奎，因个人原因未出席董事会，委托董事张雅明代为表决。

【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
行业风险	高端滋补品行业以家庭富裕人群及伤病患者为主要顾客，行业受宏观经济、社会风气影响较大。近年来受市场环境和政策环境影响，高端消费市场遇冷，国内高端滋补品行业中相关产品价格及销量出现不同程度下滑。公司借助互联网零售渠道与线下体验的结合，调整产品结构，但若公司未能在产品质量、品牌以及运营模式创新等各方面不断提高，找到适合自身发展的路径，其所面临的市场竞争风险将进一步加大。
市场竞争风险	互联网零售已成为社会零售行业数据中的亮点，借助第三方电子商务平台，市场进入门槛大幅降低，同时随着商品信息扩散成本的降低与扩散速度的加快，冬虫夏草等滋补品市场竞争者数量与日俱增。而在互联网销售行业中，价格与质量的竞争更为明显与激烈。若公司未能在产品质量、品牌以及运营模式创新等各方面不断提高，找到适合自身发展的路径，其所面临的市场竞争风险将进一步加大。

冬虫夏草价格波动及供应不足风险	<p>冬虫夏草销售业务的上游为冬虫夏草采挖行业,冬虫夏草主要生长在青藏、西藏高原酷寒雪域,对生长条件要求严苛,受土壤、温度、湿度、日照等多种自然因素影响,此类影响因素不具可控性,一旦主要产区发生自然灾害,冬虫夏草供应量将受到巨大影响,冬虫夏草的价格也将发生剧烈波动,冬虫夏草采购价的剧烈波动将对公司经营活动及盈利能力产生重大影响。</p> <p>随着市场对冬虫夏草需求的逐年扩大,考虑到不可预期的自然气候、不科学和过度的采集状况,优质冬虫夏草的供应量存在一定的不确定性,公司也将面临因主要原材料供应不足而导致的经营风险。</p>
对第三方电子商务平台的依赖风险	<p>报告期内,公司在淘宝、京东、一号店等第三方电子商务平台设有旗舰店并开展销售活动,公司大部分收入来自第三方电子商务平台店铺销售收入。同时,报告期内,受益于第三方电商平台活动,公司销售收入在第三方电子商务平台促销活动期间出现大幅增加的情况,其中,天猫商城“年货节”、“九九大促”、“双十一”、“双十二”对公司销售收入影响最大。2016年9月份公司的销售收入占全年收入的10.9%以上,2016年11月份公司的销售收入占全年销售收入的23%以上,2016年12月份公司的销售收入占全年销售收入的13.6%以上,2017年9月份公司的销售收入占全年销售收入的11.35%以上,2017年11月份公司的销售收入占全年销售收入的14.3%以上,2017年12月份公司的销售收入占全年销售收入的8.9%以上,2018年1月份公司的销售收入占全年销售收入的14.38%以上,2018年9月份公司的销售收入占全年销售收入的10.51%以上,2018年11月份公司的销售收入占全年销售收入的14.75%以上,2019年9月份公司的销售收入占全年销售收入的12.04%以上,2019年11月份公司的销售收入占全年销售收入的13.16%以上,报告期内,11月收入远高于其他月份。虽然公司正在建立线下体验门店对线上依赖有一定的缓解,但公司销售收入对电商平台及其活动依然有一定的依赖。由于公司展开合作的均为国内知名的巨型电商公司,公司谈判地位较低,若未来第三方电子商务平台出现调整经营策略、双方关键合作条款变动等不利情形,公司的经营状况将受到一定的影响。</p>
被第三方电子商务平台处罚的风险	<p>第三方电子商务平台一般拥有自身管理规则及奖惩机制,在其平台经营的商家受其规则约束,商家若违反其规则将受到店铺扣分、降级、删除商品等处罚,而店铺扣分降级直接影响店铺商品在搜索单中的排名情况,点击率减少进而影响公司销售收入。公司在淘宝、京东、一号店等第三方电子商务平台设有旗舰店并开展销售活动,报告期内,公司天猫旗舰店因发布错误描述信息等受到天猫商城给予的修改产品信息、产品下架等较轻处罚。在经营过程中,如果公司未能严格遵守平台规则而受到第三方电子商务平台处罚,将不同程度影响公司线上销售经营活动。</p>
公司治理风险	<p>在股份公司设立之前,公司尚未有健全完善的内部管理机制,内部控制等环节存在一定缺陷。股份公司设立后,公司正在逐步完</p>

	<p>善法人治理机制,并逐步制定了与公司发展阶段相适应的内部管理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司内部管理机制仍需要在日后的经营活动中不断完善,不排除公司在目前的发展中存在公司治理不适应业务发展的问題,从而影响公司稳定、持续、健康的发展。</p>
核心技术人才流失风险	<p>公司所处的行业为互联网零售业,是互联网产业的延伸,该行业的核心技术人才包括高端互联网技术人才和营销人才,是典型的技术与人才密集型行业。公司的发展既需要互联网技术人才具备创新和开发能力,又要求营销人员能够深入了解公司产品,密切关注行业发展动态,对客户潜在需求保持敏锐的洞察力,具备良好的内外部沟通能力和执行力。公司正处在快速发展阶段,核心技术人才的稳定性对公司发展提供了有利保障,若发生人才流失,将会对公司发展造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司的控股股东、实际控制人张步贯持有公司 60.8654%的股份,同时担任公司董事长,其能够通过持有股份的表决权及其职务权利控制公司经营活动。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。</p>
经营方针调整的风险	<p>报告期内,公司经营方针有所调整,根据冬虫夏草等滋补产品价格高昂、非标准化等特性,为改善消费者体验,2015年9月新设雁荡路线下体验门店,2016年4月末新设宛平南路线下体验门店,2016年11月末设东方路线下体验门店3家。在2016年公司原本计划在2017年将线下体验门店扩展5-7家至浙江、北京等地,进一步试水线上线下相结合的销售模式。雁荡路体验门店和东方路体验门店进一步打开了线上线下相结合的经营局面,明显增加了客户数量和群体。但线下体验门店的固定成本明显高于线上店铺,且线下体验门店经营调整缓慢。就公司目前线下体验门店的经营方针,如线下体验门店为公司增加的收入不能覆盖其成本,将给公司带来盈利风险。</p>
营运资金不足的风险	<p>2014年度、2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为178.82万元、-794.27万元、-430.30万元、-408.6万元、499.71万元、58.16万元。</p> <p>因公司经营方针的调整,随着公司线下体验门店不断增加及经营规模扩大,资金需求不断增加。如若公司销售现金流入及筹资不能满足公司发展和偿付债务的资金需求,公司可能出现资金链断裂,面临存在营运资金不足的风险。因2017年与马麻乃买卖合同纠纷所产生的诉讼,偿还货款让公司现金紧张。</p>
存货库存较大的风险	<p>公司主营冬虫夏草,冬虫夏草作为滋补品中的高端滋补品,本身价值较高,2016年年末公司库存为1,235.29万元,占公司总资产51.78%,2017年年末公司库存为1,470.34万元,占公司总资产59.93%,2018年年末公司库存为1,431.93万元,占公司总资产的69.18%,2019年年末公司库存为1,279.49万元,占公司总资产的83.36%。</p>

	如若公司不能提高销售额、使得公司库存尽快变现，公司将面临库存积压、库存可变现净值下降的风险。
持续经营的风险	<p>公司 2019 年发生净亏损 4,625,510.62 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额-15,016,116.06 元，公司股本总额为 10,400,000.00 元，未弥补亏损超过股本总额的三分之一，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>如若公司不能提高销售额，降低成本、费用，公司将面临资不抵债，无法继续经营的风险。</p>
会计事务所为公司出具带强调事项段的保留意见的审计报告	<p>中审亚太会计师事务所为本公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司主营业务为销售冬虫夏草，2019 年年末公司库存总价值为 1,279.49 万元，公司未对存货计提减值准备，中审亚太会计师事务所无法判断冬虫夏草的账面价值，对该等事项中审亚太会计师事务所无法获取充分、适当的审计证据。</p> <p>如若公司不能及时消耗库存，使公司库存尽快变现，公司将面临库存可变现净值下降的风险。</p>
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	上海贯康健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Guankang Health Network Technology Co., Ltd.
证券简称	贯康股份
证券代码	839317
法定代表人	张步灶
办公地址	上海市闵行区浦江镇联航路 1188 号 10 号楼 2 层 E 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周凌燕
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	021-33070688
传真	021-33070977
电子邮箱	shguankang@163.com
公司网址	www.guankanggufen.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区浦江镇联航路 1188 号 10 号楼 2 层 E 座；201112
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	上海市闵行区浦江镇联航路 1188 号 10 号楼 2 层 E 座

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	2004 年 5 月 20 日
挂牌时间	2016 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5292 互联网零售业。
主要产品与服务项目	从事健康技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 食品销售, 酒类商品（不含散装酒）零售, 食用农产品, 日用百货、五金交电、建材的销售、企业管理、商务咨询, 投资咨询, 以电子商务的方式从事食用农产品的销售, 从事货物和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张步贯
实际控制人及其一致行动人	张步贯

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	91310000762647126F	否
注册地址	上海市嘉定区华亭镇嘉行公路 3188 号 2 幢 302 室	否
注册资本	10,400,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华东里 8 号院中海广场 2001 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
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、侍超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

根据中国证监会以及全国股转系统的相关要求及规定，鉴于贯康股份战略发展需要，经与太平洋证券股份有限公司充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议。双方已经签订了附生效条件《上海贯康健康科技股份有限公司与太平洋证券股份有限公司关于解除持续督导的协议》，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》之日起生效。2019 年 11 月 1 日，贯康股份与大同证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》，约定由全国中小企业股份转让系统出具无异议函之日起生效。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 11 月 15 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于 2019 年 11 月 15 日生效。

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	14,600,143.75	29,587,235.86	-50.65%
毛利率%	14.61%	24.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,625,510.62	-3,619,014.50	27.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,124,988.34	-4,410,838.48	-6.48%
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）	-177.40%	-53.11%	-
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）	-158.20%	-64.73%	-
基本每股收益	-0.44	-0.35	25.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,349,543.71	20,699,678.00	-25.85%
负债总计	15,054,896.77	15,694,968.78	-4.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,646.94	5,004,709.22	-94.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.48	-93.75%
资产负债率%（母公司）	97.10%	76.14%	-
资产负债率%（合并）	98.08%	75.82%	-
流动比率	0.99	1.27	-
利息保障倍数	-12.28	-4.52	-

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	581,633.56	4,997,129.60	-88.36%
应收账款周转率	5.76	5.70	-
存货周转率	0.92	1.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.85%	-15.63%	-
营业收入增长率%	-50.65%	-25.68%	-
净利润增长率%	27.81%	-28.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,400,000	10,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	110,722.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-611,244.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-500,522.28
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-500,522.28

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	3,098,515.77			

款				
应收票据		0		
应收账款		3,021,702.29		
其他应收款	773,818.00	766,079.82		
应付票据及应付账款	10,982,048.49			
应付票据		0		
应付账款		10,982,048.49		
未分配利润	-10,306,053.78	-10,390,605.44		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以销售冬虫夏草为代表的滋补品为主营业务，选择西藏那曲冬虫夏草、云南铁皮石斛等国内最优产地产品进行直接采购，在国内主要电子商务平台设立品牌旗舰店，并根据产品非标准化特性建立线下体验店，形成线上线下结合互动的销售渠道，以江浙沪为中心，辐射全国，提供体验式购物，打造冬虫夏草等滋补产品品牌。

1、采购模式

公司优选西藏、云南等相应产品的国内外最优产地采购公司产品，以高品质、低成本优势，形成西藏那曲冬虫夏草、云南铁皮石斛、云南玛卡等系列产品。经过数年的资源挖掘与供应商选择，公司已和部分供应商形成稳定的合作关系，在保证商品质量的同时具有一定成本优势。

公司每年根据公司销售数据、宏观经济情况、冬虫夏草产量等因素制定冬虫夏草采购总计划，按照公司采购流程进行产地直接采购。同时，公司内部专业技术人员进行检验筛选，形成产地控制、外表采购控制、内部检验控制、外部抽查送检四个控制环节。

报告期内，公司从企业或长期合作的藏民手中采购西藏那曲、玉树地区冬虫夏草。目前公司在西藏那曲成立子公司，吸收采购经验丰富的藏民进入子公司，选择西藏那曲地区海拔 4200~4800 米以上的羌塘草原上进行虫草收购，采取原材料产区直接采购的方式进一步保证公司主要产品冬虫夏草的品质，避免掺杂，确保原产地高品质虫草。

公司在西藏那曲成立子公司，采购模式从公司向企业或个人采购转变为由贯康那曲子公司在西藏那曲地区进行收购，此项变动减少了公司对主要供应商依赖性，希望进一步稳定冬虫夏草质量，降低公司成本。

2、销售模式

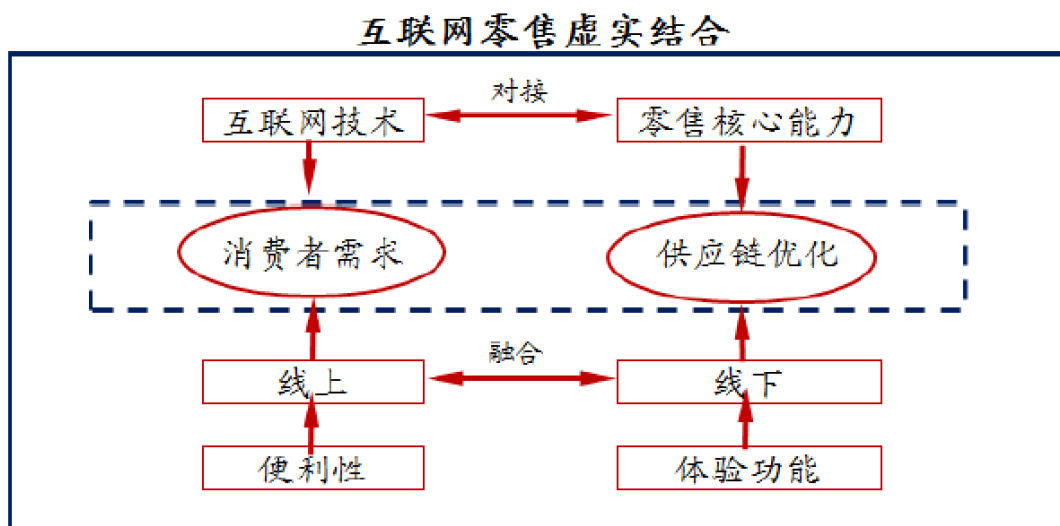
公司以“互联网+滋补品”为基本商业模式，通过 B2C 线上商品销售（互联网零售）方式及结合线下体验门店销售实现，形成线上线下结合的销售模式。

（1）线上电子商务销售

公司线上销售平台由公司电子商务部负责，电子商务部下设售前服务、专业咨询、售后服务等专业销售职能岗位。目前公司已在天猫商城、京东商城、一号店、国美在线、苏宁易购、微信、医药网、康美健康等平台设立了 9 家直营店，公司已完成分销管理制度制定，正式实施后将允许分销商加入公司线上销售体系。线上销售渠道以全国范围内的顾客为服务对象，通过优化各类搜索引擎“关键词”，在线上线下投广告、参与平台商城促销活动等方式进行营销，为客户提供销售服务，并通过短信、微信公共账号等提供养生资讯服务，提高客户粘度。

（2）线下批发零售渠道

报告期内，线下设有雁荡路店、东方路店共两家线下体验店，由公司市场部负责。线下体验门店为公司线上订单客户提供线下品鉴服务，同时为上海雷允上中药饮片厂有限公司、上海九百世纪食品商城有限公司、昆山恒春堂药店、昆山市张浦镇新盛堂药店等中药店铺及个人提供批发零售服务。



图片来源：中泰证券研究所.大融合时代，从“新”出发

目前公司初步形成了线上直营、分销与线下体验店销售相结合的多元销售渠道，同时辅之以微信公众号、短信、邮件等售前售后信息的方式，形成客户导入、客户服务、全程咨询服务等循环服务流程。

公司的客户以家庭富裕人群及伤病患者为主，客户广泛分布在广东、浙江、江苏、上海、山东等各省份。根据淘宝网后台数据统计，“贯康”冬虫夏草在天猫商城 2013 年至 2015 年的销量连续三年位居冬虫夏草类目第一。2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年、2019 年公司主营业务收入分别是 2,122.52 万元、4,107.29 万元、4,295.50 万元、3,980.87 万元、2,958.72 万元、1,460.01 万元，2015 年同比增幅达 94.51%。

公司 2014 年度、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年度综合毛利率分别为 22.23%、31.79%、31.25%、25.88%，24.27%，公司品牌效应逐步体现。2019 年公司主营业务收入是 1,460.01 万元，2019 年同比增幅-50.65%，公司减少了线下体验门店，调整公司经营方针导致，从而使公司整体的营业收入有所下降。

公司 2019 年度综合毛利率为 14.61%，为抢占市场，在“双十一”以及“年货节”中打价格战，以超低价吸引客户，因此本期毛利较上期有所下降，原产地虫草价格上涨，导致 2017 年、2018 年、2019 年毛利率下降，直接影响公司利润。

报告期内公司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

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大药食同源的新产品研发，稳步实施各项工作和市场拓展工作，为公司的业务发展奠定了基础，公司的经营业绩稳定，加强了内部管理，公司总体发展保持良好的势头，取得的经营成果较好。

报告期内，公司实现净利润-4,625,510.62元，比上年减少了1,006,496.12元。主要原因是：公司减少了线下体验门店，调整公司经营方针导致，从而使公司整体的营业收入有所下降；公司为抢占市场，在“双十一”以及“年货节”中打价格战，以超低价吸引客户，因此本期毛利较上期下降。公司整体营业收入的下降和毛利率的下降，导致了公司净利润的减少。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化，已完成分销管理制度制定，允许分销商加入公司销售体系。

报告期内公司归还浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行借款200.00万元，归还殷晓华借款20.00万元。

因公司经营方针的调整，随着公司经营规模减小，资金流入也随之减少，如若公司销售现金流入及筹资不能满足公司发展和偿付债务的资金需求，公司可能出现资金链断裂，面临存在营运资金不足的风险。

因此公司将综合考虑公司经营现金流、筹资情况等决策规模扩张速度。同时减少亏损的线下体验门店数量，优化存货管理制度，在保证经营活动不受影响情况下减少存货量，减少存货资金占用。

(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	258,401.83	1.68%	1,687,770.27	8.15%	-84.69%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	926,722.90	6.04%	3,098,515.77	14.97%	-70.09%
存货	12,794,944.48	83.36%	14,319,293.62	69.18%	-10.65%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	-	0%	-	0%	0%
固定资产	48,796.49	0.32%	186,873.38	0.90%	-73.89%
在建工程	-	0%	-	0%	0%
短期借款	0	0%	2,000,000.00	9.66%	-100.00%
长期借款	-	0%	-	0%	0%
应付账款	8,920,753.20	58.12%	10,982,048.49	53.05%	-18.77%
其他应付款	6,130,590.00	39.94%	2,579,383.24	12.46%	137.68%
资产总计	15,349,543.71	-	20,699,678.00	-	-25.85%

资产负债项目重大变动原因：

2019年末货币资金余额较2018年末减少142.94万元，下降84.69%，主要是本期供应商应付账款的支付导致银行存款减少，应付账款的减少，导致货币资金的减少。

2019 年年末应收账款余额较 2018 年末减少 217.18 万元，下降 70.09%，主要是公司加强了对应收账款的管理催收，对客户上海雷允上中药饮片厂有限公司、包醒华、北京京东世纪信息技术有限公司的催款。

2019 年年末固定资产较 2018 年减少 13.81 万元，下降 73.89%，主要系 2019 年初账面价值 186,873.38 元，本期未新增办公设备等固定资产，本年计提的折旧为 102,292.43 元，清理废旧固定资产 715,689.23 元，导致期末固定资产账面价值 48,796.49 元。

2019 年年末应付账款较 2018 年减少 206.13 万元，下降 18.77%，主要系公司加强了对应付账款的管理，结合供应商货物的销售情况酌情支付货款。

2019 年年末其他应付款较 2018 年增加 355.12 万元，增幅为 137.68%，主要系公司收到一笔往来款项年末未返还。

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	14,600,143.75	-	29,587,235.86	-	-50.65%
营业成本	12,466,441.02	85.39%	22,407,309.71	75.73%	-44.36%
毛利率	14.61%	-	24.27%	-	-
销售费用	3,091,323.32	21.17%	7,703,646.76	26.04%	-59.87%
管理费用	2,837,324.55	19.43%	2,823,762.69	9.54%	0.48%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	348,341.30	2.39%	655,290.98	2.21%	-46.84%
信用减值损失	52,872.59	0.36%	0	0%	100.00%
资产减值损失	0	0%	-358,924.52	1.21%	-100.00%
其他收益	2,949.35	0.02%	1,362,313.00	4.60%	-99.78%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	110,722.62	0.76%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,011,316.37	-27.47%	-3,048,525.48	-10.30%	31.58%
营业外收入	5,885.40	0.04%	130,334.86	0.44%	-95.48%
营业外支出	620,079.65	4.25%	700,823.88	2.37%	-11.52%
净利润	-4,625,510.62	-31.68%	-3,619,014.50	-12.23%	27.81%

项目重大变动原因：

营业收入 2019 年较 2018 年减少了 50.65%，主要是公司减少了线下体验门店，调整公司经营方针导致，从而使公司整体的营业收入有所下降。

营业成本 2019 年较 2018 年减少了 44.36%，主要是公司营业收入的减少导致。

销售费用 2019 年较 2018 年减少了 59.87%，主要是公司减少了线下体验门店，相对减少了该门店的销售人员的薪酬、减少了该门店的宣传费用等支出所导致。

财务费用 2019 年较 2018 年减少了 46.84%，主要是公司还清了浙江泰隆银行股份有限公司上海分公司的贷款，直接导致利息费用的下降。

资产减值损失 2019 年较 2018 年减少了 100%，主要是公司存货未提跌价导致。

其他收益 2019 年较 2018 年减少了 99.78%，主要是 2018 年上海市嘉定区镇政府鼓励企业，对于企业的上市挂牌给予了一定的补助，2019 年没有政府补助导致。

资产处置收益 2019 年较 2018 增加了 100%，主要是因为公司处置了一批废旧固定资产导致。

营业利润 2019 年较 2018 年亏损增加 31.58%，主要原因是 2019 年营业收入比上年减少 14,987,092.11 元，从而使公司整体的营业利润同比下降 31.58%。

净利润 2019 年较 2018 年亏损增加 27.81%，主要系 2019 年营业利润较 2018 亏损增加 31.58%，公司又关闭了线下体验门店，减少了收入导致。

(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	14,600,143.75	29,587,235.86	-50.65%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,466,441.02	22,407,309.71	-44.36%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
冬虫夏草	9,853,797.42	67.49%	26,343,186.16	89.04%	-62.59%
西洋参	46,988.16	0.32%	183,690.72	0.62%	-74.42%
枫斗	119,776.05	0.82%	220,691.77	0.75%	-45.73%
其他	1,137,522.47	7.79%	1,437,616.35	4.86%	-20.87%
酒	3,442,059.65	23.58%	1,402,050.86	4.74%	145.50%
合计	14,600,143.75	100.00%	29,587,235.86	100.00%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内收入结构未发生重大变化。

(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	支付宝（中国）网络技术有限公司	3,547,361.96	22.03%	否
2	赵继成	792,000.00	4.92%	否

3	京东商城	736,913.45	4.58%	否
4	王海兵	644,775.00	4.00%	否
5	励峰	600,950.00	3.73%	否
合计		6,322,000.41	39.26%	-

(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	王汉雄	5,330,136.70	42.35%	否
2	更恰多杰	2,945,000.00	23.40%	否
3	四川泸窖酒业（集团）有限公司	2,420,102.00	19.23%	否
4	韩阿布都	445,135.00	3.54%	否
5	马吾五	415,195.00	3.3%	否
合计		11,555,568.70	91.82%	-

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	581,633.56	4,997,129.60	-88.36%
投资活动产生的现金流量净额	165,533.00	-20,739.01	898.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,176,535.00	-4,365,333.00	-130.32%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：2019 年较 2018 年公司关闭了一家线下体验门店，减少了销售收入。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：2019 年较 2018 年增加了废旧固定资产的处置所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：2019 年公司支付其他与筹资活动相关的现金大幅度下降了。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司设有贯康那曲索县冬虫夏草有限公司 1 家子公司，协助母公司承担冬虫夏草收购职能，贯康那曲暂未进行实质经营，未来将建立完善的冬虫夏草收购体系，与藏民保持更加稳定的采购关系，保证公司冬虫夏草产品供应量及其质量。

贯康那曲索县冬虫夏草有限公司成立于 2015 年 5 月 15 日，统一社会信用代码为 91542427321376682D，公司类型为有限责任公司，法定代表人张步贵，注册资本 100.00 万元，住所为索县嘎青路十字路口，经验期限为 2015 年 05 月 15 日至 2035 年 15 月 14 日，经验范围“采购及销售冬虫夏草、土特产品、农副产品、食用农产品、中药材、预包装食品。以电子商务模式销售冬虫夏草、土特产品、食用农产品、中药材、预包装食品。【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】”

该子公司无营业收入。

报告期内，公司的控股子公司、参股子公司没有发生变动。

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

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司基本情况，本着客观、真实、严格、谨慎的原则，出具带强调事项段保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年财务状况和经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高管人员积极采取有效措施，消除审计报告非标准意见对公司的影响。

(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	2018 年 12 月 31 日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	无	应收票据：增加 0 应收账款：增加 3,098,515.77 元 应收票据及应收账款：减少 3,098,515.77 元
(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	无	应付票据：增加 0 应付账款：增加 10,982,048.49 元 应付票据及应付账款：减少 10,982,048.49 元

2、会计估计变更

本报告期本公司重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；（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。

合并报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:	-	-	-
货币资金	1,687,770.27	1,687,770.27	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,098,515.77	3,021,702.29	-76,813.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	60,900.00	60,900.00	-
其他应收款	773,818.00	766,079.82	-7738.18
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	14,319,293.62	14,319,293.62	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	51,750.68	51,750.68	-
流动资产合计	19,992,048.34	19,907,496.68	-84551.66
非流动资产:			
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	186,873.38	186,873.38	-
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	520,756.28	520,756.28	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	707,629.66	707,629.66	-
资产总计	20,699,678.00	20,615,126.34	-84,551.66
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
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	10,982,048.49	10,982,048.49	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	133,537.05	133,537.05	-
其他应付款	2,579,383.24	2,579,383.24	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	15,694,968.78	15,694,968.78	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	15,694,968.78	15,694,968.78	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,400,000.00	10,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,822,501.68	4,822,501.68	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	88,261.32	88,261.32	-
未分配利润	-10,306,053.78	-10,390,605.44	-84,551.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,004,709.22	4,920,157.56	-84,551.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	5,004,709.22	4,920,157.56	-84,551.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	20,699,678.00	20,615,126.34	-84,551.66

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,098,515.77	应收账款	摊余成本	3,021,702.29
其他应收款	摊余成本	773,818.00	其他应收款	摊余成本	766,079.82

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A. 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	-
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	-
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	-
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	-

按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	3,872,333.77
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)	
重新计量: 预期信用损失准备	-84,551.66
按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)	3,787,782.11
以摊余成本计量的金融资产合计 (新金融工具准则)	3,787,782.11

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)

无

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)

无

③在首次执行日 (2019 年 1 月 1 日), 本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)	-	-	-	-
应收账款	508,169.49	-	584,982.97	584,982.97
其他应收款	-	-	7,738.18	7,738.18
合计	508,169.49	-	592,721.15	592,721.15

④因执行新金融工具准则的上述调整, 财务报表相应调增 2019 年 1 月 1 日信用减值损失 84,551.66; 相关调整对合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为减少 84,551.66 元, 其中未分配利润减少 84,551.66 元。

公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,687,198.90	1,687,198.90	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,098,515.77	3,021,702.29	-76,813.48
应收款项融资	--	-	-

预付款项	60,900.00	60,900.00	-
其他应收款	773,818.00	766,079.82	-7,738.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	14,319,293.62	14,319,293.62	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	51,750.68	51,750.68	-
流动资产合计	19,991,476.97	19,906,925.31	-84,551.66
非流动资产：			
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	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	186,873.38	186,873.38	-
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	500,756.47	500,756.47	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,687,629.85	1,687,629.85	-
资产总计	21,679,106.82	21,594,555.16	-84,551.66
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
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	10,982,048.49	10,982,048.49	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	133,537.05	133,537.05	-
其他应付款	3,390,783.24	3,390,783.24	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	16,506,368.78	16,506,368.78	
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	16,506,368.78	16,506,368.78	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,400,000.00	10,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,822,501.68	4,822,501.68	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	88,261.32	88,261.32	
未分配利润	-10,138,024.96	-10,222,576.62	-84551.66
所有者权益（或股东权益）合计	5,172,738.04	5,088,186.38	-84551.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,679,106.82	21,594,555.16	-84551.66

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,098,515.77	应收账款	摊余成本	3,021,702.29
其他应收款	摊余成本	773,818.00	其他应收款	摊余成本	766,079.82

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A. 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	-
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	-
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	3,872,333.77
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	-84,551.66
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	3,787,782.11
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	3,787,782.11

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

无

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）

无

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）	-	-	-	-
应收账款	508,169.49	-	584,982.97	584,982.97
其他应收款	-	-	7,738.18	7,738.18
合计	508,169.49	-	592,721.15	592,721.15

④因执行新金融工具准则的上述调整，财务报表相应调增 2019 年 1 月 1 日信用减值损失 84,551.66；相关调整未分配利润减少 84,551.66 元。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、物流等完全独立。公司拥有完善的治理结构与经营机制，所属行业未发生重大变化。公司经营保持稳步健康的发展，公司管理层及核心团队稳定，持续发展能力较好。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内公司营业收入 1,460.01 万元，净资产 29.46 万元。2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年、2019 年公司净利润分别为 172.59 万元、147.93 万元、-243.29 万元、-504.85 万元、-361.90 万元、-291.84 万元。

公司 2019 年发生净亏损 4,625,510.62 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额 -15,016,116.06 元，公司股本总额为 10,400,000.00 元，未弥补亏损超过股本总额的三分之一，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

企业不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、行业风险

高端滋补品行业以家庭富裕人群及伤病患者为主要顾客，行业受宏观经济、社会风气影响较大。近年来受市场环境和政策环境影响，高端消费市场遇冷，国内高端滋补品行业中相关产品价格及销量出现不同程度下滑。报告期内，公司借助互联网零售渠道与线下体验的结合，调整产品结构，维持了销售收入的增长。但若公司未能在产品质量、品牌以及运营模式创新等各方面不断提高，找到适合自身发展的路径，其所面临的市场竞争风险将进一步加大。

应对措施：公司实行线上线下相结合的销售模式，以改善消费者体验，增加公司产品推广力度，差异化竞争。同时，公司通过线上客服、微信公众号“贯康”为客户提供实时养生资讯与完善的售前售后服务，增加客户粘性。

二、市场竞争风险

互联网零售已成为社会零售行业数据中的亮点，借助第三方电子商务平台，市场进入门槛大幅降低，同时随着商品信息扩散成本的降低与扩散速度的加快，冬虫夏草等滋补品市场竞争者数量与日俱增。而在互联网销售行业中，价格与质量的竞争更为明显与激烈。若公司未能在产品质量、品牌以及运营模式创新等各方面不断提高，找到适合自身发展的路径，其所面临的市场竞争风险将进一步加大。

应对措施：公司实行线上线下相结合的销售模式，以改善消费者体验，增加公司产品推广力度，差异化竞争。同时，公司通过线上客服、微信公众号“贯康”为客户提供实时养生资讯与完善的售前售后服务，增加客户粘性。

三、冬虫夏草价格波动及供应不足风险

冬虫夏草销售业务的上游为冬虫夏草采挖行业，冬虫夏草主要生长在青藏、西藏高原酷寒雪域，对生长条件要求严苛，受土壤、温度、湿度、日照等多种自然因素影响，此类影响因素不具可控性，一旦主要产区发生自然灾害，冬虫夏草供应量将受到巨大影响，冬虫夏草的价格也将发生剧烈波动，冬虫夏草采购价的剧烈波动将对公司经营活动及盈利能力产生重大影响。

随着市场对冬虫夏草需求的逐年扩大，考虑到不可预期的自然气候、不科学和过度的采集状况，优质冬虫夏草的供应量存在一定的不确定性，公司也将面临因主要原材料供应不足而导致的经营风险。

应对措施：公司已在西藏那曲地区成立子公司，加强对公司采购端控制力度，与更多藏民保持更加稳定的采购关系，平稳冬虫夏草产品供应量、采购价格。

四、对第三方电子商务平台的依赖风险

报告期内，公司在淘宝、京东、一号店等第三方电子商务平台设有旗舰店并开展销售活动，公司大部分收入来自第三方电子商务平台店铺销售收入。同时，报告期内，受益于第三方电商平台活动，公司销售收入在第三方电子商务平台促销活动期间出现大幅增加的情况，其中，天猫商城“年货节”、“九九大促”、“双十一”、“双十二”对公司销售收入影响最大。2016 年 9 月份公司的销售收入占全年收入的 10.9%

以上, 2016 年 11 月份公司的销售收入占全年销售收入的 23%以上, 2016 年 12 月份公司的销售收入占全年销售收入的 13.6%以上, 2017 年 9 月份公司的销售收入占全年销售收入的 11.35%以上, 2017 年 11 月份公司的销售收入占全年销售收入的 14.3%以上, 2017 年 12 月份公司的销售收入占全年销售收入的 8.9%以上, 2018 年 1 月份公司的销售收入占全年销售收入的 14.38%以上, 2018 年 9 月份公司的销售收入占全年销售收入的 10.51%以上, 2018 年 11 月份公司的销售收入占全年销售收入的 14.75%以上, 2019 年 9 月份公司的销售收入占全年销售收入的 12.04%以上, 2019 年 11 月份公司的销售收入占全年销售收入的 13.16%以上, 报告期内, 11 月收入远高于其他月份。

虽然公司正在建立线下体验门店对线上依赖有一定的缓解, 但公司销售收入对电商平台及其活动依然有一定的依赖。由于公司展开合作的均为国内知名的巨型电商公司, 公司谈判地位较低, 若未来第三方电子商务平台出现调整经营策略、双方关键合作条款变动等不利情形, 公司的经营状况将受到一定的影响。

应对措施: 加强与第三方电子商务平台的沟通, 在不同电子商务平台增设线上店铺, 降低对单一电商平台依赖性。同时, 公司目前已布局线下体验门店, 对公司对第三方电子商务平台的依赖性有一定稀释作用。

五、被第三方电子商务平台处罚的风险

第三方电子商务平台一般拥有自身管理规则及奖惩机制, 在其平台经营的商家受其规则约束, 商家若违反其规则将受到店铺扣分、降级、删除商品等处罚, 而店铺扣分降级直接影响店铺商品在搜索单中的排名情况, 点击率减少进而影响公司销售收入。公司在淘宝、京东、一号店等第三方电子商务平台设有旗舰店并开展销售活动, 报告期内, 公司天猫旗舰店因发布错误描述信息等受到天猫商城给予的修改产品信息、产品下架等较轻处罚。在经营过程中, 如果公司未能严格遵守平台规则而受到第三方电子商务平台处罚, 将不同程度影响公司线上销售经营活动。

应对措施: 报告期内, 公司未受到第三方电子商务平台较重的处罚。在未来的经营过程中, 公司将遵守第三方电子商务平台规则, 对电商部员工进行针对性培训, 以降低被处罚风险。

六、公司治理风险

在股份公司设立之前, 公司尚未有健全完善的内部管理机制, 内部控制等环节存在一定缺陷。股份公司设立后, 公司正在逐步完善法人治理机制, 并逐步制定了与公司发展阶段相适应的内部管理机制。但由于股份公司成立时间较短, 公司内部管理机制仍需要在日后的经营活动中不断完善, 不排除公司在目前的发展中存在公司治理不适应业务发展的问題, 从而影响公司稳定、持续、健康的发展。

应对措施: 针对上述公司治理存在的问題及潜在风险, 公司将大力加强对公司内部控制执行的监督力度, 充分发挥监事会的监督作用, 不断完善公司的内部控制制度, 严格按照各项管理制度规范运行, 保证公司的各项内控制度能够得到切实执行。

七、核心技术人才流失风险

公司所处的行业为互联网零售业, 是互联网产业的延伸, 该行业的核心技术人才包括高端互联网技术人才和营销人才, 是典型的技术与人才密集型行业。公司的发展既需要互联网技术人才具备创新和开发能力, 又要求营销人员能够深入了解公司产品, 密切关注行业发展动态, 对客户潜在需求保持敏锐的洞察力, 具备良好的内外部沟通能力和执行力。公司正处在快速发展阶段, 核心技术人才的稳定性对公司发展提供了有利保障, 若发生人才流失, 将会对公司发展造成不利影响。

应对措施: 公司已经为职工提供了多元化、个性化的个人发展路径, 并建立了良好的薪酬激励制度及人才发展平台, 努力实现企业和职工共同成长。

八、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东、实际控制人张步贯持有公司 60.8654%的股份, 同时担任公司董事长, 其能够通过持有股份的表决权及其职务权利控制公司经营活动。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。

应对措施: 公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构, 完善了公司内部控制体系, 且严格按照各

项规章制度的规定执行。随着公司不断发展壮大,公司将进一步加强内部控制体系的调整与优化。

九、经营方针调整的风险

报告期内,公司经营方针有所调整,根据冬虫夏草等滋补产品价格高昂、非标准化等特性,为改善消费者体验,2015年9月新设雁荡路线下体验门店,2016年4月末新设宛平南路线下体验门店,2016年11月末设东方路线下体验门店3家。在2016年公司原本计划在2017年将线下体验门店扩展5-7家至浙江、北京等地,进一步试水线上线下相结合的销售模式。雁荡路体验门店和东方路体验门店进一步打开了线上线下相结合的经营局面,明显增加了客户数量和群体。但线下体验门店的固定成本明显高于线上店铺,且线下体验门店经营调整缓慢。就公司目前线下体验门店的经营方针,如线下体验门店为公司增加的收入不能覆盖其成本,将给公司带来盈利风险。

应对措施:公司谨慎对待线下体验门店选址工作,密切关注线下体验门店财务状况。公司门店在2017年出现亏损情况,公司已经在2017年7月、2019年1月关闭亏损门店、调整公司经营方针等不同程度的调整。

十、营运资金不足的风险

2014年度、2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为178.82万元、-794.27万元、-430.30万元、-408.6万元、499.71万元、58.16万元。

因公司经营方针的调整,线下门店的减少,销售现金相对减少,因2017年与马麻乃买卖合同纠纷所产生的诉讼,偿还货款可能会让公司现金紧张。如若公司销售现金流入及筹资不能满足公司发展和偿付债务的资金需求,公司可能出现资金链断裂,面临存在营运资金不足的风险。

应对措施:公司将综合考虑公司经营现金流、筹资情况等决策规模扩张速度。同时在线下体验门店数量增加过程中,优化存货管理制度,在保证经营活动不受影响情况下减少存货量,减少存货资金占用。

十一、存货库存较大的风险

公司主营冬虫夏草,冬虫夏草作为滋补品中的高端滋补品,本身价值较高,2016年年末公司库存为1,235.29万元,占公司总资产51.78%,2017年年末公司库存为1,470.34万元,占公司总资产59.93%,2018年年末公司库存为1,431.93万元,占公司总资产的69.18%,2019年年末公司库存为1,279.49万元,占公司总资产的83.36%,如若公司不能提高销售额、使得公司库存尽快变现,公司将面临库存积压、库存可变现净值下降的风险。

应对措施:公司将综合考虑销售、采购问题,在保证一定的毛利润的情况下节假日进行促销活动,增加销售额减少库存,同时在采购方面加强管理,不盲目的采购、堆积货物,从而达到减少存货库存较大的风险。

十二、持续经营的风险

公司2019年发生净亏损4,625,510.62元,截至2019年12月31日,公司未分配利润累计金额-15,016,116.06元,公司股本总额为10,400,000.00元,未弥补亏损超过股本总额的三分之一,表明存在可能导致对贯康股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施:公司将综合考虑滋补品市场的发展情况,公司开始寻求其他产品的开发和发展,对销售的产品做出合理的比例分配。

十三、会计事务所为公司出具带强调事项段的保留意见的审计报告

中审亚太会计师事务所为本公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告,本公司主营业务为销售冬虫夏草,2019年年末公司库存总价值为1,279.49万元,公司未对存货计提减值准备,中审亚太会计师事务所无法判断冬虫夏草的账面价值,对该等事项中审亚太会计师事务所无法获取充分、适当的审计证据。如若公司不能及时消耗库存,使公司库存尽快变现,公司将面临库存可变现净值下降的风险。

应对措施:公司将综合考虑销售、采购问题,在保证一定的毛利润的情况下节假日进行促销活动,提高销售额,减少销售费用,使公司库存尽快变现,确保库存可变现净值不下降。公司还将综合考虑滋补品市场的发展情况,积极寻求其他产品的开发和发展,对销售的产品做出合理的比例分配。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
马麻乃	上海贯康健康科技股份有限公司	货款	1,534,937.24	被告上海贯康健康科技股份有限公司于本判决生效后三十日内一次性向原告马麻乃支付虫草款项 1,448,054.00 元，违约金 86,883.24	2019 年 4 月 25 日

				元，共计 1,534,937.24 元。	
总计	-	-	1,534,937.24	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼结果未对公司经营产生不利影响。

西藏自治区索县人民法院于 2019 年 5 月 13 日作出的（2019）藏 24 民终 38 号《民事判决书》，结果如下：被告本公司于本判决生效后三十日内一次性向原告马麻乃、马国仁、马哈如支付虫草欠款 1,448,054.00 元，违约金 86,883.24 元，共计 1,534,937.24 元。被告张步贯对以上债务不承担连带责任。判决已结束，本判决为终审判决。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

上海贯康健康科技股份有限公司第一届董事会议第十六次会议决议通过公司因经营发展的实际情况与业务规划需要，张步贯作为公司第一大股东、实际控制人、董事长，无偿向公司申请银行等金融机构相应贷款提供担保，发生日常性关联交易发生金额为 200.00 万元。

本公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行借款 200.00 万元，借款期限：2017 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 20 日，年利率 9%。公司在 2018 年 11 月 29 日提早归还了向浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行的 200 万借款，并于 2018 年 11 月 29 日再次向浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行借入 200 万元借款，其中 50 万元借款期限：2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 20 日，年利率 9%，剩余 150 万元借款期限：2018 年 11 月 28 日至 2019 年 4 月 14 日，年利率 9%。公司于 2019 年 4 月 8 日归还了向浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行的 150 万借款，公司于 2019 年 5 月 15 日提早归还了向浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行的 50 万借款。

公司实际控制人张步贯以上海市福佑路 427 号 3 层 73 室房产为此笔借款做抵押担保，公司实际控制人张步贯及妻子周凌燕为此笔 200.00 万元贷款做保证担保并签订最高额保证合同。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
周凌燕	补充流动资金	258,590.00	258,590.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 29 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

张步贯作为公司第一大股东、实际控制人、董事长，其妻子周凌燕无偿为公司日常经营活动补充流动资金，发生偶发性关联交易发生金额为 258,590.00 元。

(四) 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11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海贯康健康科技股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中
董监高	2016年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对上海贯康健康科技股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他	2016年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	除在上海贯康健康科技股份有限公司担任技术人员外，未在其他任何企业从事和	正在履行中

					公司业务相同或相似的技术工作，也未从其他任何经济实体、机构、组织取得任何经济利益。	
实际控制人或控股股东	2016年11月10日	-	挂牌	资金占用承诺	公司防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生的具体制度规定。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“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上海贯康健康科技股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对上海贯康健康科技股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

3、公司核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

公司核心技术人员均已承诺：本人除在上海贯康健康科技股份有限公司担任技术人员外，未在其他任何企业从事和公司业务相同或相似的技术工作，也未从其他任何经济实体、机构、组织取得任何经济利益。

4、公司实际控制人出具了《避免占用公司资源（资金）的承诺函》，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺将严格按照《公司章程》和相关制度执行。公司防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生的具体制度规定。

报告期内，实际控制人、董事长严格履行《避免同业竞争的承诺函》承诺、《避免占用公司资源（资金）的承诺函》承诺，《规范关联交易的承诺函》承诺，承诺将严格按照《公司章程》和相关制度执行。公司防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生的具体制度规定。

报告期内未出现违反承诺事项的情形。

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	3,522,500	33.87%	0	3,522,500	33.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,305,000	12.55%	0	1,305,000	12.55%	
	董事、监事、高管	1,922,500	18.49%	0	1,922,500	18.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,877,500	66.13%	0	6,877,500	66.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,025,000	48.32%	0	5,025,000	48.32%	
	董事、监事、高管	6,877,500	66.13%	0	6,877,500	66.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,400,000	-	0	10,400,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张步贵	6,330,000	0	6,330,000	60.87%	5,025,000	1,305,000
2	卢雁	1,800,000	0	1,800,000	17.31%	1,350,000	450,000
3	张亮	750,000	0	750,000	7.21%	0	750,000
4	姜彩霞	750,000	0	750,000	7.21%	0	750,000
5	卞加红	370,000	0	370,000	3.56%	277,500	92,500
6	郑亚琴	200,000	0	200,000	1.92%	150,000	50,000
7	盛金奎	100,000	0	100,000	0.96%	75,000	25,000
8	陈剑芬	100,000	0	100,000	0.96%	0	100,000
合计		10,400,000	0	10,400,000	100%	6,877,500	3,522,500

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东张步贵是股东姜彩霞的舅舅；张亮与姜彩霞为夫妻关系；除此之外，公司各股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

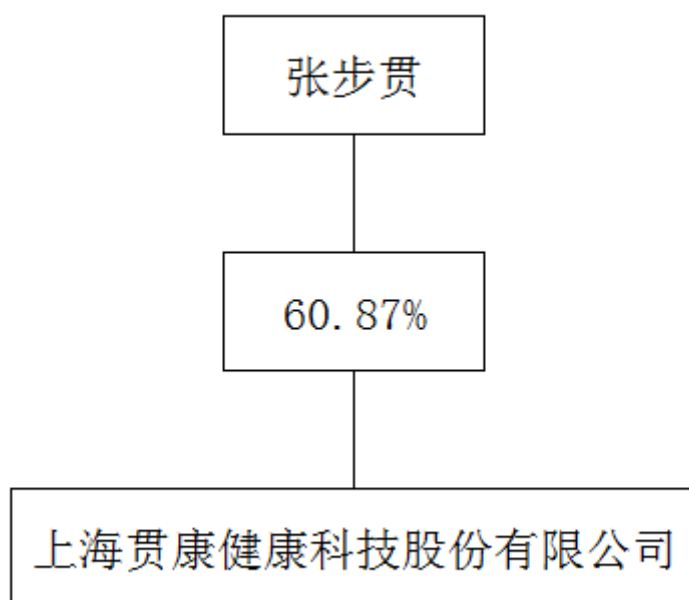
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张步贯先生，公司董事长，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学金融 EMBA 专业，硕士学历。1990 年 5 月至 2000 年 6 月，在苍南县兴华音响贸易有限公司任总经理；2000 年 7 月至 2004 年 3 月，开设个体户从事包装材料销售；2004 年 5 月至 2015 年 5 月，在上海贯康参茸保健品有限公司任执行董事；2014 年 3 月至今，任上海保健品协会副会长；2015 年 4 月 15 日由公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，任期自 2015 年 4 月 15 日至 2018 年 4 月 14 日；同日由公司召开的第一届董事会第一次会议选举为公司董事长并聘任其为公司总经理。2018 年 5 月 28 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过选举张步贯为董事，任期三年，同年 6 月 22 日公司召开第二届董事会第一次会议审议并通过，选举张步贯为第二届董事会董事长，任期三年。

报告期内无变动。



公司控股股东、实际控制人为张步贯，最近两年内未发生变更。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	债务性融资—银行贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行	银行	1,500,000.00	2018年11月28日	2019年4月14日	9%
2	债务性融资—银行贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行	银行	500,000.00	2018年11月28日	2019年11月20日	9%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	
张步贵	董事长	男	1969年9月	硕士学历	2018年5月28日	2021年5月28日	是
张步灶	法定代表人、 总经理	男	1952年1月	专科学历	2019年3月15日	2022年3月15日	是
周凌燕	董事会秘书、 财务负责人	女	1981年11月	本科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	是
盛金奎	董事	男	1951年12月	专科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	否
卢雁	董事	男	1987年5月	本科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	否
张雅明	董事	男	1952年1月	本科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	否
卞加红	董事	男	1973年11月	本科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	否
李爱萍	监事会主席	女	1963年9月	硕士学历	2018年5月28日	2021年5月28日	否
郑亚琴	监事	女	1959年1月	专科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	否
王琴	职工监事	女	1986年7月	本科学历	2018年5月28日	2021年5月28日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张步贵与董事会秘书、财务负责人周凌燕系夫妻关系；公司董事长张步贵与法定代表人、总经理张步灶系兄弟关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
张步贵	董事长	6,330,000	0	6,330,000	60.87%	0
卢雁	董事	1,800,000	0	1,800,000	17.31%	0

盛金奎	董事	100,000	0	100,000	0.96%	0
张雅明	董事	0	0	0	0%	0
卞加红	董事	370,000	0	370,000	3.56%	0
李爱萍	监事会主席	0	0	0	0%	0
郑亚琴	监事	200,000	0	200,000	1.92%	0
王琴	职工监事	0	0	0	0%	0
张步灶	法定代表人、 总经理	0	0	0	0%	0
周凌燕	董事会秘书、 财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	8,800,000	0	8,800,000	84.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
张步贯	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
张步灶	无	新任	法定代表人、总经理	新任

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

张步灶，公司法定代表人、总经理，1958年1月生，中国国籍。2019年3月至今担任上海贯康健康科技股份有限公司总经理。

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
行政管理人员	10	12
销售人员	20	8
财务人员	3	2
技术人员	1	1
员工总计	34	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	8	5
专科	10	7
专科以下	14	10
员工总计	34	23

(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

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，未设立董事会、监事会，仅设有一名执行董事和一名监事行使公司生产经营活动的决策、执行和监督职能。公司仅制定了公司章程，未制定相关的三会议事规则，内部治理制度方面不尽完善，存在一定瑕疵。根据公司保存的三会会议记录及工商查询档案，有限公司阶段，公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增加注册资本、股权转让等重要事项召开股东会会议并作出决议，股东会决议保存完整，但执行董事决定、股东会会议记录和会议通知缺失，未标注会议“届、次”。公司关于对外投资设立子公司、关联交易、对外担保等重要事项虽召开过股东会会议，但并未保存会议通知、会议记录、会议决议。公司执行董事、监事任期届满后，未依据法律和公司章程的规定及时进行换届选举。公司执行董事、监事在公司日常经营中履行了相应的职责，但未保留履行职责的书面文件。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司及股东利益造成损害。

2015年4月15日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司筹办情况报告、设立股份公司、设立费用、关于聘请外部审计机构的议案、《上海贯康健康科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》、公司变更经营期限等议案；选举张步贵、卢雁、张亮、姜彩霞、闫保安为公司第一届董事会董事；选举李爱萍、郑亚琴为公司股东代表监事，与职工代表监事王琴共同组成公司第一届监事会。

2015年4月15日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长，并经董事长提名聘任了总经理，通过了《总经理工作细则》，经总经理提名聘任了公司其他高级管理人员。

2015年4月15日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举李爱萍为监事会主席。

至此，股份公司已依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股份公司的股东大会、董事会和监事会，进一步完善了公司治理结构，形成新的组织架构。

股份公司成立至本转让说明书签署之日公司共召开4次股东大会、5次董事会和2次监事会，前述会议均严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等相关规定发布通知并按期召开，会议文件保存完整，会议记录的时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录能够正常签署，会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。公司制定了《关联交易管理制度》，对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序作出了详细规定。

根据全国股份转让系统对非上市公众公司的监管要求，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督

管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，以保护投资者的合法权益。

虽然股份公司建立了完善的公司治理制度，但由于股份公司成立时间较短，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，从而保证公司治理机制的有效运行。

2016 年 3 月 8 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《公司投资者关系管理制度》、《公司信息披露管理制度》、《公司防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》。

公司于 2017 年 4 月制定《上海贯康健康科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》制度规定对于年度报告差错的责任采取问责机制，并经公司第一届董事会第八次会议审议通过，并将提交 2016 年年度股东大会审议。

公司于 2018 年召开了 3 次股东大会、5 次董事会、4 次监事会，前述会议均严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等相关规定发布通知并按期召开，会议文件保存完整，会议记录的时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录能够正常签署，会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。

公司于 2019 年召开了 5 次股东大会、6 次董事会、2 次监事会，前述会议均严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等相关规定发布通知并按期召开，会议文件保存完整，会议记录的时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录能够正常签署，会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

《公司章程》及《股东议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开和表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。《公司章程》明确了公司要依法建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分依据，股东名册的制作、变更登记、保管由公司董事会负责；股东按其所持有的种类享有权利，承担义务，持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务；明确了公司应按照规定维护股东的所有权利；规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。在公司治理机制的运行方面，报告期内，历次股东会、董事会、监事会会议的召集和召开程序、出席会议人员的资格、表决程序和方式符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

报告期内公司任命的董事张步贯、卢雁、盛金奎、卞加红、张雅明、监事李爱萍、郑亚琴、王琴、财务负责人周凌燕均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，并经过董事会审议通过。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》，上海贯康健康科技股份有限公司于2019年2月15日召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于修改〈上海贯康健康科技股份有限公司章程〉的议案》。

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订内容如下：

修订前：《章程》第八条：董事长为公司的法定代表人。

修订后：《章程》第八条：董事长或经理担任公司的法定代表人。

《公司章程》其余条款不变。

(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	<p>(1) 2019年2月15日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于变更公司章程的议案》。</p> <p>(2) 2019年3月15日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于聘请公司总经理》。</p> <p>(3) 2019年4月16日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于修改公司营业执照经营范围的议案》、《关于变更公司章程的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2019年4月26日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及2018年年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于公司2018年度审计报告的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》、《董事会关于2018年度财务报告非标准审计意见的专项说明》、《关于未弥补亏损超过实收股本三分之一以上的风险提示》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>(5) 2019年8月28日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司2019年半年报告的议案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总</p>

		<p>额三分之一的风险提示》、《关于公司召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(6) 2019 年 10 月 14 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于上海贯康健康科技股份有限公司与太平洋证券股份有限公司关于解除持续督导协议的议案》、《关于上海贯康健康科技股份有限公司与承接主办券商大同证券有限责任公司之持续督导协议书的议案》、《关于上海贯康健康科技股份有限公司与太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 2019 年 4 月 26 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、《监事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》、《关于未弥补亏损超过实收股本三分之一以上的专项说明》。</p> <p>(2) 2019 年 8 月 28 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险提示》、《关于公司 2019 年半年报告的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会会议决议》。</p>
股东大会	5	<p>(1) 2019 年 3 月 3 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司章程的议案》。</p> <p>(2) 2019 年 5 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司章程的议案》、《关于变更公司章程的议案》。</p> <p>(3) 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《审议 2018 年度董事会工作报告》、《审议 2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务报告及年报摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《2018 年度财务决算》、《2019 年度财务预算》、《预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《续聘中审亚太会计师事务所为公司 2019 年度审计机构》、《未弥补的亏损达实收股</p>

		<p>本总额的三分之一》、《预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《董事会关于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报表出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明》、《监事会关于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报表出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明》。</p> <p>（4）2019 年 9 月 25 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《公司 2019 年半年报告议案》、《公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险提示议案》。</p> <p>（5）2019 年 10 月 30 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于上海贯康健康科技股份有限公司与太平洋证券股份有限公司关于解除持续督导协议的议案》、《关于上海贯康健康科技股份有限公司与承接主办券商有限责任公司之持续督导协议书的议案》、《关于上海贯康健康科技股份有限公司与太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件 文件和《公司章程》的规定，出席人员的资格、召集人资格均合法有效。三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

（一） 资产独立性

公司系贯康有限整体变更设立，各股东出资全部到位，出资情况业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）京会兴验字第 69000016 号《验资报告》验证。公司所拥有的资产产权清晰，资产界定明确，并独立于实际控制人及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、经营、销售体系及相关设施。股份公司成立时间不长，公司投入的部分资产的权属正在办理变更至股份公司名下的

手续。

截至本公开转让说明书签署日，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（二）人员独立性

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，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的任何职务并领取薪酬；公司财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度和工资管理制度，与所有员工签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司劳动、人事、工资管理均与实际控制人及其控制的其他企业分离。

（三）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，设一名财务总监并配备了专业的财务人员，按照《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的风险控制机制，独立作出财务决策。

公司已在浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行开立了独立的基本存款账户，账号为 3101010120100027797，公司不存在与任何其他单位共用银行账户的情况。

公司在上海市国家税务局、上海市地方税务局进行了税务登记，持有国地税沪字 310114762647126 号《税务登记证》。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（四）机构独立性

公司已按照《公司法》、《证券法》的要求建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构。公司设总经理一名，总理由董事会聘任并对董事会负责，总经理之下设副总经理和财务总监。为适应自身发展需要和市场竞争要求，公司建立了相应的职能机构和较为完备的内部管理制度。该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，独立运作，与公司实际控制人及其控制的其他企业相分离，不存在实际控制人和其他关联方直接干预公司机构设置的情形。

因此，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。公司对外不存在严重依赖性，不影响公司的持续经营能力。

（五）业务独立性

公司主营业务为公司采取线上与线下结合的销售模式，凭借优质原产地直接采购与实惠定价等优势，以销售冬虫夏草为主的滋补类产品为主营业务。公司的主营业务突出，拥有独立完整的经营管理体系，具有面向市场独立开展业务的能力。

公司股东均没有对外开展任何与公司竞争的业务。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系、备用金管理制度、财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。报告期内公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。

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，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，公司依据《企业会计准则》，结合公司自身情况制定了《关于财

务部付款制度的规定》、《关于完善门店收银环节的规定》、《关于费用报销的规定》等一系列财务管理制度，并严格贯彻和落实。

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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月制定《上海贯康健康科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》制度规定对于年度报告差错的责任采取问责机制，并经公司第一届董事会第八次会议审议通过，并经 2016 年年度股东大会审议通过。

报告期内未发生年度报告差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020019 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	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	吕淮海、侍超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	人民币 100,000.00 元

审计报告

中审亚太审字（2020）020019 号

上海贯康健康科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海贯康健康科技股份有限公司（以下简称“贯康股份公司”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贯康股份公司 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、形成保留意见的基础

2019 年度贯康股份公司冬虫夏草的销售成本大于销售收入，贯康股份公司未对存货计提减值准备，我们无法判断冬虫夏草的账面价值，对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于贯康股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。除存货外，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 6.18 所述，贯康股份公司 2019 年亏损 4,625,510.62 元。财务报表附注 2.2 持续经营所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额-15,016,116.06 元，公司股本总额为 10,400,000.00 元，未弥补亏损超过股本总额的三分之一，表明存在可能导致对贯康股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

四、其他信息

贯康股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贯康股份公司管理层（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，管理层负责评估贯康股份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贯康股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贯康股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对贯康股份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贯康股份公司不能持续经营。

（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）就贯康股份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) 中国注册会计师:吕淮海(项目合伙人)
(盖章) (签名并盖章)

中国注册会计师:侍超
(签名并盖章)

中国·北京

二〇二〇年四月二十九日

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
流动资产:			
货币资金	6.1	258,401.83	1,687,770.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	926,722.90	3,098,515.77
应收款项融资			
预付款项	6.3	209,247.00	60,900.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	743,747.40	773,818.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	12,794,944.48	14,319,293.62
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	6.6	57,509.33	51,750.68
流动资产合计		14,990,572.94	19,992,048.34

非流动资产:			
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	6.7	48,796.49	186,873.38
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	6.8	310,174.28	520,756.28
递延所得税资产	6.9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		358,970.77	707,629.66
资产总计		15,349,543.71	20,699,678.00
流动负债:			
短期借款	6.10	0	2,000,000.00
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	8,920,753.20	10,982,048.49
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.12		
应交税费	6.13	3,553.57	133,537.05
其他应付款	6.14	6,130,590.00	2,579,383.24

其中：应付利息			4,500.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,054,896.77	15,694,968.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,054,896.77	15,694,968.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.15	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.16	4,822,501.68	4,822,501.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.17	88,261.32	88,261.32
一般风险准备			
未分配利润	6.18	-15,016,116.06	-10,306,053.78
归属于母公司所有者权益合计		294,646.94	5,004,709.22
少数股东权益			
所有者权益合计		294,646.94	5,004,709.22
负债和所有者权益总计		15,349,543.71	20,699,678.00

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(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
流动资产：			
货币资金		257,239.62	1,687,198.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	926,722.90	3,098,515.77
应收款项融资			
预付款项		209,247.00	60,900.00
其他应收款	13.2	743,747.40	773,818.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,794,944.48	14,319,293.62
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		57,509.33	51,750.68
流动资产合计		14,989,410.73	19,991,476.97
非流动资产：			
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,796.49	186,873.38
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		300,174.43	500,756.47

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,348,970.92	1,687,629.85
资产总计		16,338,381.65	21,679,106.82
流动负债：			
短期借款		0	2,000,000.00
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		8,920,753.20	10,982,048.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,553.57	133,537.05
其他应付款		6,940,590.00	3,390,783.24
其中：应付利息			4,500.00
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			
流动负债合计		15,864,896.77	16,506,368.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,864,896.77	16,506,368.78
所有者权益：			
股本		10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,822,501.68	4,822,501.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		88,261.32	88,261.32
一般风险准备			
未分配利润		-14,837,278.12	-10,138,024.96
所有者权益合计		473,484.88	5,172,738.04
负债和所有者权益合计		16,338,381.65	21,679,106.82

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		14,600,143.75	29,587,235.86
其中：营业收入	6.19	14,600,143.75	29,587,235.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,778,004.68	33,639,149.82
其中：营业成本	6.19	12,466,441.02	22,407,309.71
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	6.20	34,574.49	49,139.68
销售费用	6.21	3,091,323.32	7,703,646.76
管理费用	6.22	2,837,324.55	2,823,762.69
研发费用			
财务费用	6.23	348,341.30	655,290.98
其中：利息费用		314,625.00	606,500.00
利息收入		1,176.05	3,007.35
加：其他收益	6.24	2,949.35	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.25	52,872.59	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.26	0	-358,924.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.27	110,722.62	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,011,316.37	-3,048,525.48
加：营业外收入	6.28	5,885.40	130,334.86
减：营业外支出	6.29	620,079.65	700,823.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,625,510.62	-3,619,014.50
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,625,510.62	-3,619,014.50
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）		-4,625,510.62	-3,619,014.50
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）		-4,625,510.62	-3,619,014.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			

七、综合收益总额		-4,625,510.62	-3,619,014.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,625,510.62	-3,619,014.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.44	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.44	-0.35

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	13.4	14,600,143.75	29,587,235.86
减：营业成本	13.4	12,466,441.02	22,407,309.71
税金及附加		34,574.49	49,139.68
销售费用		3,091,323.32	7,703,646.76
管理费用		2,827,324.59	2,791,162.73
研发费用			
财务费用		347,532.14	654,862.35
其中：利息费用		314,625.00	606,500.00
利息收入		1,175.21	3,004.19
加：其他收益		2,949.35	1,362,313.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,872.59	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-358,924.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		110,722.62	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,000,507.25	-3,015,496.89
加：营业外收入		5,885.40	130,334.86
减：营业外支出		620,079.65	700,823.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,614,701.50	-3,585,985.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,614,701.50	-3,585,985.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,614,701.50	-3,585,985.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-4,614,701.50	-3,585,985.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.44	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.44	-0.35

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,313,632.54	35,950,176.87
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	6.30.1	3,791,898.80	1,577,930.35
经营活动现金流入小计		22,105,531.34	37,528,107.22
购买商品、接受劳务支付的现金		15,084,725.14	21,322,945.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,206,735.08	3,641,218.62
支付的各项税费		441,650.79	393,618.52
支付其他与经营活动有关的现金	6.30.2	3,790,786.77	7,173,195.30
经营活动现金流出小计		21,523,897.78	32,530,977.62
经营活动产生的现金流量净额		581,633.56	4,997,129.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,533.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		165,533.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,739.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			20,739.01
投资活动产生的现金流量净额		165,533.00	-20,739.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.30.3	258,590.00	
筹资活动现金流入小计		258,590.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,125.00	565,333.00
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	6.30.4	200,000.00	3,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,435,125.00	6,365,333.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,176,535.00	-4,365,333.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,429,368.44	611,057.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,687,770.27	1,076,712.68
六、期末现金及现金等价物余额		258,401.83	1,687,770.27

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,313,632.54	35,950,176.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,791,897.96	1,577,927.19
经营活动现金流入小计		22,105,530.50	37,528,104.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,084,725.14	21,322,945.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,206,735.08	3,623,218.62
支付的各项税费		441,650.79	393,618.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,789,976.77	7,168,163.51
经营活动现金流出小计		21,523,087.78	32,507,945.83
经营活动产生的现金流量净额		582,442.72	5,020,158.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,533.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		165,533.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,739.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	20,739.01
投资活动产生的现金流量净额		165,533.00	-20,739.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		258,590.00	

筹资活动现金流入小计		258,590.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,125.00	565,333.00
支付其他与筹资活动有关的现金		201,400.00	3,823,600.00
筹资活动现金流出小计		2,436,525.00	6,388,933.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,177,935.00	-4,388,933.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,429,959.28	610,486.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,687,198.90	1,076,712.68
六、期末现金及现金等价物余额		257,239.62	1,687,198.90

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(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	10,400,000.00				4,822,501.68				88,261.32		-10,306,053.78		5,004,709.22
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-84,551.66	0	-84,551.66
前期差错更正											0		0
同一控制下企业合并											0		0
其他											0		0
二、本年期初余额	10,400,000.00	0	0	0	4,822,501.68	0	0	0	88,261.32	0	-10,390,605.44	0	4,920,157.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,625,510.62	0	-4,625,510.62
（一）综合收益总额							0				-4,625,510.62	0	-4,625,510.62
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股											0		0
2. 其他权益工具持有者投入资本											0		0
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0		0
4. 其他											0		0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 提取盈余公积												0		0
2. 提取一般风险准备												0		0
3. 对所有者（或股东）的分配												0		0
4. 其他												0		0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）												0		0
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0		0
3. 盈余公积弥补亏损												0		0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0		0
5. 其他综合收益结转留存收益												0		0
6. 其他												0		0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取												0		0
2. 本期使用												0		0
（六）其他												0		0
四、本年期末余额	10,400,000.00	0	0	0	4,822,501.68	0	0	0	88,261.32	0	-15,016,116.06	0		294,646.94

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	10,400,000.00				4,822,501.68				88,261.32		-6,687,039.28			8,623,723.72
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00			4,822,501.68			88,261.32		-6,687,039.28		8,623,723.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-3,619,014.50		-3,619,014.50	
（一）综合收益总额									-3,619,014.50		-3,619,014.50	
（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												
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												
四、本年期末余额	10,400,000.00				4,822,501.68			88,261.32		-10,306,053.78		5,004,709.22

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

(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	10,400,000.00				4,822,501.68			88,261.32		-10,138,024.96	5,172,738.04	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-84,551.66	-84,551.66	
前期差错更正												
其他										0	0	
二、本年期初余额	10,400,000.00				4,822,501.68			88,261.32		-10,222,576.62	5,088,186.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,614,701.50	-4,614,701.50	
（一）综合收益总额										-4,614,701.50	-4,614,701.50	

(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													
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												
四、本年期末余额	10,400,000.00				4,822,501.68				88,261.32		-14,837,278.12	473,484.88

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	10,400,000.00				4,822,501.68				88,261.32		-6,552,039.05	8,758,723.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				4,822,501.68				88,261.32		-6,552,039.05	8,758,723.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,585,985.91	-3,585,985.91
（一）综合收益总额											-3,585,985.91	-3,585,985.91
（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												
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												
四、本年期末余额	10,400,000.00				4,822,501.68				88,261.32		-10,138,024.96	5,172,738.04

法定代表人：张步灶

主管会计工作负责人：黄张燕

会计机构负责人：周凌燕

上海贯康健康科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海贯康健康科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“贯康股份”），成立于 2004 年 5 月 20 日。公司类型：股份有限公司（非上市）；注册地址：上海市嘉定区华亭镇嘉行公路 3188 号 2 幢 302 室；实际经营地址：上海市闵行区联航路 1188 号 10 号楼 2 层 E。注册资本：人民币 1,040.00 万元；实收资本：人民币 1,040.00 万元。营业期限：2004 年 5 月 20 日至不约定期限；法定代表人：张步灶；统一社会信用代码：91310000762647126F。公司挂牌时间：2016 年 10 月 14 日；证券简称：贯康股份；证券代码：839317；类型：基础层。

本公司经营范围：从事健康技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，食品销售，酒类商品（不含散装酒）零售，食用农产品，日用百货、五金交电、建材的销售、企业管理、商务咨询，投资咨询，以电子商务的方式从事食用农产品的销售，从事货物和技术的进出口业务。【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】

公司业务性质和主要经营活动：公司采取线上与线下相结合的销售模式，凭借优质原产地直接采购与实惠定价等优势，以销售冬虫夏草为主的滋补类产品为主营业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 29 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 1 户，详见本附注“8、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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额-15,016,116.06 元，公司股本总额为 10,400,000.00 元，未弥补亏损超过股本总额的三分之一，自报告期末起 12 个月的持续经营能力存在重大疑虑，公司未弥补亏损额已超过股本总额的三分之一，公司继续加强冬虫夏草的销售，并继续拓展酒类产品的销售领域，更合理地控制相关广告的投入，进一步提升公司持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

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“4.12 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“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.12.2.3）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 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.1.1 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。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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。

4.8.1.2.2 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。

4.8.1.3 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。

4.8.2 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的有关过去事项、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，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 4.9 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 4.10 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。

4.8.2.1 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。

4.8.2.2 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。

4.8.3 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。

4.8.4 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。

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情况，对于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，企业应当披露下列信息：1. 指定的金融负债的性质；2. 初始确认时对上述金融负债做出指定的标准；3. 企业如何满足运用指定的标准。对于以消除或显著减少会计错配为目的的指定，企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。对于以更好地反映组合的管理实质为目的的指定，企业应当披露该指定符合企业正式书面文件载明的风险管理或投资策略的描述性说明。对于整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的混合工具，企业应当披露运用指定标准的描述性说明。

4.8.5 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。

4.8.6 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。

4.9 应收款项

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

组合名称	组合内容	预期信用损失的方法
应收账款[组合 1]	应收非关联方款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

4.9.3 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 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。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组。

组合名称	组合内容	预期信用损失的方法
其他应收款[组合 1]	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款[组合 2]	员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，判断减值三阶段。
其他应收款[组合 3]	押金及保证金	

4.10.2 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。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、包装物等。

4.11.2 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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.11.5 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 长期股权投资

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。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 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。

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

4.12.2.3 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。

4.13 固定资产

4.13.1 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。

4.13.2 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（%）
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	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。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.13.4 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。

4.13.5 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够可靠地计量，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。

4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.15 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 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。

4.17 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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.18 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.19 收入

4.19.1 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。

公司销售主要为三类，第一类为线上零售，第二类为线下零售，第三类为线下批发。

公司收入确认方法为：（1）线上销售客户下单后，按照客户（以零售客户为主）要求发出商品即确认收入；（2）线下体验门店零售商品中以销售商品当天确认收入；（3）线下批发模式以客户提货并确认后，公司即确认收入。

4.20 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.21 递延所得税资产和递延所得税负债

4.21.1 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。

4.21.2 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 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。

4.22.1 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。

4.22.2 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。

4.22.3 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。

4.22.4 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。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 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	2018 年 12 月 31 日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	无	应收票据: 增加 0 应收账款: 增加 3,098,515.77 元 应收票据及应收账款: 减少 3,098,515.77 元
(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	无	应付票据: 增加 0 应付账款: 增加 10,982,048.49 元 应付票据及应付账款: 减少 10,982,048.49 元

4.23.2 会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

4.23.3 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；（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。

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:	-	-	-
货币资金	1,687,770.27	1,687,770.27	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	--
衍生金融资产	-	--	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,098,515.77	3,021,702.29	-76,813.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	60,900.00	60,900.00	-
其他应收款	773,818.00	766,079.82	-7,738.18

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	14,319,293.62	14,319,293.62	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	51,750.68	51,750.68	-
流动资产合计	19,992,048.34	19,907,496.68	-84,551.66
非流动资产：			
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	186,873.38	186,873.38	-
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	520,756.28	520,756.28	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	707,629.66	707,629.66	-
资产总计	20,699,678.00	20,615,126.34	-84,551.66
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
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	10,982,048.49	10,982,048.49	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	133,537.05	133,537.05	-
其他应付款	2,579,383.24	2,579,383.24	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	15,694,968.78	15,694,968.78	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	15,694,968.78	15,694,968.78	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,400,000.00	10,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,822,501.68	4,822,501.68	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	88,261.32	88,261.32	-
未分配利润	-10,306,053.78	-10,390,605.44	-84,551.66
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	5,004,709.22	4,920,157.56	-84,551.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合 计	5,004,709.22	4,920,157.56	-84,551.66
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	20,699,678.00	20,615,126.34	-84,551.66

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,098,515.77	应收账款	摊余成本	3,021,702.29
其他应收款	摊余成本	773,818.00	其他应收款	摊余成本	766,079.82

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	-

按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	-
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	-
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	3,872,333.77
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	-84,551.66
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	3,787,782.11
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	3,787,782.11

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

无

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）

无

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
以摊余成本计量的金融 资产（新金融工具准则）	-	-	-	-
应收账款	508,169.49	-	584,982.97	584,982.97
其他应收款	-	-	7,738.18	7,738.18
合计	508,169.49	-	592,721.15	592,721.15

④因执行新金融工具准则的上述调整，财务报表相应调增 2019 年 1 月 1 日信用减值损失 84,551.66；相关调整对合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为减少 84,551.66 元，其中未分配利润减少 84,551.66 元。

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,687,198.90	1,687,198.90	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,098,515.77	3,021,702.29	-76,813.48
应收款项融资	--	-	-

预付款项	60,900.00	60,900.00	-
其他应收款	773,818.00	766,079.82	-7,738.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	14,319,293.62	14,319,293.62	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	51,750.68	51,750.68	-
流动资产合计	19,991,476.97	19,906,925.31	-84,551.66
非流动资产：			
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	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	186,873.38	186,873.38	-
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	500,756.47	500,756.47	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,687,629.85	1,687,629.85	-
资产总计	21,679,106.82	21,594,555.16	-84,551.66
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
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	10,982,048.49	10,982,048.49	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	133,537.05	133,537.05	-
其他应付款	3,390,783.24	3,390,783.24	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	16,506,368.78	16,506,368.78	

非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	16,506,368.78	16,506,368.78	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,400,000.00	10,400,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,822,501.68	4,822,501.68	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	88,261.32	88,261.32	-
未分配利润	-10,138,024.96	-10,222,576.62	-84,551.66
所有者权益（或股东权益）合计	5,172,738.04	5,088,186.38	-84,551.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,679,106.82	21,594,555.16	-84,551.66

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,098,515.77	应收账款	摊余成本	3,021,702.29
其他应收款	摊余成本	773,818.00	其他应收款	摊余成本	766,079.82

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	-

按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)	-
应收款项 (包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款)	
按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	3,872,333.77
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)	
重新计量: 预期信用损失准备	-84,551.66
按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)	3,787,782.11
以摊余成本计量的金融资产合计 (新金融工具准则)	3,787,782.11

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)

无

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)

无

③在首次执行日(2019 年 1 月 1 日), 本公司财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)	-	-	-	-
应收账款	508,169.49	-	584,982.97	584,982.97
其他应收款	-	-	7,738.18	7,738.18
合计	508,169.49	-	592,721.15	592,721.15

④因执行新金融工具准则的上述调整, 财务报表相应调增 2019 年 1 月 1 日信用减值损失 84,551.66; 相关调整未分配利润减少 84,551.66 元。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	具体税费情况	税率
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	2019 年 4 月 1 日前为 10%、16%, 2019 年 4 月 1 日后为 9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	2019 年 7 月 1 日前为 1% 2019 年 7 月 1 日后为 2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

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	25,994.92	2,703.12
银行存款	203,471.49	1,518,478.87
其他货币资金	28,935.42	166,588.28
合计	258,401.83	1,687,770.27

注：（1）货币资金中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（2）其他货币资金系支付宝余额和京东商城平台余额。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	661,016.48	2,439,640.88
1 至 2 年（含 2 年）	315,481.00	684,483.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	36,680.50
3 至 4 年（含 4 年）	36,680.50	445,880.88
4 至 5 年（含 5 年）	445,880.88	
小计	1,459,058.86	3,606,685.26
减：坏账准备	532,335.96	584,982.97
合计	926,722.90	3,021,702.29

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	482,561.38	33.07	482,561.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	976,497.48	66.93	49,774.58	5.10	926,722.90
其中：组合 1-应收非关联方货款	976,497.48	66.93	49,774.58	5.10	926,722.90
合计	1,459,058.86	/	532,335.96	/	926,722.90

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	445,880.88	12.36	445,880.88	100.00	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,160,804.38	87.64	139,102.09	4.40	3,021,702.29
其中：组合 1-应收非关联方货款	3,160,804.38	87.64	139,102.09	4.40	3,021,702.29
合计	3,606,685.26	/	584,982.97	/	3,021,702.29

6.2.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郭清	343,100.88	343,100.88	100.00	周期较长、联系困难
张步江	102,780.00	102,780.00	100.00	周期较长、联系困难
叶根庭	36,680.50	36,680.50	100.00	周期较长、联系困难
合计	482,561.38	482,561.38	100.00	/

6.2.2.2 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	661,016.48	18,024.69	2.73%
1 至 2 年 (含 2 年)	315,481.00	31,749.89	10.06%
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-
合计	976,497.48	49,774.58	

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,439,640.88	66,524.46	2.73%
1 至 2 年 (含 2 年)	684,483.00	68,886.12	10.06%
2 至 3 年 (含 3 年)	36,680.50	3,691.51	10.06%
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-
合计	3,160,804.38	139,102.09	

6.2.3 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	445,880.88	36,680.50	-	-	482,561.38

按组合计提坏账准备的 应收账款	139,102.09		89,327.51	-	49,774.58
合计	584,982.97	36,680.50	89,327.51	-	532,335.96

6.2.4 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 941,706.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 454,063.14 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	209,247.00	100.00	60,900.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 209,247.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

6.4 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	743,747.40	766,079.82
合计	743,747.40	766,079.82

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	261,330.00	5,000.00
1 至 2 年	5,000.00	56,348.00
2 至 3 年	460.00	562,470.00
3 至 4 年	334,470.00	-
4 至 5 年	-	150,000.00
5 年以上	150,000.00	-
小计	751,260.00	773,818.00
减：坏账准备	7,512.60	7,738.18
合计	743,747.40	766,079.82

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
平台押金	155,000.00	205,000.00
备用金	2,000.00	4,000.00
房租押金	326,530.00	496,724.00
汽车押金	261,330.00	-
其他押金	6,400.00	68,094.00
合计	751,260.00	773,818.00

6.4.1.3 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	7,738.18	-	-	7,738.18
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		-	-	
本期转回	225.58	-	-	225.58
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	7,512.60	-	-	7,512.60

6.4.1.4 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	
其他应收款 坏账准备	7,738.18		225.58	-	7,512.60

6.4.1.5 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

6.4.1.6 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	坏账准 备余额
创富融资租赁(上海)有限公司	汽车押金	261,330.00	1 年以内	34.79	2,613.30
薛丽	房租押金	232,000.00	3-4 年	30.88	2,320.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏京东信息技术有限公司	平台押金	100,000.00	5 年以上	13.31	1,000.00
上海鹏晨联合实业有限公司	房租押金	83,836.00	2-3 年 60.00 元, 3-4 年 83,776.00 元	11.16	838.36
浙江天猫技术有限公司	平台押金	50,000.00	5 年以上	6.66	500.00
合计		727,166.00		96.80	7,271.66

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,237,488.52		12,237,488.52
包装物	557,455.96		557,455.96
发出商品			-
合计	12,794,944.48		12,794,944.48

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,676,164.74	-	13,676,164.74
包装物	643,128.88	-	643,128.88
合计	14,319,293.62		14,319,293.62

① 库存商品余额

商品名称	账面价值	
	期末余额	期初余额
冬虫夏草	9,853,572.49	11,496,656.94
燕窝	50,036.25	92,448.98
西洋参	86,648.62	90,286.64
高丽参	6,312.50	6,312.50
枫斗	72,458.36	106,429.84
中药	161,749.16	168,137.56
海参	116,035.03	395,851.30
山参	254,611.46	371,015.48
玛卡类	-	86,817.38
东革阿里	377.20	425.20
酒	1,616,860.88	817,356.39
其他	18,826.57	44,426.53

商品名称	账面价值	
	期末余额	期初余额
合计	12,237,488.52	13,676,164.74

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
联航路办公室房租	53,757.42	39,893.34
永南路仓库租金	3751.91	11,857.34
合计	57,509.33	51,750.68

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-
1.期初余额	269,266.87	1,118,351.27	1,387,618.14
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	269,266.87	446,422.36	715,689.23
4.期末余额	-	671,928.91	671,928.91
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	255,803.53	944,941.23	1,200,744.76
2.本期增加金额	-	102,292.43	102,292.43
(1) 计提	-	102,292.43	102,292.43
3.本期减少金额	255,803.53	424,101.24	679,904.77
4.期末余额	-	623,132.42	623,132.42
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	-	48,796.49	48,796.49
2.期初账面价值	13,463.34	173,410.04	186,873.38

6.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
雁荡路店装修费	83,042.86	-	47,453.04	-	35,589.82
贯康那曲装修费	19,999.81	-	9,999.96	-	9,999.85
宛平店装修费	97,580.36	-	43,368.96	-	54,211.40
东方路店装修费	122,500.00	-	42,000.00	-	80,500.00
联航路办公室装修费	197,633.25	-	67,760.04	-	129,873.21
合计	520,756.28	-	210,582.00	-	310,174.28

6.9 递延所得税资产

6.9.1 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	-	-	-	-

6.9.2 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	494,117.94	508,169.49
可抵扣亏损	8,638,277.82	6,833,124.35
合计	9,132,395.76	7,341,293.84

6.9.3 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	备注
2021 年	1,741,697.68	1,741,697.68	-
2022 年	3,096,055.40	3,096,055.40	-
2023 年	1,995,371.27	1,995,371.27	-
2024 年	1,805,153.47	-	-
合计	8,638,277.82	6,833,124.35	-

6.10 短期借款

6.10.1 短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	-	1,500,000.00
保证借款	-	500,000.00
合计	-	2,000,000.00

注：本公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司上海分行借款 200 万元已于 2019 年 5 月全部归还。

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	8,920,753.20	10,819,048.49
广告宣传款	-	74,000.00
网络维护款	-	1,500.00
房租款	-	87,500.00
合计	8,920,753.20	10,982,048.49

6.11.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

王汉雄	1,067,401.00	结算期内
合计	1,067,401.00	—

6.12 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	1,953,644.66	1,953,644.66	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	253,090.42	253,090.42	-
合计	-	2,206,735.08	2,206,735.08	-

6.12.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,737,263.20	1,737,263.20	-
二、职工福利费	-	6,162.00	6,162.00	-
三、社会保险费	-	145,902.21	145,902.21	-
其中：医疗保险费	-	130,394.50	130,394.50	-
工伤保险费	-	1,800.42	1,800.42	-
生育保险费	-	13,707.29	13,707.29	-
四、住房公积金	-	50,538.00	50,538.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	13,779.25	13,779.25	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	1,953,644.66	1,953,644.66	-

6.12.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	246,192.76	246,192.76	-
2、失业保险费	-	6,897.66	6,897.66	-
合计	-	253,090.42	253,090.42	-

6.13 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,130.07	125,430.78
城市维护建设税	56.50	4,201.54
教育费附加	33.90	2,520.92
地方教育费附加	22.60	840.31
印花税	2,310.50	543.50
合计	3,553.57	133,537.05

6.14 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	4,500.00
应付股利	-	-
其他应付款	6,130,590.00	2,574,883.24
合计	6,130,590.00	2,579,383.24

6.14.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	4,500.00

6.14.2 其他应付款

6.14.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
借款	2,258,590.00	2,200,000.00
借款利息	372,000.00	288,000.00
诉讼纠纷支付违约金	-	86,883.24
往来款	3,500,000.00	
合计	6,130,590.00	2,574,883.24

6.14.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司向林利平借款	1,500,000.00	合同未履行完毕
公司向殷晓华借款	500,000.00	合同未履行完毕
合计	2,000,000.00	

6.15 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,400,000.00	-	-	-	-	-	10,400,000.00

6.16 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,822,501.68	-	-	4,822,501.68

6.17 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,261.32	-	-	88,261.32

6.18 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-10,306,053.78	-6,687,039.28
调整年初未分配利润合计数	-84,551.66	
调整后年初未分配利润	-10,390,605.44	-6,687,039.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,625,510.62	-3,619,014.50
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本期	上期
期末未分配利润	-15,016,116.06	-10,306,053.78

6.19 营业收入和营业成本

6.20.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,600,143.75	12,466,441.02	29,587,235.86	22,407,309.71
其他业务	-	-	-	-
合计	14,600,143.75	12,466,441.02	29,587,235.86	22,407,309.71

6.20.2 主营业务按照产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冬虫夏草	9,853,797.42	9,875,639.70	26,343,186.16	20,670,163.54
西洋参	46,988.16	41,897.37	183,690.72	116,879.32
枫斗	119,776.05	45,910.24	220,691.77	73,764.54
其他	1,137,522.47	1,115,350.94	1,437,616.35	1,188,430.70
酒	3,442,059.65	1,387,642.77	1,402,050.86	358,071.61
合计	14,600,143.75	12,466,441.02	29,587,235.86	22,407,309.71

6.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,924.64	20,532.88
教育费附加	9,554.78	12,319.73
地方教育费附加	4,590.87	5,156.70
印花税	4,504.20	11,130.37
合计	34,574.49	49,139.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.21 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	840,598.16	2,118,917.30
业务招待费	26,081.50	14,543.56
办公费	217,713.16	281,354.15
广告宣传费	395,346.01	2,480,256.54
租赁费	1,494,228.31	2,477,074.14
折旧费	80,128.83	232,932.32
差旅费	32,795.09	94,016.06
其他	4,432.47	4,552.69
合计	3,091,323.32	7,703,646.76

6.22 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,366,136.92	1,522,957.32
办公费	207,558.24	405,898.05
折旧费	22,163.60	24,262.50
差旅费	100,976.48	86,472.54
装修费	210,582.00	212,766.92
中介服务费	430,368.34	283,185.35
业务招待费	433,768.57	242,609.13
欠薪及残疾人保障金	65,770.40	324.00
存货盘盈、报废	-	45,286.88
合计	2,837,324.55	2,823,762.69

6.23 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	314,625.00	606,500.00
减：利息收入	1,176.05	3,007.35
手续费	34,892.35	51,798.33
合计	348,341.30	655,290.98

6.24 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	2,949.35	-
新三板上市补助	-	1,350,000.00
稳岗补贴	-	12,313.00
合计	2,949.35	1,362,313.00

6.25 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	52,647.01	-
其他应收款坏账损失	225.58	-
合计	52,872.59	-

6.26 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-5,385.23
存货跌价损失	-	-364,309.75
合计	-	-358,924.52

6.27 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	110,722.62	-

6.28 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
漏水及车辆理赔	1,300.00	-	1,300.00
诉讼款	-	130,324.86	-
卖废纸收入	4,295.40	10.00	4,295.40
其他	290.00	-	290.00
合计	5,885.40	130,334.86	5,885.40

6.29 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
罚款支出	5,000.00	850.00	5,000.00
捐款支出	208.13	346.80	208.13
赔款	386,788.00	24,627.08	386,788.00
非常损失	228,083.52	-	228,083.52
上市补助返还嘉定经济城	-	675,000.00	-
合计	620,079.65	700,823.88	620,079.65

6.30 现金流量表项目

6.30.1 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	1,176.05	3,007.35
其他收益、营业外收入	8,834.75	1,362,323.00
押金	281,888.00	212,600.00
往来款	3,500,000.00	
合计	3,791,898.80	1,577,930.35

6.30.2 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	3,456,853.38	6,467,371.42
营业外支出	72,603.39	700,823.88
押金及保证金	261,330.00	5,000.00
合计	3,790,786.77	7,173,195.30

6.30.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	258,590.00	-

6.30.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	200,000.00	3,800,000.00

6.31 现金流量表补充资料

6.31.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,625,510.62	-3,619,014.50
加：资产减值准备	-	358,924.52
信用减值损失	-52,872.59	
固定资产折旧	102,292.43	257,194.82
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	210,582.00	212,766.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-110,722.62	-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	235,125.00	565,333.00
投资损失		-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加		-
存货的减少	85,133.49	19,838.40
经营性应收项目的减少	2,115,720.68	3,379,278.88
经营性应付项目的增加	2,621,885.79	3,822,807.56
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	581,633.56	4,997,129.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	258,401.83	1,687,770.27
减：现金的期初余额	1,687,770.27	1,076,712.68
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-1,429,368.44	611,057.59

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,401.83	1,687,770.27
其中：库存现金	25,994.92	2,703.12
可随时用于支付的银行存款	203,471.49	1,518,478.87
可随时用于支付的其他货币资金	28,935.42	166,588.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	258,401.83	1,687,770.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贯康那曲索县冬虫夏草有限公司	索县嘎青路十字路口	索县嘎青路十字路口	采购及销售冬虫夏草、土特产品、农副产品、食用农产品、中药材、预包装食品。以电子商务模式销售冬虫夏草、土特产品、食用农产品、中药材、预包装食品。	100.00	-	出资设立

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人，具体情况如下：

实际控制人名称	与本企业关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
张步贵	董事长	60.8654	60.8654

本企业最终控制方是自然人张步贵。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
卢雁	董事，持有公司 17.3077%股份
盛金奎	董事，持有公司 0.9616%股份
张雅明	董事
卞加红	董事，持有公司 3.5577%股份
李爱萍	监事会主席
张步灶	总经理，法定代表人
郑亚琴	监事，持有公司 1.9231%股份
王琴	职工监事
周凌燕	董事会秘书、财务负责人、实际控制人配偶
上海贯信投资管理有限公司	董秘周凌燕实际控制的企业

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

9.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：周凌燕	258,590.00	2019/11/25	2022/11/24	为公司发展补充流动资金

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 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

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

12、 其他重要事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

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	661,016.48	2,439,640.88
1 至 2 年	315,481.00	684,483.00
2 至 3 年		36,680.50
3 至 4 年	36,680.50	445,880.88
4 至 5 年	445,880.88	
小计	1,459,058.86	3,606,685.26
减：坏账准备	532,335.96	584,982.97
合计	926,722.90	3,021,702.29

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	482,561.38	33.07	482,561.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	976,497.48	66.93	49,774.58	5.10	926,722.90
其中：组合 1-应收非关联方货款	976,497.48	66.93	49,774.58	5.10	926,722.90
合计	1,459,058.86	/	532,335.96	/	926,722.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	445,880.88	12.36	445,880.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,160,804.38	87.64	139,102.09	4.4	3,021,702.29
其中：组合 1-应收非关联方货款	3,160,804.38	87.64	139,102.09	4.4	3,021,702.29
合计	3,606,685.26	/	584,982.97	/	3,021,702.29

13.1.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郭清	343,100.88	343,100.88	100.00	周期较长、联系困难
张步江	102,780.00	102,780.00	100.00	周期较长、联系困难
叶根庭	36,680.50	36,680.50	100.00	周期较长、联系困难
合计	482,561.38	482,561.38	100.00	/

13.1.2.2 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	661,016.48	18,024.69	-2.73
1 至 2 年 (含 2 年)	315,481.00	31,749.89	-10.06
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-
合计	976,497.48	49,774.58	-

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,439,640.88	66,524.46	2.73%
1 至 2 年 (含 2 年)	684,483.00	68,886.12	10.06%

2至3年(含3年)	36,680.50	3,691.51	10.06%
3至4年(含4年)	-	-	-
合计	3,160,804.38	139,102.09	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	445,880.88	36,680.50			482,561.38
按组合计提坏账准备的应收账款	139,102.09	-	89,327.51		49,774.58
合计	584,982.97	36,680.50	89,327.51	-	532,335.96

13.1.4 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 941,706.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 454,063.14 元。

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	743,747.40	766,079.82
合计	743,747.40	766,079.82

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	261,330.00	5,000.00
1至2年	5,000.00	56,348.00
2至3年	460.00	562,470.00
3至4年	334,470.00	
4至5年		150,000.00
5年以上	150,000.00	
小计	751,260.00	773,818.00
减：坏账准备	7,512.60	7,738.18
合计	743,747.40	766,079.82

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
平台押金	155,000.00	205,000.00
备用金	2,000.00	4,000.00
房租押金	326,530.00	496,724.00
汽车押金	261,330.00	
其他押金	6,400.00	68,094.00
合计	751,260.00	773,818.00

13.2.1.3 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	7,738.18 -	-	-	7,738.18 -
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	-	-	-	-
本期转回	225.58-	-	-	225.58-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	7,512.60	-	-	7,512.60

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	
其他应收款坏账准备	7,738.18 -	-	225.58-	-	7,512.60

13.2.1.5 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
创富融资租赁(上海)有限公司	汽车押金	261,330.00	1 年以内	34.79	2,613.30
薛丽	房租押金	232,000.00	3-4 年	30.88	2,320.00
江苏京东信息技术有限公司	平台押金	100,000.00	5 年以上	13.31	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海鹏晨联合实业有限公司	房租押金	83,836.00	2-3 年 60.00 元, 3-4 年 83,776.00 元	11.16	838.36
浙江天猫技术有限公司	平台押金	50,000.00	5 年以上	6.66	500.00
合计		727,166.00		96.80	7,271.66

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		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贯康那曲索县冬虫夏草有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,600,143.75	12,466,441.02	29,587,235.86	22,407,309.71
其他业务	-	-	-	-
合计	14,600,143.75	12,466,441.02	29,587,235.86	22,407,309.71

13.4.2 主营业务按照产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冬虫夏草	9,853,797.42	9,875,639.70	26,343,186.16	20,670,163.54
西洋参	46,988.16	41,897.37	183,690.72	116,879.32
枫斗	119,776.05	45,910.24	220,691.77	73,764.54

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他	1,137,522.47	1,115,350.94	1,437,616.35	1,188,430.70
酒	3,442,059.65	1,387,642.77	1,402,050.86	358,071.61
合计	14,600,143.75	12,466,441.02	29,587,235.86	22,407,309.71

14、 补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	110,722.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-611,244.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-500,522.28	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-500,522.28	

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	-177.40	-0.44	-0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-158.20	-0.40	-0.40

第 73 页至第 118 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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：

上海市闵行区浦江镇联航路 1188 号 10 号楼二层 E 座