



金朋健康

NEEQ:834953

山东金朋健康股份有限公司

Shandong Jinpeng Health Inc.



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
股份公司、金朋健康、公司	指	山东金朋健康股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	山东金朋健康股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金朋健康股份有限公司董事会
监事会	指	山东金朋健康股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《山东金朋健康股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人施阳、主管会计工作负责人焦芳起及会计机构负责人（会计主管人员）焦芳起保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

石秉晨先生及黄天阳先生因个人原因未能出席该次会议。

【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
宏观经济波动风险	公司主营业务为疾病预防健康服务，包括影响人体健康的有害因素检测，工作场所职业病危害因素检测，环境检测，室内空气检测，公共卫生检测，饮用水检测，建设项目职业病危害评价、职业健康检查等业务。服务客户行业分布十分广泛。行业景气度与下游行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。我国宏观经济持续稳定增长，为行业快速发展提供了良好的外部条件。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给公司的经营造成影响。
社会公信力和品牌影响力受不良影响的风险	作为疾病预防健康服务机构，公信力和品牌影响力是公司市场开拓的核心竞争力。目前公司已经制定了一系列规章制度规范公司检测、评价以及职业健康检查业务流程，加强服务的质量监督。但是一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的经营情况。

专业技术人才积累不足的风险	检测行业对专业技术人员的技术水平要求较高，不仅需要技术人员具备较强的理论水平、技术综合运用能力，还需要具备多年的检测工作经验，熟悉实验流程，拥有较强的问题解决能力。高水平技术人才的缺乏已成为检测行业发展的一个重要制约因素。
市场竞争加剧的风险	我国职业健康服务行业发展从最初单一的政府机构到民营机构迅速崛起抢占市场，竞争日益激烈。目前行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小、区域化分布的竞争格局。未来随着行业不断发展，取得相关资质的新进入企业数量不断增多，竞争不断加剧，在定价、市场开拓等方面对公司产生不利影响。
董事、高级管理人员频繁变动的风险	本期内，董事、高级管理人员均发生变动，同时控股股东及一致行动人所持股份全部解禁，若控股股东及一致行动人持续减持公司股份，可能导致公司控股股东、实际控制人变更。公司董事、高级管理人员均发生变动，对公司经营发展可能存在不确定性影响。
持续经营能力存在不确定风险	公司 2019 年度营业收入 403.50 万元，较 2018 年度下降 1,560.34 万元，下降幅度为 79.45%，且 2019 年度净利润为负 82.73 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。
公司未决诉讼败诉的风险	2015 年 7 月 28 日，公司与烟台业达建工有限公司签署了《房屋租赁合同》，约定公司承租位于烟台经济开发区黑龙江路 1 号的房屋，租赁期限至 2018 年 11 月 15 日到期。合同到期后，双方未签署书面的续租协议。但烟台业达建工有限公司要求公司腾退房屋，支付房租和房屋占有使用费 3,183,862.15 元，自 2020 年 3 月 5 日起按 94,104.3 元/月的标准计算至实际返还日。截止目前，上述诉讼尚未形成判决。公司存在败诉的风险，可能对经营产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东金朋健康股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jinpeng Health Inc.
证券简称	金朋健康
证券代码	834953
法定代表人	施阳
办公地址	山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	焦芳起
职务	信息披露义务人
电话	0535-3037170
传真	0535-3037137
电子邮箱	jinpengjiankang@163.com
公司网址	www.jpcdc.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路 1 号 264006
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	山东金朋健康股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-疾病预防控制中心 Q8370
主要产品与服务项目	公司主营业务为疾病预防健康服务，包括影响人体健康的有害因素检测，工作场所职业病危害因素检测，环境检测，室内空气检测，公共卫生检测，饮用水检测，建设项目职业病危害评价、职业健康检查等业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林立堂
实际控制人及其一致行动人	林立堂、毛国红

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	913706005533933187	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路 1 号	否
注册资本	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田甜、崔霞
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,035,304.33	19,638,339.17	-79.45%
毛利率%	63.66%	56.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-826,986.45	931,595.50	-188.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,035,148.38	712,477.59	45.29%
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)	-8.27%	5.66%	-
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)	10.36%	4.33%	-
基本每股收益	-0.10	0.12	-186.17%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	10,175,852.94	14,264,331.05	-28.66%
负债总计	664,517.75	3,854,830.97	-82.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,511,335.19	10,409,500.08	-8.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.30	-8.55%
资产负债率%(母公司)	1.03%	30.70%	-
资产负债率%(合并)	6.53%	27.02%	-
流动比率	15.35	3.07	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,169,022.00	5,436,739.41	-250.26%
应收账款周转率	2.29	6.51	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.66%	-28.53%	-
营业收入增长率%	-79.45%	13.93%	-
净利润增长率%	-188.80%	-75.86%	-

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	8,000,000.00	8,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-121,304.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,685,234.75
非经常性损益合计	-1,806,838.98
所得税影响数	55,295.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,862,134.83

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	2,477,082.78	0		
应付票据及应付账款	934,697.30	0		
应收票据	0	352,000.00		
应收账款	0	2,125,082.78		
应付票据	0	0		
应付账款	0	934,697.30		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据公司产品服务特点,公司所处行业为疾病预防健康服务行业,是卫生行业的细分行业。根据《国民经济行业分类》(GBT4754—2017),公司所属行业为“Q 卫生、社会保障和社会福利业”大类下的“Q8270 疾病预防控制及防疫活动”小类;根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所属行业为“Q83 卫生”;根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为“Q 卫生和社会工作”大类下的“Q8370 疾病预防控制中心”小类,根据国家规定不属于重污染行业。

疾病预防健康服务是整个卫生服务体系的重要组成部分,包括检测和评价服务以及职业健康检查服务,是以职业人群和工作环境为对象的一种特殊形式的健康卫生服务。职业健康服务以保护劳动者健康为宗旨,其目标是促进和保持从事所有职业活动的劳动者在身体上、精神上以及社会活动中最高度的愉悦;预防由于工作条件和有害因素对健康的伤害;安排并维护劳动者在其生理和心理上都能够适应的环境中工作。

公司的主营业务是职业健康服务业务,包括检测与评价业务和职业健康检查业务。公司作为烟台市最早取得职业卫生技术服务机构乙级资质和职业健康检查资质的民营服务机构,凭借先进的检测实验室、健全的服务体系和完善的服务流程,致力于为客户提供一体式综合化职业健康服务,将“金朋健康”发展成为职业健康服务领域富有影响力的服务机构。

随着近年来国内外经济环境日益趋紧,公司营业收入呈现出下降趋势,公司战略转型尚未取得较好的结果,给公司盈利能力带来一定负面影响。为了能够给公司营业发展带来全新的盈利增长点,公司拟通过引进新的战略股东的方式,调整商业模式,将原有的业务资产进行了剥离,进一步理清资产结构,减轻可能影响公司盈利能力负面影响,为公司未来进行业务发展的并购重组战略进行布局。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

具体变化情况说明:

随着近年来国内外经济环境日益趋紧,公司营业收入呈下降趋势,公司战略转型尚未取得较好的结果,给公司盈利能力带来一定负面影响。为了能够给公司营业发展带来全新的盈利增长点,公司拟通过引进新的战略股东的方式,调整商业模式,将原有的业务资产进行了剥离,进一步理清资产结构,减轻可能影响公司盈利能力负面影响,为公司未来进行业务发展的并购重组战略进行布局。2019年3月,公

司分别将山东金朋检测技术有限公司、山东金朋健康服务有限公司资产实施了转让。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1.公司目前在探索新的业务领域，计划引进新的业务团队，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。

2.公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。

3.公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。尽管 2019 年度亏损给公司的持续经营能力造成了负面影响，但是通过公司调整经营计划、全体员工及管理团队的努力，公司能够有效的应对。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	610,047.35	6.00%	3,848,967.02	26.98%	-84.15%
应收票据			352,000.00	2.47%	
应收账款	1,398,293.55	13.74%	2,125,082.78	14.90%	-34.20%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,258.05	0.30%	2,378,290.58	16.67%	-98.73%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	6,969,643.71	68.49%	53,644.59	0.38%	12,892.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金 2019 年较 2018 年减少 84.15%,随着公司经营策略发生变化，公司检测业务收入下降较大，公司整体业务规模下降较快，公司货币资金亦随之减少。

2、公司应收账款 2019 年较 2018 年下降 34.20%,随着公司经营策略发生变化，公司检测业务收入下降较

大，公司客户数量下降，导致公司应收账款金额较去年也随之下降。

3、公司固定资产 2019 年较 2018 年下降 98.73%，主要原因系公司在引进新的战略股东背景下，将原有的业务资产进行了剥离，进一步理清资产结构，减轻可能影响公司盈利能力负面影响，为公司未来进行业务发展的并购重组战略进行布局。2019 年 3 月，公司分别将山东金朋检测技术有限公司、山东金朋健康服务有限公司资产实施了转让。

4、公司其他应收款 2019 年较 2018 年上升 12,892.26%，主要系公司增加往来款较大所致。

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	4,035,304.33	-	19,638,339.17	-	-79.45%
营业成本	1,466,483.10	36.34%	8,625,398.08	43.92%	-83.0%
毛利率	63.66%	-	56.08%	-	-
销售费用	123,067.92	3.05%	2,430,902.15	12.38%	-94.94%
管理费用	1,668,070.02	41.34%	4,501,210.03	22.92%	-62.94%
研发费用	286,446.43	7.10%			
财务费用	-215,224.39	-5.33%	-16,048.47	-0.08%	1241.09%
信用减值损失	-564,316.30	-13.98%			
资产减值损失	787,517.99	19.52%	-1,901,945.04	-9.68%	141.41%
其他收益	0	0%	848	0.00%	100.00%
投资收益	-1,685,234.75	-41.77%			
公允价值变动收益	-121,304.23	-3.01%	224,371.37	1.14%	-154.06%
资产处置收益	0	0%	-7,223.50	-0.04%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-891,126.31	-22.09%	2,301,591.28	11.72%	-138.72%
营业外收入	-		-		
营业外支出	300.00	0.01%	521.84	0.00%	-42.51%
净利润	-826,986.45	-20.49%	931,595.50	4.74%	-188.77%

项目重大变动原因：

1、公司营业收入 2019 年较 2018 年下降 79.45%，主要原因系公司经营模式发生了战略转型，公司营业收入下降幅度较大。

2、公司营业成本 2019 年较 2018 年下降 83.00%，主要原因系公司收入下降，导致公司营业成本下降所致。

3、公司销售费用 2019 年较 2018 年下降 94.94%，主要原因系公司收入下降，导致公司销售费用随之下降所致。

4、公允价值变动 2019 年较 2018 年下降 154.06%，主要原因系公司持有的金融资产因公允价值变动导致价值下降所致。

5、公司营业利润及净利润 2019 年较 2018 年分别下降 138.72%、188.77%，主要原因系公司经营模式发生

了战略转型，公司营业收入较去年下降较多，导致公司营业利润及净利润下降较大。

(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	4,035,304.33	19,638,339.17	-79.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,466,483.10	8,625,398.08	-83.00%
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%	
检测评价服务	2,024,267.78	50.16%	12,034,548.11	61.28%	-83.18%
体检服务	691,025.00	17.12%	6,934,111.50	35.31%	-90.03%
基金管理服务	1,320,011.55	32.71%	669,679.56	3.41%	97.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司在引进新的战略股东背景下，将原有的业务资产进行了剥离，进一步理清资产结构，减轻可能影响公司盈利能力负面影响，为公司未来进行业务发展的并购重组战略进行布局。2019年3月，公司分别将山东金朋检测技术有限公司、山东金朋健康服务有限公司资产实施了转让。上述情形导致公司检测评价服务收入、体检服务收入下降较多。

(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	中通玄华价值优选策略一期私募证券投资基金	748,435.51	18.55%	否
2	中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金	571,580.03	14.16%	否
3	华域皮尔博格（烟台）有色零部件有限公司	129,245.28	3.20%	否
4	烟台市热力有限公司	122,641.51	3.04%	否
5	烟台胜地汽车零部件制造有限公司	106,603.77	2.64%	否
合计		1,678,506.11	41.60%	-

(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	开源证券股份有限公司	141,509.43	36.84%	否
2	北京永拓会计事务所	89,622.64	23.33%	否
3	北京市中闻律师事务所	60,377.36	15.72%	否
4	莱阳市翔宇健康咨询有限公司	59,628.00	15.52%	否
5	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	18,867.92	4.91%	否
合计		370,005.35	96.32%	-

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	-8,169,022.00	5,436,739.41	-250.26%
投资活动产生的现金流量净额	2,911,526.10	-1,465,044.36	298.73%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-7,825,489.57	-

现金流量分析：

公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额较 2018 年下降 250.26%，主要原因系公司 2019 年销售商品及提供劳务收到的现金流量较 2018 年减少 15,856,620.59 元；公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额较 2018 年增加 298.73%，主要原因系公司 2019 年处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较 2018 年增加 2,911,526.10 元。公司 2019 年筹资活动产生的现金流量净额为 0，主要原因系公司由于业务模式发生较大转型，公司筹资活动较少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 12 月 9 日，公司 2016 年度第一届董事会第五次会议审议通过了《山东金朋健康股份有限公司支付现金购买上海中通玄华股权投资基金管理有限公司 100%股权的议案》。公司以现金出资方式收购上海中通玄华股权投资基金管理有限公司 100%股权。交易对手方与公司不存在关联关系，此次交易不构成关联交易。本次交易不构成重大资产重组。本次收购完成以后，上海中通玄华股权投资基金管理有限公司成为公司的全资子公司。该事项已在股转系统中披露。2017 年 6 月 30 日，公司完成对上海中通玄华股权投资基金管理有限公司的收购手续。本期增加对子公司投资 4,000,000 元。

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

2016 年 12 月 9 日，公司 2016 年度第一届董事会第五次会议审议通过了《山东金朋健康股份有限公司支付现金购买上海中通玄华股权投资基金管理有限公司 100%股权的议案》。公司以现金出资方式收购上海中通玄华股权投资基金管理有限公司 100%股权。交易对手方与公司不存在关联关系，此次交易不构成关联交易。本次交易不构成重大资产重组。本次收购完成以后，上海中通玄华股权投资基金管理有限公司

司成为公司的全资子公司。该事项已在股转系统中披露。2017 年 6 月 30 日，公司完成对上海中通玄华股权投资基金管理有限公司的收购手续。本期增加对子公司投资 4,000,000 元。

公司子公司上海中通玄华股权投资基金管理有限公司为私募基金管理人。

(四) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明： 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年审计报告出具的出具带强调事项段的无保留意见所涉及事项作出如下专项说明： （一）审计报告中导致与持续经营相关的重大不确定性段的内容 金朋股份 2019 年度营业收入 403.50 万元，较 2018 年度下降 1,560.34 万元，下降幅度为 79.45%。虽然贵公司已在财务报表附注二、2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。 该事项不影响已发表的审计意见。 （二）审计报告中强调事项段段落的内容 我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注十一描述了诉讼对贵公司的生产经营造成的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。 公司董事会认为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）用强调事项段说明了诉讼对公司的重大影响，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述强调事项段落公允的反映公司了 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量的影响。 针对审计意见带重大损失相关的强调事项段落，公司将积极采取下列措施予以应对：一方面加快自身业务战略转型的推进，提高自身盈利能力及持续经营能力；另一方面积极与诉讼相关方进行沟通协调，将诉讼对公司业务经营造成的影响降到最低。 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了带强调事项段的无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 年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。	

(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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的

事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。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，本公司不进行调整。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 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司 2019 年度营业收入 403.50 万元，较 2018 年度下降 1,560.34 万元，下降幅度为 79.45%，且 2019 年度净利润为负 82.73 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述情况，公司拟采取以下措施：

1.公司目前在探索新的业务领域，计划引进新的业务团队，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。

2.公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。

3.公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司主营业务为疾病预防健康服务，包括检测、评价以及职业健康检查，服务客户行业分布十分广泛。行业景气度与下游行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。我国宏观经济持续稳定增长，为行业快速发展提供了良好的外部条件。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给公司的经营造成影响。

应对措施：公司借助区域先发优势，在实践中不断积累了丰富的项目经验与服务技术，储备了大量后备人才、详尽的一手实践数据库资料以及大量的优质客户资源。在与当地监督职能部门的长期合作中，建立了良好的沟通机制，通过设立客户服务中心的模式实现全省 1 小时服务圈，扩大市场范围与客户范围，增强抵抗风险的能力。

2、社会公信力和品牌影响力受不良影响的风险

作为职业健康服务机构，公信力和品牌影响力是公司市场开拓的核心竞争力。目前公司已经制定了一系列规章制度规范公司职业卫生检测、评价以及职业健康检查业务流程，加强服务的质量监督。但是一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的经营情况。

应对措施：公司制定了《质量手册》、《程序文件》等文件控制与维护程序，在人员培训、仪器设备及环境改进、检验器材、试剂及检验样品管理、实验室质量管理、日常监督、内部审核、管理评审等重要业务环节建立了严格的内部控制流程和制度。公司始终坚持质量控制，保证企业公信力和品牌力竞

争优势，实现业务、品牌的良性循环。

3、专业技术人才积累不足的风险

检测行业对专业技术人员的技术水平要求较高，不仅需要技术人员具备较强的理论水平、技术综合运用能力，还需要具备多年的检测工作经验，熟悉实验流程，拥有较强的问题解决能力。高水平技术人才的缺乏已成为检测行业发展的一个重要制约因素。

应对措施：经过多年的积累，公司在职业病危害因素检测、评价，职业健康监护，公共卫生检测，室内空气检测等领域已建立自己的人才队伍，可基本覆盖上述领域的岗位要求。同时公司建立人员培训制度，每年制定培训计划，邀请高校、企业专家进行岗位培训，增强岗位技能。对新入职员工，公司建立岗前培训、以老带新的培训模式，积极参加上级部门组织的岗位技能培训，做到持证上岗。在今后工作中，公司将结合区位优势，与驻烟高校建立人才交流平台，为公司发展储备人才。

4、市场竞争加剧的风险

我国职业健康服务行业发展从最初单一的政府机构到民营机构迅速崛起抢占市场，竞争日益激烈。目前行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小、区域化分布的竞争格局。未来随着行业不断发展，取得相关资质的新进入企业数量不断增多，竞争不断加剧在定价、市场开拓等方面对公司产生不利影响。

应对措施：公司借助区域先发优势，不断在业务拓展中积累项目经验与储备人才，与目标市场当地监管部门建立良好的沟通机制，提高公司职业健康综合服务能力，以此抵御竞争加剧的风险。

5、董事、高级管理人员变动及实控人变更的风险

本期内，董事、高级管理人员均发生变动，同时控股股东及一致行动人所持股份全部解禁，若控股股东及一致行动人持续减持公司股份，可能导致公司控股股东、实际控制人变更。公司董事、高级管理人员均发生变动，对公司经营发展可能存在不确定性影响。

应对措施：本期内公司原管理层因个人原因或公司工作调整先后辞去董监高职务，为保证公司的有效运转，公司及时召开了董事会、股东大会，选举产生了新任的董监高。同时原董事长、总经理林立堂作为公司大股东、实际控制人一直在公司工作，为公司的发展战略制定提供服务，辅助新任的管理层做好公司管理工作。

（二） 报告期内新增的风险因素

6、持续经营能力存在不确定风险

公司 2019 年度营业收入 403.50 万元，较 2018 年度下降 1,560.34 万元，下降幅度为 79.45%，且 2019 年度净利润为负 82.73 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。

公司拟采取以下措施：

（1）公司目前在探索新的业务领域，计划引进新的业务团队，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。

（2）公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。

（3）公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。

7、未决诉讼败诉的风险

2015 年 7 月 28 日，公司与烟台业达建工有限公司签署了《房屋租赁合同》，约定公司承租位于烟台经济开发区黑龙江路 1 号的房屋，租赁期限至 2018 年 11 月 15 日到期。合同到期后，双方未签署书面的续租协议。但烟台业达建工有限公司要求公司腾退房屋，支付房租和房屋占有使用费 3,183,862.15 元，自 2020 年 3 月 5 日起按 94,104.3 元/月的标准计算至实际返还日。截止目前，上述诉讼尚未形成判决。公司存在败诉的风险，可能对经营产生重大不利影响。

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
上海芬爻贸易有限公司	非关联方	否	2019年5月1日	2021年5月1日	0	3,800,000	0	3,800,000	4.75%	已事后补充履行	否
陕西蒲备科技有限公司	非关联方	否	2019年5月1日	2021年5月1日	0	3,000,000.00	0	3,000,000.00	4.75%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	6,800,000	0	6,800,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用自有资金，对外提供了相应借款，上述借款尚未到清偿期，若上述借款不予以偿还，则会对公司经营造成重大不利影响。

(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
林立堂	购买子公司山东金朋检测技术有限公司股权	4,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2019年2月22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：

本次交易，有利于公司优化组织结构，优化资产结构，对公司本期及未来财务和经营成果无重大不利影响。

(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
董监高	2015年12月17日	2019年6月30日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月17日	2019年6月30日	挂牌	关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中
实际控制人	2015年12	2019年6	挂牌	补缴社保承诺	承诺如遇确需补	正在履行中

或控股股东	月 17 日	月 30 日			缴的，补缴社保	
-------	--------	--------	--	--	---------	--

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司股权比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员（含新任职的董监高）出具《避免同业竞争承诺函》：“本人/本公司作为山东金朋健康股份有限公司（以下简称“股份公司”）的占股权比例 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

截至目前，上述承诺履行情况良好。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺》。

截至目前，上述承诺履行情况良好。

3、实际控制人出具承诺，如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，实际控制人将承担全部费用、罚金和经济损失；在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，实际控制人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

截至目前，上述承诺履行情况良好。

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	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,647,500	58.09%	0	4,647,500	58.09%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000.00	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林立堂	3,832,500	0	3,832,500	47.9063%	0	0
2	咸宁基扬贸易有限责任公司	1,523,000	0	1,523,000	19.0375%	0	0
3	毛国红	815,000	0	815,000	10.1875%	0	0
4	上海睿靛医疗器械有限公司	807,360	0	807,360	10.0920%	0	0
5	上海广座实业合伙企业（有限合伙）	400,000	0	400,000	5.0000%	0	0
6	咸宁富开合瀛科技有限责任公司	372,140	0	372,140	4.6518%	0	0
7	联投财富（上海）资产管理有限公司一联投	105,000	0	105,000	1.3125%	0	0

	融智宝盈一号 私募证券投资基金						
8	永柏联投资本 控股有限公司	100,000	0	100,000	1.2500%	0	0
9	上海芬赢贸易 有限公司	42,000	0	42,000	0.5250%	0	0
10	上海誉舫医疗 器械有限公司	1,000	0	1,000	0.0125%	0	0
合计		7,998,000	0	7,998,000	99.98%	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除林立堂与毛国红为夫妻关系外，前五名其他股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

林立堂，男，中国国籍，无境外居住权，1968 年 3 月生，中专学历，毕业于济南军区卫生学校临床医学专业。1987 年 10 月至 1990 年 7 月，在中国人民解放军 55177 部队服役，担任卫生员；1990 年 7 月至 1992 年 7 月，就读于济南军区卫生学校临床医学专业；1992 年 7 月至 1993 年 3 月，在烟台警备区服役，担任军医；1993 年 4 月至 1999 年 3 月，在烟台警备区卫训队服役，历任教员、队长；1999 年 8 月至 2009 年 2 月，于烟台开发区自来水公司，任职员；2009 年与烟台开发区自来水公司签订退养协议离岗退养；2010 年 4 月至 2015 年 8 月，就职于山东金朋检测技术有限公司，担任执行董事、总经理。2015 年 8 月 21 日，担任山东金朋健康股份有限公司董事长、总经理，任期三年。2017 年 10 月 23 号，林立堂辞去山东金朋健康股份有限公司董事、董事长兼总经理职务。

(二) 实际控制人情况

毛国红，女，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 4 月生，本科学历，毕业于烟台大学国际经济与贸易专业。1988 年 11 月至 1992 年 5 月，就职于栖霞滑石矿，担任职员；1992 年 5 月至 1997 年 11 月，就职于烟台开发区建设公司，担任职员；1997 年 12 月至 2000 年 9 月，就职于烟台开发区国英工贸有限公司，担任经理；2000 年 9 月至 2010 年 1 月，就职于寿光绿色食品基地烟威办事处，担任主任；2010 年 4 月至 2015 年 8 月，就职于山东金朋检测技术有限公司，担任出纳。2015 年 8 月 21 日至今，就职于山东金朋健康股份有限公司，担任出纳。

林立堂为公司第一大股东，毛国红为公司第三大股东，两人合计占股权比例的 58.09%。林立堂与毛国红为夫妻关系，二人在公司决策过程中能够一致行动，对公司决策具有重要影响，因此认定林立堂与毛国红为公司共同实际控制人。为稳定控制关系，二人签署《一致行动协议》以保证未来公司决策过程中二人一致行动，保证公司控制权稳定。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（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	
施阳	董事长/总经理	男	1978年11月	本科	2018年9月11日	2021年9月11日	是
焦芳起	董事/财务总监/信息披露负责人	男	1992年2月	本科	2018年9月11日	2021年9月11日	是

石秉晨	董事	男	1992年2月	本科	2018年9月11日	2021年9月11日	否
黄天阳	董事	男	1994年2月	本科	2019年1月8日	2021年9月11日	是
陈苏	董事	女	1981年5月	本科	2019年1月8日	2021年9月11日	是
王伟	监事会主席	男	1988年10月	本科	2017年9月11日	2021年9月11日	是
王晓岭	监事	女	1993年5月	本科	2017年9月11日	2021年9月11日	是
马玉涵	监事	女	1991年10月	本科	2017年9月11日	2021年9月11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、监事、高级管理人员之间, 及与控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

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

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
---------	------	------

运营管理	5	6
质管中心	1	0
客服中心	5	0
运行中心	10	0
化学分析中心	0	0
门诊部	0	0
员工总计	21	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	3
专科	15	3
专科以下	1	0
员工总计	21	6

(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	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，按照《中华人民共和国公司法》等法律法规的要求，逐步建立健全公司的治理机

制，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能得到较好的执行。

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

为保障全体股东尤其是中小股东的权益，公司建立健全了公司的治理机制。随着管理层对规范运作公司意识的提高，公司按照《中华人民共和国公司法》制定了《公司章程》、三会议事规则以及《投资者关系管理制度》等相关的管理制度。

董事会认为，公司现有的治理机制能够给全体股东提供合适的保护和平等权利，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展的需要以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司的治理机制，同时公司的董事、监事和高级管理人员等相关人员也会进一步加强相关法律法规的学习，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均能按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的规定履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》修改了一次。2019年2月21日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司修订<公司章程>的议案》。2019年3月11日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了上述章程修正案。对原公司章程第六十九条修订为：“股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，其他高级管理人员应当列席会议，但确有特殊情况不能到会的除外。”

(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	3	1、第二届董事会第五次会议 审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》、《关于公司修订<公司章程>的议案》、《关于公司修订<股东大会议事规则>的议案》； 2、第二届董事会第六次会议 审议通过了2018年年度股东大会相关议案； 3、第二届董事会第七次会议 审议通过了《公司2019年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议： 审议通过了2018年年度股东大会相关议案； 2、第二届监事会第三次会议： 审议通过了《公司2019年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2019年第一次临时股东大会： 审议通过了《关于改选公司董事会部分成员的议案》； 2、2019年第二次临时股东大会： 审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》、《关于公司修订<公司章程>的议案》、《关于公司修订<股东大会议事规则>的议案》。

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

公司三会会议的召集、召开、表决程序均符合《中华人民共和国公司法》等法律法规、《公司章程》和相关的议事规则规定。会议资料保存完整。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相应的权利义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

股份公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，公司的资产与其控股股东、实际控制人的资产不存在混同的情况，不存在对实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况；公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

2、人员独立情况

公司已经根据国家及地方有关企业劳动、人事和工资管理等规定，制订了一整套完整独立的员工聘用、考评、晋升和工资管理等制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，履行了合法程序，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务及领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备独立的财务人员，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立开设银行账户并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及关联方干预公司资金使用的情况。

4、机构独立情况

公司已建立股东大会、董事会、监事会和管理层等公司治理机构，独立行使职权；公司各机构和各职能部门遵守《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东、实际控制人影响本公司服务经营管理独立性现象。

5、业务独立情况

公司在设立时继承了有限公司生产经营相关的经营性资产和业务，拥有完整的招商、运营及服务体系，经营业务独立完整。公司建立了适合自身业务特点的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司业务独立规范开展。公司的业务独立于股东及其他关联方，公司业务的各个环节均不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易，具有直接面向市场的独立经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已经建立相对完善的内部管理制度，制度运行具有积极的控制环境，制度体系涵盖了投资者管理机制建设、关联股东、董事回避制度建设、财务管理及风险控制机制建设等各个方面。

1、投资者管理机制建设情况

《投资者关系管理制度》规定：投资者关系管理的目的是促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念，增加公司信息披露透明度，改善公司治理。

《公司章程》规定：公司成为非上市公众公司后，公司将通过信息披露与交流、加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，充分保护投资者的合法权益。

2、关联股东、董事回避制度建设情况

《公司章程》规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。董事不得利用其关联关系损害公司利益。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

3、财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》规定：公司在每一会计年度前 6 个月结束后 60 日以内编制公司的中期财务报告；在每一会计年度结束 120 日以内编制公司年度财务报告；公司除法定的会计账簿外，不得另立会计账簿。公司的资金，不得以任何个人名义开立账户存储。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏的情况。

2017 年 3 月 31 日，公司经第一届董事会第七次会议审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案，公司单独建立了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	京永审字（2020）第 146160 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	田甜、崔霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万

审 计 报 告

京永审字（2020）第 146160 号

山东金朋健康股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东金朋健康股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

贵公司 2019 年度营业收入 403.50 万元，较 2018 年度下降 1,560.34 万元，下降幅度为 79.45%。虽然贵公司已在财务报表附注二、2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。

该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注, 财务报表附注十一描述了诉讼对贵公司的生产经营造成的影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年报告中涵盖的信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、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工作的过程中，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：

(1) 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。

（2）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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田甜

中国·北京

中国注册会计师：崔霞

二〇二〇年六月三十日

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	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	610,047.35	3,848,967.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,103,067.14	1,224,371.37
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	五、3	-	352,000.00
应收账款	五、4	1,398,293.55	2,125,082.78
应收款项融资			
预付款项	五、5	29,578.94	392,308.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,969,643.71	53,644.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产	五、7	-	3,632,020.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	12,217.12	
流动资产合计		10,122,847.81	11,628,395.10
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	五、9	30,258.05	2,378,290.58
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	五、10	-	-
长期待摊费用	五、11	-	233,166.88
递延所得税资产	五、12	22,747.08	24,478.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,005.13	2,635,935.95
资产总计		10,175,852.94	14,264,331.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、13	-	934,697.30
预收款项	五、14	-	626,516.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	94,520.73	301,853.65
应交税费	五、16	124,572.36	595,862.05
其他应付款	五、17	440,271.30	502,261.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五、18	-	832,020.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		659,364.39	3,793,210.64
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	五、12	5,153.36	61,620.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,153.36	61,620.33
负债合计		664,517.75	3,854,830.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	834,190.99	834,190.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	872,403.03	872,403.03
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-195,258.83	702,906.06
归属于母公司所有者权益合计		9,511,335.19	10,409,500.08
少数股东权益			
所有者权益合计		9,511,335.19	10,409,500.08
负债和所有者权益总计		10,175,852.94	14,264,331.05

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		597,450.39	970,949.61
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		-	302,000.00
应收账款	十三、1	-	29,856.50
应收款项融资			

预付款项		29,578.94	29,578.94
其他应收款	十三、2	3,889,397.20	287,419.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产		-	1,903,710.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,217.12	-
流动资产合计		4,528,643.65	3,523,515.03
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	十三、3	5,000,000.00	7,939,403.17
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	-	22,945.91	26,697.38
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		-	233,166.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,022,945.91	8,199,267.43
资产总计		9,551,589.56	11,722,782.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		-	121,960.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,000.00	
应交税费		81,234.30	29,836.59
其他应付款		885.98	3,365,835.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,120.28	3,517,632.57
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			81,822.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	81,822.53
负债合计		98,120.28	3,599,455.10
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		834,190.99	834,190.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		872,403.03	872,403.03
一般风险准备			
未分配利润		-253,124.74	-1,583,266.66
所有者权益合计		9,453,469.28	8,123,327.36
负债和所有者权益合计		9,551,589.56	11,722,782.46

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		4,035,304.33	19,638,339.17
其中：营业收入	五、23	4,035,304.33	19,638,339.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,343,093.35	15,652,798.72
其中：营业成本	五、23	1,466,483.10	8,625,398.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	14,250.27	111,336.93
销售费用	五、25	123,067.92	2,430,902.15
管理费用	五、26	1,668,070.02	4,501,210.03
研发费用	五、27	286,446.43	-
财务费用	五、28	-215,224.39	-16,048.47
其中：利息费用		4,724.13	10,420.27
利息收入		219,948.52	26,468.74
加：其他收益			848.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-1,685,234.75	
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）	五、30	-121,304.23	224,371.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-564,316.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	787,517.99	-1,901,945.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	0	-7,223.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-891,126.31	2,301,591.28
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、35	300.00	521.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-891,426.31	2,301,069.44
减：所得税费用	五、36	-64,439.86	1,369,473.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-826,986.45	931,595.50
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)		-826,986.45	931,595.50
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)		-826,986.45	931,595.50
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		-826,986.45	931,595.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-826,986.45	931,595.50
(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)		-0.10	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	0.12

法定代表人: 施阳主管会计工作负责人: 焦芳起会计机构负责人: 焦芳起

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	246,597.92	3,851,699.41
减：营业成本	十三、4	3,640.44	1,276,916.91
税金及附加		1,675.42	94,061.27
销售费用		-	673,218.98
管理费用		768,052.85	2,195,716.02
研发费用		-	-
财务费用		-1,308.48	-17,244.47
其中：利息费用		1,644.00	3,986.29
利息收入		2,952.48	21,230.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,955,886.11	-
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）		-125,248.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,020,319.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,305,175.24	-1,391,288.91
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		300.00	7,361.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,304,875.24	-1,398,650.82
减：所得税费用		-25,266.68	210,753.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,330,141.92	-1,609,404.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,330,141.92	-1,609,404.29
（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		1,330,141.92	-1,609,404.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

（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		4,093,782.06	19,950,402.65
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	五、37	8,118,614.16	2,495,485.20
经营活动现金流入小计		12,212,396.22	22,445,887.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,526,818.86	3,606,858.82
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		1,762,933.66	6,956,627.03

支付的各项税费		722,147.22	2,631,346.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	15,369,518.48	3,814,316.02
经营活动现金流出小计		20,381,418.22	17,009,148.44
经营活动产生的现金流量净额		-8,169,022.00	5,436,739.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,911,526.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,911,526.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			465,044.36
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			1,000,000.00
投资活动现金流出小计			1,465,044.36
投资活动产生的现金流量净额		2,911,526.10	-1,465,044.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,825,489.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,825,489.57
筹资活动产生的现金流量净额		0	-7,825,489.57
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		-5,257,495.90	-3,853,794.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,867,543.25	9,721,337.77
六、期末现金及现金等价物余额		610,047.35	5,867,543.25

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

(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		428,440.00	5,899,240.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		182,613.11	5,306,149.64
经营活动现金流入小计		611,053.11	11,205,390.04
购买商品、接受劳务支付的现金		230,926.61	248,470.80
支付给职工以及为职工支付的现金		166,920.00	1,628,396.72
支付的各项税费		21,503.13	2,025,414.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,365,202.59	3,153,446.44
经营活动现金流出小计		7,784,552.33	7,055,728.66
经营活动产生的现金流量净额		-7,173,499.22	4,149,661.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		6,800,000.00	-4,900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,825,489.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,825,489.57
筹资活动产生的现金流量净额			-7,825,489.57
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		-373,499.22	-8,575,828.19

加：期初现金及现金等价物余额		970,949.61	9,546,777.80
六、期末现金及现金等价物余额		597,450.39	970,949.61

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		702,906.06	10,409,500.08
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
同一控制下企业合并	0				0				0		0	0
其他	0				0				0		0	0
二、本年期初余额	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		702,906.06	10,409,500.08
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-898,164.89	-898,164.89
（一）综合收益总额											-826,986.45	-826,986.45
（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											-71,178.44		-71,178.44
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	-195,258.83		9,511,335.19

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	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		7,596,800.13		17,303,394.15
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正	0				0				0		0		0
同一控制下企业合并	0				0				0		0		0
其他	0				0				0		0		0
二、本年期初余额	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		7,596,800.13		17,303,394.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,893,894.07		-6,893,894.07
（一）综合收益总额											931,595.50		931,595.50
（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											-7,825,489.57		-7,825,489.57
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											-7,825,489.57		-7,825,489.57
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	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	702,906.06		10,409,500.08

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

（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	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		-1,583,266.66	8,123,327.36
加：会计政策变更	0				0				0		0	0

前期差错更正	0				0				0		0	0
其他	0				0				0		0	0
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	-1,583,266.66	8,123,327.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,330,141.92	1,330,141.92
（一）综合收益总额											1,330,141.92	1,330,141.92
（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	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	-253,124.74	9,453,469.28

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	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		7,851,627.20	17,558,221.22
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
其他	0				0				0		0	0
二、本年期初余额	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		7,851,627.20	17,558,221.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,434,893.86	-9,434,893.86
（一）综合收益总额											-1,609,404.29	-1,609,404.29

(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										-7,825,489.57	-7,825,489.57	
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										-7,825,489.57	-7,825,489.57	
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、本期末余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	-1,583,266.66	8,123,327.36

法定代表人：施阳主管会计工作负责人：焦芳起会计机构负责人：焦芳起

山东金朋健康股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东金朋健康股份有限公司（以下简称公司或本公司）由自然人林立堂、毛国红、张春菊等发起设立，于2015年8月21日在烟台市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省烟台市。公司现持有烟台市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913706005533933187的营业执照，注册资本800.00万元，股份总数800万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年12月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：山东金朋健康股份有限公司。

公司注册地：山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路1号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司属于疾病预防控制行业。产品和提供的劳务主要有：提供检测评价服务和体检服务。

经营范围：综合门诊检测（以上仅限分支机构经营）；影响人体健康的有害因素检测，工作场所职业病危害因素检测，环境检测，室内空气检测，公共卫生检测，食品安全检测，饮用水检测，药品检测，日用化学品检测，建设项目职业病危害评价。（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）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本公司将上海中通玄华股权投资基金管理有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期将子公司山东金朋健康服务有限公司和山东金朋检测技术有限公司100%股权转让给公司股东林立堂。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年6月30日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营评价

本公司对报告期末起 12个月的持续经营能力进行了评价，公司2019年度营业收入403.50万元，较2018年度下降1,560.34万元，下降幅度为79.45%，且 2019年度净利润为负82.73万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取以下措施：

1. 公司目前在探索新的业务领域，计划引进新的业务团队，淘汰落后市场的技术，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。

2. 公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。

3. 公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。尽管2019年度亏损给公司的持续经营能力造成了负面影响，但是通过公司调整经营计划、全体员工及管理团队的努力，公司能够有效的应对。公司管理层认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是适当的。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、政府补助等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七)合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八)外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（十）金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

1) 单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，公司对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方往来款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款
-------------	-----------

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二)长期股权投资

1.共同控制、重要影响的判断

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

2.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，

资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

(十四) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应

中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1.无形资产为软件使用权，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件使用权	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1)根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2)设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3)期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)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;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十)预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一)收入

1.收入确认原则

(1)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.收入确认的具体方法

本公司主要提供检测评价服务和体检服务。检测评价服务收入确认：按照与客户签订的合同，向客户提供检测评价服务并提供报告，于报告完成并提交给客

户时确认销售收入；体检服务收入确认：于服务完成并向客户提供报告时确认销售收入。

(二十二)政府补助

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四)租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类

别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。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，本公司不进行调整。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2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	352,000.00	以摊余成本计量的金融资产	352,000.00
应收账款	贷款和应收款项	2,125,082.78	以摊余成本计量的金融资产	2,125,082.78
其他应收款	贷款和应收款项	53,644.59	以摊余成本计量的金融资产	53,644.59

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量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如下：

按修订前金融工具确认和 计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分 类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则 列示的账面价值 2019年1月1日
---	---------	------	---------------------------------------

应收票据	352,000.00			
应收账款	2,125,082.78			
其他应收款	53,644.59			
以摊余成本计量的总金融资产	/	/	/	2,530,727.37

③于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

	按修订前金融工具确认 和计量准则计提的损失 准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认 和计量准则计提的 损失准备 2019年1月1日
应收账款	1,381,556.56	1,381,556.56	-	1,381,556.56
其他应收款	13,534.88	13,534.88	-	13,534.88

（2）财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		352,000.00	352,000.00
应收账款		2,125,082.78	2,125,082.78
应收票据及应收账款	2,477,082.78	-2,477,082.78	
应付票据			
应付账款		934,697.30	934,697.30
应付票据及应付账款	934,697.30	-934,697.30	

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		302,000.00	302,000.00
应收账款		29,856.50	29,856.50

应收票据及应收账款	331,856.50	-331,856.50	
应付票据			
应付账款			
应付票据及应付账款			

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，财政部、国家税务总局下发的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”本公司属于上述小型微利企业，按有关规定享受企业所得税优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定“医疗机构提供的医疗服务”可以免征增值税，本公司门诊部2019年1月1日至2019年12月31日取得医疗服务收入免征增值税。

3、其他

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	623.84	6,075.64
银行存款	609,423.51	3,842,891.38
合计	610,047.35	3,848,967.02

2、 交易性金融资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,103,067.14	1,224,371.37
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	1,103,067.14	1,224,371.37
合计	1,103,067.14	1,224,371.37

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
商业承兑票据		302,000.00
合计		352,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,478,125.28	55.70	79,831.73	5.40	1,398,293.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,175,508.00	44.30	1,175,508.00	100	-
合计	2,653,633.28	100	1,255,339.73	/	1,398,293.55

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,238,351.34	63.83	113,268.56	5.06	2,125,082.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,268,288.00	36.17	1,268,288.00	100.00	-
合计	3,506,639.34	100.00	1,381,556.56	/	2,125,082.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,359,616.01	67,980.80	5
1至2年	118,509.27	11,850.93	10
2至3年	-	-	20
3至4年	-	-	50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,478,125.28	79,831.73	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-126,216.83 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
国泰君安中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金	非关联方	889,397.85	1 年以内，1-2 年	33.52	50,395.36
中通玄华价值优选策略一期私募证券投资基金	非关联方	588,727.43	1 年以内	22.19	29,436.37
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	非关联方	79,900.00	2-3 年	3.01	79,900.00
烟台太阳金属有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	1.88	50,000.00
山东鑫龙高科有限公司	非关联方	64,000.00	2-3 年	2.41	64,000.00
合计		1,672,025.28		63.01	273,731.73

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			362,729.84	92.46
1 至 2 年			20,578.94	5.25
2 至 3 年	29,578.94	100.00	9,000.00	2.29
合计	29,578.94	100.00	392,308.78	100.00

(2) 期末余额无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
烟台中升汇迪汽车销售服务有限公司	非关联方	20,578.94	2-3 年	未提供服务	69.57
广州合谐医疗科技有限公司	非关联方	9,000.00	3 年以上	未提供服务	30.43
合计		29,578.94			100.00

6、其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,969,643.71	53,644.59
合计	6,969,643.71	53,644.59

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,352,279.76	97.05	382,636.05	5.20	6,969,643.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	223,518.00	2.95	223,518.00	-	-
合计	7,575,797.76	100.00	606,154.05	/	6,969,643.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,179.47	100.00	13,534.88	20.15	53,644.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	67,179.47	100.00	13,534.88	/	53,644.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,331,838.43	366,591.92	5
1 至 2 年	441.33	44.13	10
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80
合计	7,352,279.76	382,636.05	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 592,619.17 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	223,518.00

公司对长期追收无果、确实无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。本次核销其他应收账款 223,518.00 元，已全额计提坏账准备 223,518.00 元。

(4) 其他应收款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
保证金	43,518.00	43,518.00
代垫款	16,505.10	20,892.47
其他	441.33	2,769.00
往来款	7,515,333.33	-
合计	7,575,797.76	67,179.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海芬爻贸易有限公司	借款	4,015,333.33	1 年以内	53.00	200,766.67
陕西蒲备科技有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	39.60	150,000.00
山东军成检测技术有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	3.96	15,000.00
山东金朋检测技术有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	2.64	200,000.00
张煦亚	保证金	22,000.00	1-2 年	0.29	2,200.00
合计	/	7,537,333.33	/	99.49	567,966.67

(6) 本期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、持有待售资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
划分为持有待售的非流动资产	-	-
其中：固定资产	-	-
联营企业	-	-
划分为持有待售的处置组中的资产	-	-

项目	期末账面价值	期初账面价值
其中：子公司山东金朋健康服务有限公司	-	-
货币资金		2,018,576.23
应收账款		698,077.10
预付款项		382,067.00
其他应收款		10,404.02
固定资产		1,301,092.08
递延所得税资产		9,322.12
账面余额小计		4,419,538.55
持有待售资产减值准备		787,517.99
减值准备小计		787,517.99
账面价值		3,632,020.56

其他说明：战略规划和业务发展需要，公司已将持有的山东金朋健康服务有限公司100%的股权，以总金额人民币280万元转让给林立堂先生。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	12,217.12	-
合 计	12,217.12	-

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,258.05	2,378,290.58
固定资产清理	-	-
合计	30,258.05	2,378,290.58

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1.期初余额	4,574,324.89	1,376,883.46	153,118.32	111,041.71	6,215,368.38
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,252,175.07	1,376,883.46	117,303.32	78,641.71	5,825,003.56
(1) 处置或报废					
(2) 服务公司划分为 持有待售资产	4,252,175.07	1,376,883.46	117,303.32	78,641.71	5,825,003.56
4.期末余额	322,149.82		35,815.00	32,400.00	390,364.82
二、累计折旧					
1.期初余额	2,848,048.79	794,983.25	100,057.01	93,988.75	3,837,077.80
2.本期增加金额	207,396.16	108,446.68	6,091.13	10,161.83	332,095.80
(1) 计提	207,396.16	108,446.68	6,091.13	10,161.83	332,095.80
3.本期减少金额	2,749,822.96	903,429.93	78,558.28	77,255.66	3,809,066.83
(1) 处置或报废					
(2) 服务公司转入持 有待售	2,749,822.96	903,429.93	78,558.28	77,255.66	3,809,066.83
4.期末余额	305,621.99		27,589.86	26,894.92	360,106.77
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	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,527.83	-	8,225.14	5,505.08	30,258.05
2.期初账面价值	1,726,276.10	581,900.21	53,061.31	17,052.96	2,378,290.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海中通玄华股权投资 基金管理有限公司	112,192.15	-	-	-	-	112,192.15
合计	112,192.15					112,192.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海中通玄华股权投资 基金管理有限公司	112,192.15	-	-	-	-	112,192.15
合计	112,192.15	-	-	-	-	112,192.15

11、 长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	233,166.88	233,166.88		
合计	233,166.88	233,166.88		

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

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	454,941.65	22,747.08	97,913.96	24,478.49
合计	454,941.65	22,747.08	97,913.96	24,478.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产出资资产评估增值			22,109.96	5,527.49
交易性金融资产公允价值变动	103,067.14	5,153.36	224,371.36	56,092.84
合计	103,067.14	5,153.36	246,481.32	61,620.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,406,552.13	192,121.78
可抵扣亏损		766,878.63
合计	1,406,552.13	959,000.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2022		253,909.52
2023		512,969.11
合计		766,878.63

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
设备款		486,000.00
服务费		90,000.00
耗材		358,697.30
合计		934,697.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
检测服务费	-	626,516.00
合计	-	626,516.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	293,399.95	1,679,486.95	1,880,169.27	92,717.63
二、离职后福利-设定提存计划	8,453.70	151,473.46	158,124.06	1,803.10
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	301,853.65	1,830,960.41	2,038,293.33	94,520.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	286,231.75	1,536,811.48	1,732,159.60	90,883.63
二、职工福利费		2,022.00	2,022.00	-
三、社会保险费	4,371.20	71,741.43	74,947.63	1,165.00
其中：医疗保险费	3,917.57	60,729.75	63,609.12	1,038.20
工伤保险费	41.23	3,059.73	3,083.46	17.50
生育保险费	412.40	7,951.95	8,255.05	109.30
残联基金		-	-	-
四、住房公积金	2,797.00	68,912.04	71,040.04	669.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	293,399.95	1,679,486.95	1,880,169.27	92,717.63

(3) 设定提存计划列示

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	8,247.52	146,311.50	152,810.62	1,748.40
2、失业保险费	206.18	5,161.96	5,313.44	54.70
合计	8,453.70	151,473.46	158,124.06	1,803.10

16、 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,281.66	99,426.49
企业所得税	95,455.77	467,287.81
个人所得税	9,314.52	17,596.79
城市维护建设税	391.37	6,174.99
教育费附加	83.81	2,612.66
地方教育附加	55.88	1,741.78
地方水利建设基金	-10.65	410.83
印花税		610.70

合计	124,572.36	595,862.05
----	------------	------------

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	440,271.30	502,261.08
合计	440,271.30	502,261.08

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	393,740.64	350,000.00
员工往来款	44,248.18	152,155.10
其他	2,282.48	105.98
合计	440,271.30	502,261.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、 持有待售负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的负债		
其中：子公司-山东金朋健康服务有限公司	-	-
应付账款		398,307.75
预收款项		50,720.00
应付职工薪酬		119,040.23
应交税费		262,282.58
其他应付款		1,670.00

合计		832,020.56
----	--	------------

其他说明：形成原因详见 7、持有待售资产。

19、 股本

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

20、 资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	834,190.99	-	-	834,190.99
合计	834,190.99	-	-	834,190.99

21、 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	872,403.03	-	-	872,403.03
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	872,403.03	-	-	872,403.03

22、 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	702,906.06	7,596,800.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	702,906.06	7,596,800.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-826,986.45	931,595.50

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		7,825,489.57
其他	71,178.44	
期末未分配利润	-195,258.83	702,906.06

其他系本期处置子公司山东金朋健康服务有限公司和山东金朋检测技术有限公司的股权对未分配利润产生的影响。

23、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,035,304.33	1,466,483.10	19,638,339.17	8,625,398.08
合计	4,035,304.33	1,466,483.10	19,638,339.17	8,625,398.08

24、 税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,592.85	58,739.11
教育费附加	3,298.45	25,087.81
地方教育费附加	2,198.97	16,725.21
水利基金	524.80	4,181.30
印花税	635.20	6,603.50
合计	14,250.27	111,336.93

25、 销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,864.92	1,065,473.54

广告费	25,946.00	110,000.00
折旧		531.20
其他	8,257.00	125,164.41
业务拓展费		1,129,733.00
合计	123,067.92	2,430,902.15

26、 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费		1,297,899.46
职工薪酬	506,490.38	832,701.92
长期待摊费用摊销	233,166.88	607,202.18
中介机构服务费	458,629.35	345,275.81
业务招待费	45,377.31	362,062.60
办公费	62,266.94	273,853.26
车辆费用		121,129.69
房租	55,000.00	132,000.00
网络维护费		1,667.10
折旧费用	300,430.36	156,738.66
其他	6,708.80	370,679.35
合计	1,668,070.02	4,501,210.03

27、 研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	286,291.43	
办公费	155.00	
合计	286,446.43	

28、 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	219,948.52	26,468.74
利息净支出	-219,948.52	-26,468.74
银行手续费	4,724.13	10,420.27
合计	-215,224.39	-16,048.47

29、 投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,685,234.75	
合计	-1,685,234.75	

30、 公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-121,304.23	224,371.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-
按公允价值计量的投资性房地产		-
合计	-121,304.23	224,371.37

31、 信用减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	

二、应收账款减值损失	29,463.88
三、其他应收款减值损失	-593,780.18
合计	-564,316.30

32、 资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,114,427.05
二、商誉减值损失		
三、持有待售资产减值损失	787,517.99	-787,517.99
合计	787,517.99	-1,901,945.04

33、 其他收益

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		848.00	与收益相关
合计		848.00	/

34、 资产处置收益

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得或损失合计		-7,223.50	
其中：固定资产处置利得或损失		-7,223.50	

35、 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	300.00	321.84	300.00

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
其他		200.00	
合计	300.00	521.84	300.00

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,069.23	1,276,408.23
递延所得税费用	-155,509.09	93,065.71
合计	-64,439.86	1,369,473.94

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-891,426.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,571.32
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-81,129.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,797.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-71,997.42
权益法核算的投资收益的影响	182,056.04
所得税费用	-64,439.86

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		848.00
利息收入	4,615.19	26,468.74
往来款及其他	8,113,998.97	2,468,168.46
合计	8,118,614.16	2,495,485.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	321,122.75	2,926,300.96
营业外支出	300.00	521.84
保证金及往来款	15,048,095.73	887,493.22
合计	15,369,518.48	3,814,316.02

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基金投资		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元币种: 人民币

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	-826,986.45	931,595.50
加: 资产减值准备	-223,201.69	1,901,945.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,095.80	1,371,142.45
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	233,166.88	607,202.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-	7,223.50

补充资料	本期金额	上期金额
失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	121,304.23	224,371.37
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-
投资损失（收益以“—”号填列）	1,685,234.75	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,747.08	31,445.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-132,762.01	61,620.33
存货的减少（增加以“—”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,912,180.02	190,552.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,422,946.41	109,641.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,169,022.00	5,436,739.41
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	610,047.35	5,867,543.25
减：现金的期初余额	5,867,543.25	9,721,337.77
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	-5,257,495.90	-3,853,794.52

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	623.84	31,639.15

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	609,423.51	5,835,904.10
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	610,047.35	5,867,543.25

注：期初现金及现金等价物余额与货币资金期初审定数差异金额 2,018,576.23 元为当期已划分为持有待售资产的山东金朋健康服务有限公司的货币资金。

39、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、 合并范围的变更

本期将全资子公司山东金朋健康服务有限公司和山东金朋检测技术有限公司 100%股权转让给公司股东林立堂。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	上海	上海	金融业	100.00		现金收购

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、

流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 63.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款					
其他应付款	440,271.30	440,271.30	440,271.30		
小计	440,271.30	440,271.30	440,271.30		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	934,697.30	934,697.30	934,697.30		
其他应付款	502,261.08	502,261.08	502,261.08		
小计	1,436,958.38	1,436,958.38	1,436,958.38		

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在因市场利率变动产生的风险。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、 关联方及关联交易

1、关联方情况

林立堂为公司第一大股东，毛国红为公司第三大股东，两人合计占股权比例的 58.09%。林立堂与毛国红为夫妻关系，二人在公司决策过程中能够一致行动，对公司决策具有重要影响，因此认定林立堂与毛国红为公司共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、关联交易情况

(1) 关联方资产转让情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
林立堂	山东金朋检测技术有限公司股权转让	4000,000.00	
林立堂	山东金朋健康服务有限公司股权转让	2800,000.00	

定价依据：股权转让以 2018 年 6 月 30 日账面净资产为基础出售，截止 2018 年 6 月 30 日山东金朋检测技术有限公司总资产为 4,092,381.43 元、净资产为 3,966,781.17 元（上述数据未经审计）。截至 2018 年 6 月 30 日，山东金朋健康服务有限公司总资产为 3,144,097.98 元、净资产为 2,764,614.70 元（上述数据未经审计）。

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2020 年 3 月 11 日公司与烟台业达建工有限公司存在合同纠纷，纠纷起因：2015 年 7 月 28 日，公司与烟台业达建工有限公司签署了《房屋租赁合同》，约定公司承租位于烟台经济开发区黑龙江路 1 号的房屋，租赁期限自 2015 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 15 日。合同到期后，双方未签署书面的续租协议。烟台业达建工有限公司要求公司腾退房屋，支付房租和房屋占有使用费 3,183,862.15 元，自 2020 年 3 月 5 日起按 94,104.3 元/月的标准计算至实际返还日。截止目前，上述诉讼尚未形成判决。

十二、 其他重要事项

公司将持有的山东金朋健康服务有限公司 100%的股权，以总金额人民币 280 万元转让给林立堂先生。截止 2019 年 12 月 31 日，已办理工商变更手续。

公司将持有的山东金朋检测技术有限公司 100%的股权，以总金额人民币 400 万元转让给林立堂先生。截止 2019 年 12 月 31 日，已办理工商变更手续。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,175,508.00	100.00	1,175,508.00	100.00	
合计	1,175,508.00	100.00	1,175,508.00	100.00	

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,850.00	2.52	2,993.50	9.11	29,856.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,268,288.00	97.48	1,268,288.00	100.00	-
合计	1,301,138.00	100.00	1,271,281.50	/	29,856.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-95,773.50 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	非关联方	79,900.00	2-3 年	6.80	79,900.00
山东鑫龙高科有限公司	非关联方	64,000.00	2-3 年	5.44	64,000.00
烟台太阳金属有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	4.25	50,000.00
烟台泰普森数控机床制造有限公司	非关联方	40,000.00	2-3 年	3.40	40,000.00
烟台骅达农产品冷链物流有限公司	非关联方	40,000.00	2-3 年	3.40	40,000.00
合计		273,900.00		23.30	273,900.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	3,889,397.20	287,419.26
合计	3,889,397.20	287,419.26

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,920,441.33	95.15	31,044.13	0.79	3,889,397.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	4.85	200,000.00	-	-
合计	4,120,441.33	100	231,044.13	0.79	3,889,397.20

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	297,441.33	100.00	10,022.07	3.37	287,419.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	297,441.33	100.00	10,022.07	3.37	287,419.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5
1 至 2 年	441.33	44.13	10
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80
合计	320,441.33	31,044.13	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内往来款	3,600,000.00	-	-
合计	3,600,000.00	-	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 221,022.06 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	223,518.00

公司对长期追收无果、确实无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。本次核销其他应收账款 223,518.00 元，已全额计提坏账准备 223,518.00 元。

（4）其他应收款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
拆借款	4,100,000.00	277,000.00
备用金	-	-
保证金	20,000.00	20,000.00
其他	441.33	441.33
合计	4,120,441.33	297,441.33

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	往来款	3,600,000.00	1 年以内	87.37	
山东军成检测技术有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	7.28	15,000.00
山东金朋检测技术有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	4.85	200,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台经济技术开发区园林绿化处	保证金	20,000.00	3-4 年	0.49	16,000.00
代扣个人社会保险	代垫款	327.33	1 年以内	0.01	32.733
合计	/	4,120,327.33	/	100.00	231,032.73

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	7,939,403.17	-	7,939,403.17
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	7,939,403.17	-	7,939,403.17

(1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

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
上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
山东金朋检测技术有限公司	2,939,403.17		2,939,403.17		-	-
合计	7,939,403.17		2,939,403.17	5,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,597.92	3,640.44	3,851,699.41	1,276,916.91
合计	246,597.92	3,640.44	3,851,699.41	1,276,916.91

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-121,304.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-

项目	金额
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,685,234.75
所得税影响额	55,295.85
合计	-1,862,134.83

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	-8.27	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.13	0.13

山东金朋健康股份有限公司

2020年6月30日

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：

公司会议室。