



贯康股份  
NEEQ : 839317

上海贯康健康科技股份有限公司  
Shanghai Guankang Health Network



年度报告摘要

— 2019 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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周凌燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 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吗，委托董事张雅明代为表决。

### 1.4 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周凌燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	
电话	021-33070688
传真	021-33070977
电子邮箱	shguankang@163.com
公司网址	<a href="http://www.guankanggufen.com">www.guankanggufen.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,349,543.71	20,699,678.00	-25.85%
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%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,600,143.75	29,587,235.86	-50.65%

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	-
经营活动产生的现金流量净额	581,633.56	4,997,129.60	-88.36%
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（元/股）	-0.44	-0.35	25.71%
（自行添行）			

## 2.2 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

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张步贯	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

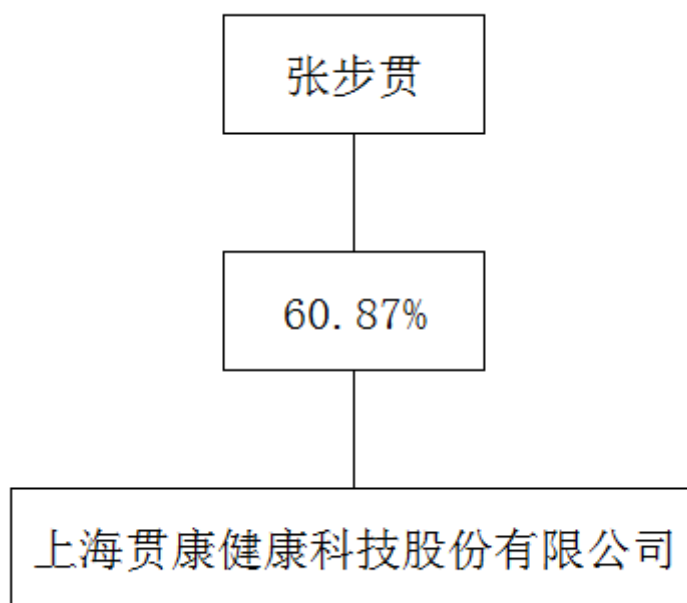
合计	10,400,000	0	10,400,000	100%	6,877,500	3,522,500
----	------------	---	------------	------	-----------	-----------

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贯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。

#### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 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商业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	3,098,515.7	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	19,07,496.68	-84551.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
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
<b>流动负债：</b>			
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	10,982,084.49	-
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	-
<b>非流动负债：</b>			
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	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
<b>以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）</b>	<b>3,787,782.11</b>

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
<b>合计</b>	<b>508,169.49</b>	<b>-</b>	<b>592,721.15</b>	<b>592,721.15</b>



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
<b>流动资产:</b>			
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
<b>非流动资产:</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	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
<b>流动负债：</b>			
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	
<b>非流动负债：</b>			
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	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
<b>以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）</b>	<b>3,787,782.11</b>

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
<b>合计</b>	<b>508,169.49</b>	<b>-</b>	<b>592,721.15</b>	<b>592,721.15</b>

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。

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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			
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		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用

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。