

证券代码: 832321

证券简称: 福华股份

主办券商: 东莞证券



**福华股份**  
NEEQ : 832321

**东莞市福华健康管理股份有限公司**  
Dongguan Fuhua Health Management Co., Ltd.



**年度报告**

**2018**

### 公司年度大事记



获评 2018 年东莞“金口碑”品牌企业



成为东莞首家“消化道肿瘤筛查及早诊早治项目协作中心”



荣获 2018 年“东莞市民喜爱品牌”



新世界店“东莞东城新世界福华健康门诊部”于 2018 年 8 月 29 日取得医疗机构执业许可证

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、福华股份、福华体检、福华健康、福华健康管理中心	指	东莞市福华健康管理股份有限公司
东城卡布斯店	指	东莞东城福华健康门诊部有限公司
南城丰泰店	指	东莞南城福华健康门诊部有限公司
新世界店	指	东莞东城新世界福华健康管理有限公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
三会	指	东莞市福华健康管理股份有限公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	东莞市福华健康管理股份有限公司监事会
董事会	指	东莞市福华健康管理股份有限公司董事会
股东会	指	东莞市福华健康管理股份有限公司股东会
管理层	指	东莞市福华健康管理股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	东莞市福华健康管理股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《东莞市福华健康管理股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人霍锡畴、主管会计工作负责人许银燕及会计机构负责人（会计主管人员）霍玉敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、关联方依赖风险	公司与控股股东及控股股东、实际控制人控制的企业在报告期内存在关联交易，为确保关联交易定价的公允性，实际控制人霍福华已经出具承诺，保证双方以市场价格为基础，公平、公正、公开交易。就规范关联交易事项，公司在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》，对于关联交易事项予以规范。
2、市场风险	健康体检行业在我国属于朝阳行业，但是随着行业新进入者的不断增加，健康体检行业的竞争将很可能进一步加剧，进而可能影响公司的市场份额和盈利水平。公司在面对其他专业体检机构直接竞争的同时，也面临与公立医院体检的间接竞争。近年来，不少公立医院纷纷开展体检业务，受人们传统就医观念的影响，公立医院体检的发展也将会给公司的经营和盈利水平带来不利影响。
3、漏检、误检引发医疗纠纷风险	公司主要从事健康体检业务，属于医疗服务行业，医疗服务过程当中存在的不确定性因素会导致出现医疗差错、医疗意外以及医疗纠纷的风险。尽管目前公司严格把控体检业务流程以及质量管理，不断优化体检服务流程和服务水平，但随着体检业务的不断增加，公司可能存在因检测设备故障、体检客户个体

	<p>差异、疾病本身复杂性等原因，致使在体检过程当中未能及时发现而出现漏检和误检等情况，容易因此造成医疗纠纷，给公司的经营带来一定影响。</p>
<p>4、控股股东、实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司第一大股东为广东福华集团有限公司，持有公司 32.94% 的股份，而霍福华通过持有广东福华集团有限公司 90% 的股份间接控制公司，公司的实际控制人为霍福华，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
<p>5、人员短缺和人员流动风险</p>	<p>随着公司开始加快体检机构商业模式的定型与复制，未来公司子公司的数量增长，公司需要引进各方面的人才并强化现有人才队伍，强化公司人力资源管理。为此，人才的短缺与引进将造成一定风险。公司正拟定与实施全新的人才培养规划与激励计划，解决人力资源上存在的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东莞市福华健康管理股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Fuhua Health Management Co., Ltd.
证券简称	福华股份
证券代码	832321
法定代表人	霍锡畴
办公地址	东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 401-412

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	霍玉敏
职务	董事会秘书
电话	0769-88666888
传真	0769-28827557
电子邮箱	fuhuagufen@163.com
公司网址	www.fhtj.com.cn
联系地址及邮政编码	东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 401-412 ; 邮编 523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 12 月 26 日
挂牌时间	2015 年 4 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q83 卫生
主要产品与服务项目	体检服务、健康管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,138,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东福华集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	霍福华

#### 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	91441900562632069J	否
注册地址	东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 401-412	否
注册资本 (元)	29,138,998	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖志军、徐作璋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 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	45,013,165.82	30,300,768.81	48.55%
毛利率%	48.65%	50.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,067,765.56	74,173.16	-6,932.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,254,753.40	71,374.82	-7,462.19%
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)	-17.01%	0.23%	-
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)	-17.63%	0.22%	-
基本每股收益	-0.174	0.003	-5,900.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,862,813.55	39,104,249.10	-3.17%
负债总计	10,596,899.73	6,770,569.72	56.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,265,913.82	32,333,679.38	-15.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.11	-15.67%
资产负债率% (母公司)	21.01%	5.00%	-
资产负债率% (合并)	27.99%	17.31%	-
流动比率	1.61	3.29	-
利息保障倍数	-62.46	28.44	-

#### 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	4,467,648.77	-2,355,049.11	289.71%
应收账款周转率	4.05	4.48	-
存货周转率	98.32	116.32	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.17%	11.71%	-
营业收入增长率%	48.55%	49.13%	-
净利润增长率%	-6,932.34%	-69.83%	-

#### 五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	29,138,998	29,138,998	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
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657.27
<b>非经常性损益合计</b>	249,342.73
所得税影响数	62,354.89
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	186,987.84

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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 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				
应收账款	12,859,006.91	-12,859,006.91		

应收票据及应收账款		12,859,006.91		
应付票据				
应付账款	352,460.36	-352,460.36		
应付票据及应付账款		352,460.36		

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司以健康体检作为基础服务形式，健康医疗服务、检后健康管理服务、社区居家健康管理服务、互联网+智慧医疗为引擎吸引效应，整合全球医疗、智能管理、生物智能、基因医疗等资源，提供健康管理综合性服务平台。

##### （一）服务模式

公司体检中心整合国内经验丰富的医疗团队，严格按照美国“精益六西格玛”管理体系运营，专业从事面向社会的健康体检、健康咨询、健康促进的管理服务。借鉴美国个人健康管理模型，按照福华体检中心—广州三甲医院（如南方医院、广东省中医院）等双向转诊医学模式，采取疾病预防三级措施及高风险预警策略。体检中心创建了健康检查—预警—防范—评估模型—数据库，循证医学和系统工程评价方法共同构成的健康管理实践应用体系，为个体在选择健康措施时提供有效的健康管理服务，目的是预防慢性疾病和促进身心健康，促使人们达到身体机能、精神健康的更佳状态。

##### （二）营销模式

公司销售团队在进行充分市场调查的基础上，合理细分市场并确定目标市场，根据不同目标群体的具体需求，确定定价机制和信用方式。

公司主要通过媒体广告、网站、微信、短信、健康讲座、户外活动等方式进行推广及宣传。在市场推广上，公司采取健康观念推广、“福华体检”品牌推广、体检产品推广的策略进行健康宣传，实现“以观念转变引导医疗消费，以品牌植入引导客户选择福华体检，以产品优势引导健康体检”的市场开发目的。

公司根据有关价格政策、综合考虑企业财务目标、营销目标、产品成本、市场状况及竞争对手情况等多方面因素，确定产品基准定价；定期评价产品基准价格的合理性，定价或调价需经具有相应权限人员的审核批准。

##### （三）采购模式

公司建立了标准化采购工作流程，保证采购工作的科学规范，有效控制成本和保障供给。公司采购的主要物资包括医疗设备和医疗耗材。采购流程包括采购申请、询价比价议价、样品提供和确认、供应商选择、合同签订、进度跟进、验收入库七个环节。

##### （四）盈利模式

公司提供的主要服务是为客户提供全方位健康体检管理服务，通过为客户建立健康档案、评估预

测健康走向、制定并实施健康计划及健康跟踪管理等服务实现收入。  
 报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

**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**

2018 年度，公司管理层按照“制度改革、管理升级、企业文化”的经营方向，稳步推进各项工作。

一、制度改革。公司成立六大运营中心（医疗运营中心、营销运营中心、互联网运营中心、财务运营中心、品牌运营中心、综合运营中心），各司其职，精细化管理。对公司现有的营销制度、人力资源管理全面改革，建立医疗质量管理体系，对医疗团队进行优化精简，完善体系、规范管理，加强医疗质量，形成专业化、模式化，提升客户满意度。

二、管理升级。推行院长责任制、销售管理任务制，对两大重要团队精细化管理，责任到人。信息化管理提速，对体检系统、OA 办公系统全面升级，有限提高工作效率。

三、企业文化。强化人力资源管理，加大企业文化建设，提高员工的稳定性的同时也增强了员工的凝聚力与向心力。

四、拓展线上营销渠道，线上线下联动，扩大品牌辐射半径，形成新的业务增长点。

在全体员工的共同努力下，完成了全年的业绩目标，公司实现营业收入 45,013,165.82 元，比上年同期增长 48.55%，保持较稳定增长。

**(二) 行业情况**

**1、行业现状:**

目前我国各类健康管理（主要是健康体检）企业大约有 1 万多家，大致分为三大类：一是公

立医院开办的健康体检机构，此类机构大约占整个健康体检市场的 70%；二是民营的专业连锁体检机构，此类机构建有独立的健康体检中心，并且有专业的体检人员；三是众多的健康服务机构，此类机构往往没有独立的体检中心实体，通过与全国的三级医院建立紧密的联系，为体检者提供从体检到诊疗、康复、家庭医生等一系列服务。

这三类机构各有优势与劣势，公立医院体检部门优势在于，垄断的医疗资源和良好的硬件设施，经营成本较低，国民传统思想上较为依赖、信任，而劣势在于机制不灵活，服务水平一般。民营专业健康体检机构的优势在于能提供更加人性化、个性化、专业化的医疗服务及更好的医疗环境，避免或减少医院交叉感染风险，而劣势在于政策受限，并且体检结果经常不能被主流医院所认同。

根据卫生部发布的第五次卫生服务调查的结果，超过 77%的两周患病是慢性病，在城市这一比例超过了 80%，男性慢性病患者率为 31.00%，女性为 35.05%。众所周知，慢性病的形成是一个长期发展的过程，定期的健康体检对于慢性病的预防和早期诊治具有重要意义，尤其是一些肿瘤疾病的发病早期多数是可以治愈的。总体来看，慢性病发病率的居高不下有力的推动了健康体检行业需求容量的增加。

美国健康体检与健康管理人员经过 20 多年的研究，得出了健康体检与健康管理的“90%vs10%”规律，即通过健康体检和健康管理，90%的个人和企业的医疗费用会降低到原来的 10%；而未做健康体检和健康管理的 10%的人，医疗费用比原来上升 90%。可见，健康体检可以有效节省医疗费用支出。而目前我国的医疗模式是：90%的医疗资源集中于疾病的中晚期治疗阶段，中晚期病人比例高，是看病贵的一个重要因素。国家实行的新医改旨在解决看病难及看病贵的难题，定期的全面健康体检可以早期发现疾病，是解决看病贵的根本途径。

随着国家鼓励和规范健康体检行业发展的政策，体检行业正逐步规范，全社会健康意识的不断提高，众多民营机构和社会资本不断进入健康体检领域，有力的促进了健康体检市场的快速发展，健康体检行业发展前景广阔。据前瞻预计，2019 年，我国健康体检市场规模将达到 1686 亿元，到 2024 年，市场规模达到 3284 亿元。

## 2、行业趋势

推行健康管理服务。健康管理是以预防和控制疾病发生与发展，降低医疗费用，提高生命质量为目的，针对个体及群体进行健康教育，提高自我管理意识和水平，并对其生活方式相关的健康危险因素，通过健康信息采集、健康检测、健康评估、个性化监看管理方案、健康干预等手段

持续加以改善的过程和方法。提升存量资源效率与增量需求持续旺盛，健康管理面临大发展良机：

(1) 针对存量的效率提升：资金端，截至目前，覆盖全民的基本医疗保障体系基本建立，医保资金的压力也与日俱增；服务端，对健康服务质量的追求及缺乏引导的就医机制导致了高等级公立医院的不堪重负。

(2) 增量需求的引导：随着居民生活水平提升及对健康管理需求的日益旺盛，存量的以治疗为主、忽略预防及康复的体制显然不能不满足需求，针对差异化需求产生的商业健康保险、高端医疗等也逐步发展。

(3) 慢病管理、亚健康管理等。通过在某一疾病或者某些人群中的粘性，打造针对慢性病或者亚健康人群的健康管理闭环。

在物质生活空前发达的当下，不合理的饮食习惯及不良的生活方式却对人们的健康产生了巨大的负面影响。相关数据表明，中国亚健康人群已经超过 75%，与营养相关的慢性病，如脂肪肝、糖尿病、高血压病、心脑血管病、肿瘤等已占死亡原因的 80%，人们的健康需求已由传统、单一的医疗治疗型，向疾病预防型、保健型和健康促进型转变。

未来趋势：根据日本卫生部公布的相关数据，在日本，每 300 人就拥有一名健康管理师或营养师，工作包括采集和管理个人健康信息、评估个人健康和疾病危险性、进行个人健康咨询与指导、制订个人健康促进计划、对个人进行健康维护，健康管理师的数量相当于临床医师的 2.4 倍。而目前我国专业健康管理方面的从业人员仅有 10 万人左右，如果按照日本健康管理师所占全国人口比例的一半计算，我国未来所需的健康管理师保守估计也需 200 万人，人才缺口非常巨大。而随着我国“全民健康管理工程”的推进、人口老龄化的进程加快以及期望寿命的延长，这一数字预计还将继续增长。另一方面，我国的高端人群聘请私人营养师的热潮也在逐步显现，寻找专属的私人健康顾问，让他们为自己的形体及健康保驾护航，已经成为越来越多高端人群进行长期健康投资的趋势之选。

健康管理行业作为国内一种朝阳产业目前处于生命周期中的成长期阶段，未来将逐渐进入成熟期，市场发展空间广阔。

### (三) 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	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	6,118,947.97	16.16%	6,262,679.94	16.02%	-2.30%
应收票据与应收账款	8,095,603.40	21.38%	12,859,006.91	32.88%	-37.04%
存货	211,853.19	0.56%	258,320.99	0.66%	-17.99%
投资性房地产	--	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,850,270.18	39.22%	9,009,563.25	23.04%	64.83%
在建工程	-	-	679,445.00	1.74%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	37,862,813.55		39,104,249.10		-3.17%

**资产负债项目重大变动原因:**

<p>1、应收账款与应收票据较 2017 年度下降了 37.04%，主要原因是公司落实目标责任制，加大回款催收力度，使回款速度相对提升。</p> <p>2、存货较 2017 年度下降 17.99%，主要原因是公司管理层注重控制最低库存量，避免库存占用过多资金。</p> <p>3、固定资产较 2017 年度上升 64.83%，主要原因是公司第三家分店新世界店（子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司）购置的医疗设备，其次是原东城卡布斯店、南城丰泰店为满足体检业务量而新增购置的医疗设备。</p> <p>4、在建工程较 2017 年下降 100%，主要原因是 2017 年度公司第三家分店新世界店装修未完工而产生在建工程，本年度没有在建工程。</p>
---

**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	45,013,165.82	-	30,300,768.81	-	48.55%
营业成本	23,114,560.29	51.35%	15,024,180.84	49.58%	53.85%
毛利率%	48.65%	-	50.42%	-	-
管理费用	18,958,822.66	42.12%	9,514,386.36	31.40%	99.26%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	6,735,628.99	14.96%	4,184,273.71	13.81%	60.97%



财务费用	47,804.26	0.11%	-3,605.56	-0.01%	-1,425.85%
资产减值损失	56,013.03	-0.12%	393,059.54	-1.30	-85.75%
其他收益	-	-	8,074.51	0.03%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,923,786.25	-8.72%	1,168,321.75	3.86%	-435.85%
营业外收入	250,000.11	0.56%	1,231.79	0.004%	20,195.68%
营业外支出	657.27	0.00%	5,337.45	0.02%	-87.69%
净利润	-5,067,765.56	-11.26%	74,173.16	0.24%	-6,932.34%

**项目重大变动原因:**

- 1、营业收入较 2017 年度上升 48.55%，主要原因是 2018 年公司着重渠道拓展；二是公司优质的体检服务和质量获得了客户的广泛认可，建立了良好的口碑，客户粘度提高，营收稳步提升。
- 2、营业成本较 2017 年度上升 53.85%，主要原因是公司的业务量增加，营收增长 48.55%，导致相应营业成本的增加。
- 3、毛利率较 2017 年度下降 3.51%，主要原因是 2018 年的医护人员薪资普遍提高；二是 2018 年的外检业务相对较多，外检成本较店检成本要高所致。
- 4、管理费用较 2017 年度上升 99.26%，主要原因是子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司开业前期成本较高，员工人员增加导致人工成本增长 584 万元，租金增长 104 万元，折旧费是 86 万元。
- 5、销售费用较 2017 年度上升 60.97%，主要原因是公司业务扩张而发生的业务薪资及提成的增加，业务人员薪资增涨 175 万元。
- 6、财务费用较 2017 年度下降 1425.85%，主要原因是公司 2017 年完成股票发行，募集资金 1500 万元，发生 4.6 万的利息收入，而 2018 年的账户利息收入只有 0.9 万元；二是因业务量增加而发生的银行转账手续费增加。
- 7、其他收益较 2017 年度下降 100%，主要原因是 2017 年度获得政府失业保险稳定岗位补贴 8074.51 元，而本年度未申请政府该项补贴。
- 8、营业利润较 2017 年度下降 435.85%，主要原因是子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司在 2018 年 8 月 29 日才取得的医疗机构执业许可证，导致开业前期成本较高，最终导致合并营业利润下降。公司另两家成熟经营的子公司处于稳定经营状态，子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司、东莞南城福华健康门诊部有限公司本年度营业利润占营业收入比率为 15.08%和 8.83%。
- 9、营业外收入较 2017 年度上升 20195.68%，主要原因是 2018 年获得政府融资补贴 25 万元。

10、营业外支出较上年下降 87.69%，主要原因是 2018 年发生一笔税收滞纳金。

11、净利润较上年下降 6932.34%，主要原因是子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司筹备开业产生的成本费用所致，因 2018 年 8 月 29 日才取得的医疗机构执业许可证，导致开业前期成本较高，其中开办期间人工成本 584 万元，租金 104 万元，折旧费 86 万元。公司另两家成熟经营的子公司处于稳定经营状态，两家子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司及东莞南城福华健康门诊部有限公司本年度净利润占营业收入的 11.13%和 8.27%。

(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	45,013,165.82	30,300,768.81	48.55%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	23,114,560.29	15,024,180.84	53.85%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医疗体检	45,013,165.82	100%	30,300,768.81	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成未发生变动。

(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	平安健康互联网股份有限公司宁波分公司	6,592,885.00	14.65%	否
2	平安健康互联网股份有限公司上海分公司	4,225,870.00	9.39%	否
3	广东烟草东莞市有限公司	651,019.23	1.45%	否
4	东莞市钜鸿工艺礼品有限公司	628,088.30	1.40%	否
5	东莞徐记食品有限公司	618,369.00	1.37%	否
合计		12,716,231.53	28.26%	-

(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	东莞市方盛医疗器械有限公司	929,696.46	13.17%	否
2	广州市和合医疗设备有限公司	845,000.00	11.97%	否
3	北京悦琦通科技有限公司	566,000.00	8.02%	否
4	深圳市方茂汽车服务改装有限公司	369,200.00	5.23%	否
5	广州雯视晶医疗器械有限公司	320,000.00	4.53%	否
<b>合计</b>		3,029,896.46	42.92%	-

### 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	4,467,648.77	-2,355,049.11	289.71%
投资活动产生的现金流量净额	-8,111,380.74	-8,880,806.33	-8.66%
筹资活动产生的现金流量净额	3,500,000.00	-	-

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额与 2017 年度相比上升了 289.71%，主要原因是随着营业收入的增长相应的销售回款额增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额的增加，主要原因是公司向控股股东广东福华集团有限公司的借款，作为公司日常流动资金。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 3 家全资子公司，基本情况如下：

(一) 东莞东城福华健康门诊部有限公司，

法定代表人：霍卫堂

注册资本：5000 万元

统一社会信用代码：9144190031497334XQ

注册地址：东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 301-311（三楼）

经营范围：内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业、健康体检。医疗科目：内科/外科/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业；心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业。

东莞东城福华健康门诊部经东莞市卫生局批准于 2011 年 07 月 25 日批准成立，并取得编号为 PDY10485544190019D1102 登记号的医疗机构执业许可证。

本年度营业收入为 34,058,442.63 元,净利润为 3,793,404.27 元。

(二) 东莞南城福华健康门诊部有限公司

法定代表人: 霍卫堂

注册资本: 600 万

统一社会信用代码: 91441900MA4UH2763L

注册地址: 东莞市南城区元美东路 3 号丰泰大厦 601-605 号商铺

经营范围: 内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业、健康体检; 公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询; 医疗机构投资、体检中心投资、软件开发及相关咨询服务; 批发、零售: 预包装食品、散装食品(含现场制售)、乳制品(含婴儿配方乳粉)、酒类。(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。) 医疗科目: 内科/外科/妇产科(仅限开展妇科专业)/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科、医学影像科(仅限开展 X 线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业)。

东莞南城福华健康门诊部经东莞市卫生局批准于 2016 年 06 月 17 日批准成立,并取得编号为 PDY20039644190019D1102 登记号的医疗机构执业许可证。

本年度营业收入为 9,062,263.89 元,净利润为 749,733.11 元。

(三) 东莞东城新世界福华健康管理有限公司

法定代表人: 霍卫堂

注册资本: 1500 万

统一社会信用代码: 91441900MA4W343MXJ

注册地址: 东莞市东城街道新世界花园 C1027 商铺及 C1022-C1029 商铺对应二楼

经营范围: 全科医疗科/内科/外科/妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科/医学影像科(X 线诊断专业/超声诊断专业/心电诊断专业)/健康体检/中医科/预防保健科/皮肤科/医疗美容科/儿科/儿童保健科; 公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询; 医疗机构投资、体检中心投资、软件开发及相关咨询服务; 批发、零售: 预包装食品、散装食品(含现场制售)、乳制品(含婴儿配方乳粉)。(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。)

东莞东城新世界福华健康管理有限公司经东莞市卫生局批准于 2018 年 08 月 29 日批准成立,并取得编号为 PDY20877744190019D1102 登记号的医疗机构执业许可证。

本年度营业收入为 6,123,054.23 元,净利润为-9,980,845.44 元。因公司 2018 年 08 月 29 日才取得医疗机构执业许可证,导致开业前期成本高,营收期短,未能产生全年收益,本年度利润亏损。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

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				
应收账款	12,859,006.91	-12,859,006.91		
应收票据及应收账款		12,859,006.91		
应付票据				
应付账款	352,460.36	-352,460.36		
应付票据及应付账款		352,460.36		

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司诚信经营、遵纪守法、保证员工合法权益。公司积极开展“献爱心送温暖”健康公益活动，先后走进莞城敬老院、万江敬老院、厚街敬老院，为敬老院长者进行了免费体检与理疗，为长者带去健康、关怀与温暖，传递正能量，弘扬中华民族“尊老、敬老、爱老”的传统美德。公司立足本职，尽到一个企业对社会的责任。

### 三、 持续经营评价

国家政策鼓励和医疗服务体系不断完善,为健康管理行业的发展创造了良好的市场基础,公司现有主营业务健康体检能够保证可持续发展,经营模式稳健,市场前景良好,行业经营环境不存在现实和不可预见的重大变化。

报告期内,公司纳税记录完整,诚信合法经营,业务、资产、人员、财务等完全独立,保持良好的独立自主经营能力。公司经营管理团队人员稳定,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好。公司不存在无法偿还的到期债务、大额逾期未缴税金及大股东占用资金情形。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况,也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内,公司实现营业收入 45,013,165.82 元,比上年同期增长 48.55%,净利润较上年同期下降 6932.34%,由于子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司在 2018 年 8 月 29 日才取得医疗机构执业许可证,年度营收周期短,开业前期产生的成本费用高,导致合并报表利润亏损,公司另外两家子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司及东莞南城福华健康门诊部有限公司经营稳定,持续盈利,本年度净利润率分别是 11.13%和 8.27%。

公司现有的经营模式和积累,为公司业务增长奠定了良好的基础,公司的健康体检、健康管理业务稳定增长,保证了公司可持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、关联方依赖风险

公司与控股股东及控股股东、实际控制人控制的关联企业在报告期内存在关联交易,为确保关联交易定价的公允性,实际控制人霍福华已经出具承诺,保证双方以市场价格为基础,公平、公正、公开交易。就规范关联交易事项,公司在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》,对于关联交易事项予以规范。

##### 2、市场风险

健康体检行业在我国属于朝阳行业,但是随着行业新进入者的不断增加,健康体检行业的竞争将很

可能进一步加剧,进而可能影响公司的市场份额和盈利水平。公司在面对其他专业体检机构直接竞争的同时,也面临与公立医院体检的间接竞争。近年来,不少公立医院纷纷开展体检业务,受人们传统就医观念的影响,公立医院体检的发展也将会给公司的经营和盈利水平带来不利影响。

### 3、漏检、误检医疗纠纷风险

公司主要从事健康体检业务,属于医疗服务行业,医疗服务过程当中存在的不确定性因素会导致出现医疗差错、医疗意外以及医疗纠纷的风险。尽管目前公司严格把控体检业务流程以及质量管理,不断优化体检服务流程和服务水平,但随着体检业务的不断增加,公司可能存在因检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身复杂性等原因,致使在体检过程当中未能及时发现而出现的漏检和误检等情况,容易因此造成医疗纠纷,给公司的经营带来一定影响。

### 4、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为广东福华集团有限公司,持有公司32.94%的股份,而霍福华通过持有广东福华集团有限公司90%的股份间接控制公司,公司的实际控制人为霍福华,对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

### 5、人员短缺和人员流动的风险

随着公司开始加快体检机构商业模式的定型与复制,未来公司子公司的数量增长,公司需要引进各方面的人才并强化现有人才队伍,强化公司人力资源管理。为此,人才的短缺与引进将造成一定风险。公司正拟定与实施全新的人才培养规划与激励计划,解决人力资源上存在的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,210,000.00	231,497.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	537,860.00	537,860.00
6. 其他	0.00	



**(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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东福华集团有限公司	借款	6,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月22日	2018-022

**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:**

报告期内发生的偶发性关联交易,属于关联方向公司提供借款行为,满足公司日常经营需求,不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司召开第二届董事会第四次会议、2018年第二次临时股东大会审议追认上述偶发性关联交易,并在全国中小企业股份转让系统披露《东莞市福华健康管理股份有限公司关于追认公司2018年上半年偶发性关联交易的公告》(公告编号:2018-022)。

**(四) 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**

(1) 公司2018年9月6日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增加注册资本的议案》。

具体内容:同意公司向全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增资25,000,000元。增资完成后,东莞东城福华健康门诊部有限公司注册资本由人民币5,000,000元增加到人民币30,000,000元。已在全国中小企业股份转让系统披露《东莞市福华健康管理股份有限公司对外投资的公告(对全资子公司增资)》(公告编号:2018-025)。

(2) 公司2018年10月29日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增加注册资本的议案》。

具体内容:同意公司向全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增资20,000,000元。本次增资完成后,东莞东城福华健康门诊部有限公司注册资本由人民币30,000,000元增加到人民币50,000,000元。已在全国中小企业股份转让系统披露《东莞市福华健康管理股份有限公司对外投资的公告(对全资子公司增资)》(公告编号:2018-030)。

**(五) 承诺事项的履行情况**

(1) 公司与控股股东及控股股东、实际控制人控制的关联企业在报告期内存在关联交易,为确保关联交易定价的公允性,实际控制人霍福华已经出具承诺,保证双方以市场价格为基础,公平、公正、公开交易。

(2) 公司第一届董事会第十一次会议审议通过设立全资子公司的议案, 公司以货币出资的方式设立全资东莞东城新世界福华健康管理有限公司, 东莞东城新世界福华健康管理有限公司设立注册资本 1,500.00 万元, 股东东莞市福华健康管理股份有限公司认缴出资 1,500.00 万元人民币。法定代表人霍卫堂, 住所位于东莞市东城街道新世界花园 C1027 商铺及 C1022-C1029 商铺对应二楼, 2016 年 12 月 16 日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 91441900MA4W343MXJ 营业执照, 截止本报告报出日已实缴出资 7,381,041.64 元、尚未实缴出资 7,618,958.36 元, 公司承诺未来实缴全部认缴出资, 在此期间公司以认缴出资 1,500.00 万元人民币为限对外承担有限责任。

## 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	13,634,036	46.79%	8,149,629	21,783,665	74.76%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,182,258	38.38%	3,199,629	14,381,887	49.36%
	董事、监事、高管	2,451,778	8.41%	0	2,451,778	8.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,504,962	53.21%	-8,149,629	7,355,333	25.24%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,199,629	10.98%	-3,199,629	0	0%
	董事、监事、高管	7,355,333	25.24%	0	7,355,333	25.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,138,998	-	0	29,138,998	-
普通股股东人数		19				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	广东福华集团有限公司	9,598,883	0	9,598,883	32.94%	0	9,598,883
2	霍锡畴	7,388,211	0	7,388,211	25.36%	5,541,158	1,847,053
3	霍福华	4,783,004	0	4,783,004	16.41%	0	4,783,004
4	许银燕	2,418,900	0	2,418,900	8.30%	1,814,175	604,725
5	卢煜光	990,000	0	990,000	3.40%	0	990,000
合计		25,178,998	0	25,178,998	86.41%	7,355,333	17,823,665

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

霍福华持有公司控股股东广东福华集团有限公司 90%的股份, 直接、间接合计控制持有公司股份 49.35%, 是公司的实际控制人; 霍福华与霍锡畴是父子关系。

### 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

报告期内公司控股股东未发生变化,广东福华集团有限公司仍为公司控股股东,持有公司 32.94%的股份。控股股东广东福华集团有限公司的基本情况如下:

注册号: 91441900756487410B

住所: 东莞市沙田镇中心区

成立时间: 2003 年 12 月 5 日

注册资本: 3000 万元

法定代表人: 霍福华

经营范围: 物业投资、开办厂场(具体项目另行申报)、各类基础设施建设项目投资;国内商业、物资供销业(不含国家专营专控项目,涉及许可的凭有效许可证经营);房地产中介服务。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化。实际控制人情况如下:

霍福华先生,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权。1963 年 1 月出生,大专学历,东莞市优秀民营企业家。1989 年组建东莞市福华实业有限公司,任董事长;1997 年当选东莞市工商联副会长;1998 年至 2008 年,任第九届和第十届全国人大代表;1999 年当选广东省工商联常委;2000 年任广东省私营企业商会副会长;2001 年当选东莞市沙田商会会长;2003 年成立广东福华集团有限公司,至今任董事长;2004 年至 2010 年任东莞市第十三届和第十四届人大常委会委员。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月22日	2017年1月10日	5.00	3,000,000	15,000,000	0	0	15	0	0	否

#### 募集资金使用情况:

上述募集资金用途为用于支持公司主营业务发展, 拓展和完善公司业务布局, 提升品牌影响力和盈利能力, 保障公司经营持续发展, 即包含门店装修、医疗设备及耗材采购、研发支出、日常销售及管理费用支出、员工薪酬支出等。截至 2018 年 12 月 31 日, 募集资金已使用完毕, 无结存资金, 账户已于 2018 年 7 月 3 日注销。已使用募集资金均按发行方案指定用途使用, 不存在变更募集资金用途及违规使用募集资金的情形。

### 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

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

#### 违约情况

适用  不适用

### 五、权益分派情况

#### 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

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
霍锡畴	董事长	男	1984 年 6 月	本科	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
霍卫堂	董事	男	1981 年 4 月	硕士	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
霍福祥	董事	男	1960 年 6 月	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
樊多好	董事	女	1984 年 2 月	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
许银燕	董事、总经理	女	1974 年 8 月	本科	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
莫丽华	监事会主席	女	1982 年 10 月	本科	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
叶丽瑜	监事	女	1983 年 10 月	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
钟玉琴	职工代表监事	女	1987 年 5 月	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
霍玉敏	财务负责人、 董事会秘书	女	1988 年 2 月	本科	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事霍锡畴与董事樊多好是夫妻关系,与实际控制人霍福华是父子关系,与董事霍福祥是伯侄关系,与董事霍卫堂是叔侄关系,与高级管理人员霍玉敏是堂兄妹关系;

董事霍卫堂和董事霍福祥、实际控制人霍福华是堂兄弟关系,与董事霍锡畴和高级管理人员霍玉敏是叔侄关系;

董事霍福祥与实际控制人霍福华是兄弟关系,与高级管理人员霍玉敏是父女关系。

#### (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
霍锡畴	董事长	7,388,211	0	7,388,211	25.36%	0
许银燕	董事、总经理	2,418,900	0	2,418,900	8.3%	0
合计	-	9,807,111	0	9,807,111	33.66%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
丁文飞	财务负责人	离任	无	离任
霍玉敏	董事会秘书	新任	财务负责人、 董事会秘书	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

<p>新任财务负责人职业经历: 霍玉敏, 女, 1988 年 2 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。职业经历: 2010 年 9 月至 2013 年 9 月任东莞市轨道交通有限公司行政助理; 2013 年 9 月至 2014 年 11 月任东莞市东沙港建设发展有限公司行政助理; 2014 年 12 月至今担任本公司董事会秘书。</p>
---

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	18	41
销售人员	37	47
技术人员	127	179
财务人员	6	8
员工总计	188	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	42	50
专科	76	199
专科以下	69	24
员工总计	188	275

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

<p>1、员工薪酬政策: 公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件, 与员</p>
--



工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。公司通过建立绩效考核制度和薪酬分配体系，及时兑现、动态调整员工薪金，充分市场化，鼓励员工为公司创造更多的价值。

2、培训计划：公司非常注重员工的培训，制定了系列的培训计划，多层次、多形式的加强员工培训工作，包括新员工培训、业务培训、销售培训、医疗培训、管理层提升培训等，不断提升公司员工整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理机制，规范公司运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。《公司章程》对公司股东的权利与义务作出了明确的规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权，切实完善和保护了所有股东的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格等作出了明确规定，确保所有股东享有平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》、三会议事规则及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，公司重大决策依法运作，未出现违法违规现象，切实保证了公司经营活动的有序开展。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	1、2018 年 1 月 12 日召开第二届董事会第二次会议审议通过： 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 《关于聘任公司财务负责人的议案》 《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 2、2018 年 4 月 20 日召开第二届董事会第三次会议审议通过： 《2017 年度总经理工作报告》 《2017 年度董事会工作报告》 《2017 年年度报告及摘要》 《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》 《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司 2018 年度财务审计机构的议案》 《关于补充预计 2018 年公司日常性关联交易的议》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2016 年度资本公积转增股本相关事宜的议案》 《关于〈东莞市福华健康管理股份有限公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 3、2018 年 8 月 20 日召开第二届董事会第四次会议审议通过： 《2018 年半年度报告》 《关于〈东莞市福华健康管理股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 《关于对全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增加注册资本的议案》 《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》 《关于追认公司 2018 年上半年偶发性关联交易》 3、2018 年 10 月 10 日召开第二届董事会第五次会议审议通过： 《关于对全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增加注册资本的议案》 《关于聘任公司财务负责人的议案》

		《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 20 日召开第二届监事会第二次会议审议通过： 《2017 年度监事会工作报告》 《2017 年年度报告及摘要》 《2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算方案》 《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》 《关于〈东莞市福华健康管理股份有限公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>2、2018 年 8 月 20 日召开第二届监事会第三次会议审议通过： 《2018 年半年度报告》 《关于〈东莞市福华健康管理股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年 1 月 31 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会审议通过： 《2017 年度监事会工作报告》 《2017 年度董事会工作报告》 《2017 年年度报告及摘要》 《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》 《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》 《关于补充预计 2018 年公司日常性关联交易的议案》 《关于〈东莞市福华健康管理股份有限公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>3、2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过： 《关于追认公司 2018 年上半年偶发性关联交易》 《关于对全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增加注册资本的议案》</p> <p>4、2018 年 10 月 29 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过： 《关于对全资子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司增加注册资本议案》</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，公司召开股东大会 4 次、董事会 4 次、监事会 2 次，三会的召开基本符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求规范公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均履行各自的权利和义务，对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。报告期内，公司对相关业务制度、工作制度、部门职能等内部管理制度进行修订，形成了规范、层次分明的管理制度体系，在完善法人治理结构，规范公司日常运作等方面取得较大的进步。

### (四) 投资者关系管理情况

董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人，负责公司投资者关系管理的日常事务。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司股东会、董事会、监事会，及时知晓公司经营状况、发展战略，重大经营决策信息，并通过全国股转系统信息披露平台，真实、准确、及时、完整地按照相关法律法规的要求进行信息披露，保障投资者的合法权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，逐步建立健全法人治理结构，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之间相互独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证，均实施良好，并未出现管理制度重大缺陷。

### **(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、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落</span> <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	中兴财光华审会字（2019）第 326015 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	肖志军、徐作璋
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>东莞市福华健康管理股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了东莞市福华健康管理股份有限公司（以下简称福华股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了福华股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于福华股份，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>福华股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括福华股份 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	



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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估福华股份的持续经营能力，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福华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福华股份的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对福华股份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福华股份不能持续经营。

（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) 就福华股份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、监督和执行公司审计, 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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·北京

2019 年 4 月 26 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	6,118,947.97	6,262,679.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,095,603.40	12,859,006.91
预付款项	五、3	604,335.00	1,187,673.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,455,511.83	1,692,579.14
买入返售金融资产			
存货	五、5	211,853.19	258,320.99
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			23,756.21
<b>流动资产合计</b>		<b>16,486,251.39</b>	<b>22,284,016.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	14,850,270.18	9,009,563.25
在建工程	五、8		679,445.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	6,355,289.94	1,446,513.82
递延所得税资产	五、10	171,002.04	176,293.34
其他非流动资产	五、11		5,508,417.50
<b>非流动资产合计</b>		21,376,562.16	16,820,232.91
<b>资产总计</b>		37,862,813.55	39,104,249.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	1,122,381.80	352,460.36
预收款项	五、13	1,731,484.47	4,302,711.05
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	2,668,148.89	1,036,876.07
应交税费	五、15	1,201,876.90	1,074,380.89
其他应付款	五、16	3,501,038.79	4,141.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,224,930.85	6,770,569.72
<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		371,968.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		371,968.88	
<b>负债合计</b>		10,596,899.73	6,770,569.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	29,138,998.00	29,138,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	895,699.96	895,699.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	111,229.91	111,229.91
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-2,880,014.05	2,187,751.51
归属于母公司所有者权益合计		27,265,913.82	32,333,679.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		27,265,913.82	32,333,679.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		37,862,813.55	39,104,249.10

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：许银燕

会计机构负责人：霍玉敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	763,252.63	552,431.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	270,000.00	2,928,976.00
预付款项	五、3	277,600.00	190,000.00
其他应收款	五、4	16,896,800.00	15,276,776.65
存货	五、5		

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	五、6		23,756.21
<b>流动资产合计</b>		18,207,652.63	18,971,940.83
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	18,099,072.45	10,718,030.81
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、7	327,057.36	435,955.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	150,000.00	250,000.00
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产	五、11		
<b>非流动资产合计</b>		18,576,129.81	11,403,986.61
<b>资产总计</b>		36,783,782.44	30,375,927.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12		
预收款项	五、13		
合同负债			
应付职工薪酬	五、14	147,333.29	67,231.78
应交税费	五、15	127,237.19	198,452.27
其他应付款	五、17	7,452,273.92	1,253,903.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,726,844.40	1,519,587.61
<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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,726,844.40	1,519,587.61
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、17	29,138,998.00	29,138,998.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、18	997,262.27	997,262.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	111,229.91	111,229.91
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-1,190,552.14	-1,391,150.35
<b>所有者权益合计</b>		29,056,938.04	28,856,339.83
<b>负债和所有者权益合计</b>		36,783,782.44	30,375,927.44

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,013,165.82	30,300,768.81
其中: 营业收入	五、21	45,013,165.82	30,300,768.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,936,952.07	29,140,521.57
其中: 营业成本	五、21	23,114,560.29	15,024,180.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、22	24,122.84	28,226.68
销售费用	五、23	6,735,628.99	4,184,273.71
管理费用	五、24	18,958,822.66	9,514,386.36
研发费用			
财务费用	五、25	47,804.26	-3,605.56
其中：利息费用		57,899.50	42,430.40
利息收入		10,095.24	46,038.96
资产减值损失	五、26	56,013.03	393,059.54
信用减值损失			
加：其他收益	五、27		8,074.51
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,923,786.25	1,168,321.75
加：营业外收入	五、28	250,000.11	1,231.79
减：营业外支出	五、29	657.27	5,337.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,674,443.41	1,164,216.09
减：所得税费用	五、30	1,393,322.15	1,090,042.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,067,765.56	74,173.16
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）		-5,067,765.56	74,173.16
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,067,765.56	74,173.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,067,765.56	74,173.16
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十二、2	-0.174	0.003
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十二、2	-0.180	0.003

法定代表人: 霍锡畴

主管会计工作负责人: 许银燕

会计机构负责人: 霍玉敏

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、21	2,439,182.98	2,857,351.43
减: 营业成本	五、21	1,088,609.12	1,040,774.84
税金及附加	五、22	10,454.04	18,669.37
销售费用	五、23	1,789.00	
管理费用	五、24	1,397,310.29	932,793.04
研发费用			
财务费用	五、25	4,518.32	-29,571.25
其中: 利息费用		6,112.22	7,063.40
利息收入		1,593.90	36,634.65
资产减值损失	五、26	-14,096.00	-9,894.00
信用减值损失			
加: 其他收益	五、27	-	
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		-	
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)		-	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-49,401.79	904,579.43
加: 营业外收入	五、28	250,000.00	
减: 营业外支出	五、29		4,312.73
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		200,598.21	900,266.70
减: 所得税费用	五、30		
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		200,598.21	900,266.70
(一) 持续经营净利润		200,598.21	900,266.70
(二) 终止经营净利润			



<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		200,598.21	900,266.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,232,033.49	25,454,464.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	3,953,006.19	538,783.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,185,039.68	25,993,248.29
购买商品、接受劳务支付的现金		7,895,864.01	4,939,529.69
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			
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		21,992,938.00	12,840,108.74
支付的各项税费		893,233.64	774,851.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	15,935,355.26	9,793,807.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,717,390.91	28,348,297.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,467,648.77	-2,355,049.11
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,111,380.74	8,880,806.33
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,111,380.74	8,880,806.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,111,380.74	-8,880,806.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31(3)	3,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,500,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-143,731.97	-11,235,855.44
加:期初现金及现金等价物余额		6,262,679.94	17,498,535.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,118,947.97	6,262,679.94

法定代表人: 霍锡畴

主管会计工作负责人: 许银燕

会计机构负责人: 霍玉敏

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,606,299.37	1,829,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	311,593.90	356,634.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,917,893.27</b>	<b>2,186,434.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,023.07	136,301.50
支付给职工以及为职工支付的现金		968,346.39	1,274,845.00
支付的各项税费		57,931.66	90,028.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	720,763.85	711,190.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,883,064.97</b>	<b>2,212,365.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,034,828.30</b>	<b>-25,930.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,260,000.00	2,600,126.51
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,260,000.00</b>	<b>2,600,126.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,500.00
投资支付的现金		7,381,041.64	
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		5,202,966.00	17,233,616.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,584,007.64</b>	<b>17,246,116.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,324,007.64</b>	<b>-14,645,989.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31(4)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>			

筹资活动产生的现金流量净额		3,500,000.00	
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		210,820.66	-14,671,920.28
加：期初现金及现金等价物余额		552,431.97	15,224,352.25
六、期末现金及现金等价物余额		763,252.63	552,431.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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										
一、上年期末余额	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		2,187,751.51		32,333,679.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		2,187,751.51		32,333,679.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,067,765.56		-5,067,765.56
（一）综合收益总额											-5,067,765.56		-5,067,765.56
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		-2,880,014.04		27,265,913.82

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	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											
一、上年期末余额	17,659,999.00				12,374,698.96				111,229.91		2,113,578.35		32,259,506.22	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	17,659,999.00			12,374,698.96				111,229.91		2,113,578.35		32,259,506.22
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	11,478,999.00			-11,478,999.00						74,173.16		74,173.16
（一）综合收益总额										74,173.16		74,173.16
（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	11,478,999.00			-11,478,999.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,478,999.00			-11,478,999.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		2,187,751.51	32,333,679.38

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：许银燕

会计机构负责人：霍玉敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	29,138,998.00				997,262.27				111,229.91		-1,391,150.35	28,856,339.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,138,998.00				997,262.27				111,229.91		-1,391,150.35	28,856,339.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											200,598.21	200,598.21
(一) 综合收益总额											200,598.21	200,598.21
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	29,138,998.00				997,262.27				111,229.91		-1,190,552.14	29,056,938.04

项目	上期											
	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	17,659,999.00				12,476,261.27				111,229.91		-2,291,417.05	27,956,073.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,659,999.00				12,476,261.27				111,229.91		-2,291,417.05	27,956,073.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,478,999.00				-11,478,999.00						900,266.70	900,266.70
(一) 综合收益总额											900,266.70	900,266.70
(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	11,478,999.00				-11,478,999.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,478,999.00				-11,478,999.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	29,138,998.00				997,262.27			111,229.91		-1,391,150.35		28,856,339.83

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司简介

东莞市福华健康管理股份有限公司(以下简称本公司)是一家在广东省注册的有限公司,原名东莞市福华健康体检管理有限公司由广东福华集团有限公司投资设立,并经东莞市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:91441900562632069J。本公司总部位于东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 401-412。法定代表人:霍锡畴,实际控制人:霍福华,注册资本 29,138,998.00 元,本公司及子公司主要从事健康体检行业。经营期限自 2010 年 10 月 19 日至长期。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2015】1127 号,公司于 2015 年 3 月 27 日通过全国股转公司审核,在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“福华股份”,证券代码:832321,实际控制方广东福华集团有限公司。

经营范围:公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询;医疗机构投资,体检中心投资,医院投资,体检信息系统咨询、软件开发;批发、零售或批发兼零售:预包装食品、散装食品、散装食品(含现场制售)、乳制品(含婴儿配方乳粉)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)、酒类。

东莞东城福华健康门诊部属于本公司的经营部门,经东莞市卫生局批准于 2011 年 07 月 25 日批准成立,并取得编号为 PDY10485544190019D1102 登记号的医疗机构执业许可证。

诊疗科目:内科/外科/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业;心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业、健康体检。

#### 2、对子公司的投资

##### (1) 东莞东城福华健康门诊部有限公司

根据 2014 年 7 月 28 日,东莞市福华健康管理股份有限公司股东会决定,同意公司将医疗设备等固定资产以实物出资方式向东莞东城福华健康门诊部有限公司投资 547.543 万元,其中,500.00 万元作为注册资本,47.543 万元作为资本公积,本次投资固定资产公允价值金额由东莞市东企平资产评估有限公司 2014 年 7 月 21 日出具东评字【2014】第 175 号《资产评估报告书》评估确认,由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 2014 年 7 月 29 日出具中兴财光华广州[2014]验字第 00021 号验资报告。

公司注册资本 500.00 万元,股东东莞市福华健康管理股份有限公司认缴出资 500.00 万元人民币。2014 年 08 月 08 日成立东莞东城福华健康门诊部有限公司,并取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900002094758 营业执照。

### 经营范围：

东莞东城福华健康门诊部经东莞市卫生局批准于 2011 年 07 月 25 日批准成立，并取得编号为 PDY10485544190019D1102 登记号的医疗机构执业许可证。

医疗科目：内科/外科/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业；心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业。

### (2) 东莞南城福华健康门诊部有限公司

东莞市福华健康管理股份有限公司股东会决定，同意公司以货币出资的方式设立东莞南城福华健康门诊部有限公司。东莞南城福华健康门诊部有限公司本次设立注册资本 600.00 万元，股东东莞市福华健康管理股份有限公司认缴出资 600.00 万元人民币。法定代表人霍卫堂，经营期限为长期，住所位于东莞市南城元美东路 3 号丰泰大厦 601-605 号商铺。2015 年 09 月 01 日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 91441900MA4UH2763L 营业执照。本次设立出资业经东莞市泰合会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 25 日出具泰合验字（2015）第 053 号验资报告。

经营范围：内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业、健康体检；公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询；医疗机构投资、体检中心投资、软件开发及相关咨询服务；批发、零售：预包装食品、散装食品（含现场制售）、乳制品（含婴儿配方乳粉）、酒类。（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。）

### (3) 东莞东城新世界福华健康管理有限公司

东莞市福华健康管理股份有限公司股东会决定，同意公司以货币出资的方式设立东莞东城新世界福华健康管理有限公司。东莞东城新世界福华健康管理有限公司本次设立注册资本 1,500.00 万元，股东东莞市福华健康管理股份有限公司认缴出资 1,500.00 万元人民币。法定代表人霍卫堂，经营期限为长期，住所位于东莞市东城街道新世界花园 C1027 商铺及 C1022-C1029 商铺对应二楼。2016 年 12 月 16 日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 91441900MA4W343MXJ 营业执照。

经营范围：全科医疗科/内科/外科/妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科/医学影像科（X 线诊断专业/超声诊断专业/心电诊断专业）/健康体检/中医科/预防保健科/皮肤科/医疗美容科/儿科/儿童保健科；公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询；医疗机构投资、体检中心投资、软件开发及相关咨询服务；批发、零售：预包装食品、散装食品（含现场制售）、乳制品（含婴儿配方乳粉）。（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。）

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在使持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其

他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公



司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 9、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备
组合 2	对合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来，关联方企业及母公司的往来

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合 2	不计提坏账准备
------	---------

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应进行单独减值测试
坏账准备的计提方法	结合实际情况分析确认坏账准备计提的比例

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、包装物、医疗耗材等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去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。

### 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	5	5	19.00
办公设备	5-10	5	19.00-9.50
医疗设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	10	5	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 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。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地



计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、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。

## 19、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，

则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 22、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

## 23、收入的确认原则

### （1）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

按照公司的服务模式，公司体检服务主要分为个体散户和公司型客户两种模式，针对个体散户，公司以收到款并发出体检报告时确认收入；针对公司型客户，体检完成以后，公司以对方签收体检报告为确认收入时点，凭借体检合同、体检人员名单及套餐确认收入金额。

### （2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 24、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 25、递延所得税资产/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。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	- 12,859,006.91
	应收票据及应收账款	+12,859,006.91
2	应付票据	
	应付账款	-352,460.36
	应付票据及应付账款	+352,460.36

②其他会计政策变更  
无其他重要的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 母公司税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育附加费	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(2) 母公司对外经营部门税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育附加费	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
个人所得税（个体工商户生产经营所得）	应税收入	五级超额累进税率

说明：①个人所得税（个体工商户生产经营所得）计税方式根据东莞市地方税务局东城税务分局应缴税种及申报征收事项核定通知书，分公司适用核定征收方式，行业所得率按服务业 10% 计税，具体计算公式“应纳所得税额=[(实际经营额\*所得率-业主费用扣除标准)\*适用所得税率-速算扣除数”

(3) 子公司税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育附加费	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00



企业所得税	应税收入	25.00/20.00
-------	------	-------------

## 2、优惠税负及批文

### (1) 东莞东城福华健康门诊部有限公司的减免税依据

根据东莞市国家税务局东城税务分局纳税人减免税备案登记表的登记信息，税收优惠事项：医疗机构提供的医疗服务免征增值税的优惠；减免性质名称：《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）附件 3 第一条第（七）款；减免类型：税额式减免；减免期限自 2016 年 7 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日止。

### (2) 东莞南城福华健康门诊部有限公司的减免税依据

根据东莞市国家税务局南城税务分局纳税人减免税备案登记表的登记信息，税收优惠事项：医疗机构提供的医疗服务免征增值税的优惠；减免性质名称：《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）附件 3 第一条第（七）款；减免方式：征前减免；减免期限自 2016 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 17 日止。

### (3) 东莞东城新世界福华健康管理有限公司

根据东莞市国家税务局东城税务分局纳税人减免税备案登记表的登记信息，税收优惠事项：医疗机构提供的医疗服务免征增值税的优惠；减免性质名称：《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）附件 3 第一条第（七）款；减免类型：税额式减免；减免期限自 2018 年 9 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日止。

(4) 东莞南城福华健康门诊部有限公司、东莞东城新世界福华健康管理有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部和税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》【财税〔2019〕13号】文件，可享受通知中对小型微利企业各种优惠：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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	43,819.54	71,423.39
银行存款	5,365,359.22	6,182,182.55

其他货币资金	709,769.21	9,074.00
<b>合计</b>	<b>6,118,947.97</b>	<b>6,262,679.94</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：（1）本期本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金受到限制的款项；

（2）其他货币资金为子公司对外经营银联 POS 机刷卡金额，商户是 T+1 结算，当天刷卡的款项第二天结算进入公司银行账户。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	8,095,603.40	12,859,006.91
<b>合 计</b>	<b>8,095,603.40</b>	<b>12,859,006.91</b>

（1）应收票据情况：无。

（2）应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,729,182.71	100.00	633,579.31	7.26	8,095,603.40
其中：组合 1	8,707,496.71	99.75	633,579.31	7.28	8,073,917.40
组合 2	21,686.00	0.25			21,686.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,729,182.71</b>	<b>100.00</b>	<b>633,579.31</b>	<b>7.26</b>	<b>8,095,603.40</b>

类别	2017.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,519,162.28	100.00	660,155.37	4.88	12,859,006.91
其中：组合 1	12,990,113.28	96.09	660,155.37	5.08	12,329,957.91
组合 2	529,049.00	3.91			529,049.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,519,162.28</b>	<b>100.00</b>	<b>660,155.37</b>	<b>4.88</b>	<b>12,859,006.91</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,743,407.27	54.47	237,170.36	5.00	12,777,119.28	98.36	638,855.97	5.00
1 至 2 年	3,964,089.44	45.53	396,408.95	10.00	212,994.00	1.64	21,299.40	10.00
<b>合计</b>	<b>8,707,496.71</b>	<b>100.00</b>	<b>633,579.31</b>		<b>12,990,113.28</b>	<b>100.00</b>	<b>660,155.37</b>	

B、组合中，不计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞市东沙港建设发展有限公司	18,747.50	1-2 年	0.21
东莞市融联融资担保有限公司	2,938.50	1-2 年	0.03
<b>合计</b>	<b>21,686.00</b>		<b>0.24</b>

说明：上述应收账款均归属于关联方客户，根据公司会计政策的规定，不计提坏账准备。

2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云浮市悦和居投资开发有限公司	88,668.00	1 年以内	0.67
东莞市福华资产管理有限公司	74,589.00	1 年以内	0.56
东莞市弘腾贸易有限公司	56,846.00	1 年以内	0.43
东莞市达荣贸易有限公司	49,481.00	1 年以内	0.37
东莞市多丽贸易有限公司	49,258.00	1 年以内	0.37

东莞市港华房地产开发有限公司	32,593.00	1 年以内	0.25
东莞市钜联贸易有限公司	25,864.00	1 年以内	0.20
东莞市东沙港建设发展有限公司	24,316.00	1 年以内	0.18
	1,460.00	1-2 年	0.01
新兴县悠然涧旅游项目投资有限公司	21,582.00	1 年以内	0.16
东莞市新港城房地产开发有限公司	19,684.00	1 年以内	0.15
东莞市厚东房地产开发有限公司	18,962.00	1 年以内	0.14
东莞华曙实业投资有限公司	16,489.00	1 年以内	0.12
云浮市达东园林绿化有限公司	12,463.00	1 年以内	0.09
云浮市奕非台投资有限公司	10,567.00	1 年以内	0.08
东莞市美城实业投资管理有限公司	9,856.00	1 年以内	0.07
东莞市富利运输有限公司	8,622.00	1 年以内	0.07
东莞市丰港货柜码头有限公司	5,628.00	1 年以内	0.04
东莞市福华实业投资有限公司	1,443.00	1 年以内	0.01
东莞市融联融资担保有限公司	390.00	1 年以内	0.00
东莞市衍德贸易有限公司	288.00	1 年以内	0.00
<b>合计</b>	<b>529,049.00</b>		<b>4.01</b>

说明：上述应收账款客户均属于关联方客户，根据公司会计政策的规定，不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	660,155.37	23,870.77	50,446.83		633,579.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	15,636.00	现金
元化医疗咨询服务（上海）有限公司深圳分公司	17,743.65	现金
成都瑞琦科技实业股份有限公司	16,073.25	现金
中国电信股份有限公司东莞分公司	15,568.12	现金
<b>合计</b>	<b>49,385.02</b>	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,865,577.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.83%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 171,651.93 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
平安健康互联网股份有限公司	1,684,798.00	1 年以内	19.30	84,239.90
东莞市良辉电子科技有限公司	318,590.00	1 年以内	3.65	15,929.50
东莞市嘉荣超市有限公司	294,729.20	1 年以内	3.38	14,736.46
元化医疗咨询服务（上海）有限公司	289,111.60	1-2 年	3.31	28,911.16
清远市中心区域基础设施光华工程建设有限公司	278,349.10	1-2 年	3.19	27,834.91
<b>合计</b>	<b>2,865,577.90</b>		<b>32.83</b>	<b>171,651.93</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	412,135.00	68.20	1,187,673.00	100.00
1 至 2 年	192,200.00	31.80		
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>604,335.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,187,673.00</b>	<b>100.00</b>

说明：本期不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
梅州市圣康贸易有限公司	非关联方	220,000.00	36.40%	1 年以内	合同执行中
北京易康盛世科技股份有限公司	非关联方	190,000.00	31.44%	1-2 年	合同执行中
深圳市天方达健信科技股份有限公司	非关联方	87,600.00	14.50%	1 年以内	合同执行中
广州安焯医疗科技有限公司	非关联方	55,000.00	9.10%	1 年以内	合同执行中
四川汇达舜鑫科技有限公司	非关联方	26,000.00	4.30%	1 年以内	合同执行中
<b>合计</b>		<b>578,600.00</b>	<b>95.74%</b>		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,455,511.83	1,692,579.14
<b>合 计</b>	<b>1,455,511.83</b>	<b>1,692,579.14</b>

(1) 应收利息情况：无。

(2) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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	1,800,054.90	100.00	344,543.07	19.14	1,455,511.83
其中：组合 1	1,572,135.92	87.34	344,543.07	21.92	1,227,592.85
组合 2	227,918.98	12.66			227,918.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,800,054.90</b>	<b>100.00</b>	<b>344,543.07</b>	<b>19.14</b>	<b>1,455,511.83</b>

类别	2017.12.31				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	1,954,533.12	100.00	261,953.98	13.40	1,692,579.14
其中：组合 1	1,026,597.80	52.52	261,953.98	25.52	764,643.82
组合 2	927,935.32	47.48			927,935.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,954,533.12</b>	<b>100.00</b>	<b>261,953.98</b>		<b>1,692,579.14</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	833,538.12	53.02	41,676.91	5.00	677,200.00	65.96	33,860.00	5.00
1至2年	389,200.00	24.76	38,920.00	10.00	40,575.80	3.95	4,057.58	10.00
2至3年	40,575.80	2.59	8,115.16	20.00	105,982.00	10.33	21,196.40	20.00
3至4年	105,982.00	6.73	52,991.00	50.00				50.00
4至5年				80.00				80.00
5年以上	202,840.00	12.90	202,840.00	100.00	202,840.00	19.76	202,840.00	100.00
合计	<b>1,572,135.92</b>	<b>100.00</b>	<b>344,543.07</b>		<b>1,026,597.80</b>	<b>100.00</b>	<b>261,953.98</b>	

B、组合中，不计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

项目名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
押金	92,597.67	1-2年	5.14	预计未来现金流量现值不低于其账面价值故不计提坏账准备
钟玉琴（采购备用金）	58,000.00	1年以内	3.22	
社保	52,521.31	1年以内	2.92	
预付协会会费	22,500.00	1年以内	1.25	
代扣社保公积金	2,300.00	1年以内	0.13	
合计	<b>227,918.98</b>		<b>12.66</b>	

2017年12月31日

项目名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
备用金	680,000.00	1年以内	34.79	预计未来现金流量现值不低于其账
关联方投标保证金	230,000.00	1年以内	11.77	

代扣代缴社保	17,935.32	1 年以内	0.92	面价值故不计提坏账准备
<b>合计</b>	<b>927,935.32</b>		<b>47.48</b>	

(3) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	261,953.98	82,589.09			344,543.07

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	1,664,733.59	1,256,597.80
备用金	58,000.00	680,000.00
社保	52,521.31	
预付服务费	22,500.00	
代扣代缴款项	2,300.00	17,935.32
住房公积金		
<b>合计</b>	<b>1,800,054.90</b>	<b>1,954,533.12</b>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐京	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	16.67	15,000.00
东莞新世界花园商住建造有限公司	非关联方	保证金	240,000.00	2-3 年	13.33	48,000.00
东莞市丰泰建设房地产有限公司	非关联方	保证金	105,982.00	3-4 年	5.89	52,991.00
广东科技学院	非关联方	保证金	80,000.00	1 年以内	4.44	4,000.00
中山大学新华学院	非关联方	保证金	80,000.00	1 年以内	4.44	4,000.00
<b>合计</b>			<b>805,982.00</b>		<b>44.77</b>	<b>123,991.00</b>

5、存货

(1) 存货分类



项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	194,265.24		194,265.24
库存商品	17,587.95		17,587.95
<b>合计</b>	<b>211,853.19</b>		<b>211,853.19</b>

续:

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	148,320.99		148,320.99
在途物资	110,000.00		110,000.00
<b>合计</b>	<b>258,320.99</b>		<b>258,320.99</b>

说明：低值易耗品属于医疗耗材。

(2) 存货跌价准备

注：不存在存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
多交个人所得税		23,756.21

7、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	14,850,270.18	9,009,563.25
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>14,850,270.18</b>	<b>9,009,563.25</b>

(1) 固定资产情况

项目	医疗设备	办公家具	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,446,189.83	282,605.06	2,233,350.21	805,816.00	14,767,961.10
2、本年增加金额	6,553,250.00	425,889.50	2,013,835.00	4,300.00	8,997,274.50
(1) 购置	6,553,250.00	425,889.50	2,013,835.00	4,300.00	8,997,274.50

(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	17,999,439.83	708,494.56	4,247,185.21	810,116.00	23,765,235.60
二、累计折旧					
1、年初余额	3,979,214.54	165,722.23	1,143,690.18	469,770.90	5,758,397.85
2、本年增加金额	2,291,645.59	102,522.82	685,060.64	77,338.52	3,156,567.57
(1) 计提	2,291,645.59	102,522.82	685,060.64	77,338.52	3,156,567.57
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	6,270,860.13	268,245.05	1,828,750.82	547,109.42	8,914,965.42
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>11,728,579.70</b>	<b>440,249.51</b>	<b>2418434.39</b>	<b>263,006.58</b>	<b>14,850,270.18</b>
2、年初账面价值	<b>7,466,975.29</b>	<b>116,882.83</b>	<b>1,089,660.03</b>	<b>336,045.10</b>	<b>9,009,563.25</b>

说明：无闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产

(2) 固定资产清理：无。

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		679,445.00
工程物资		
<b>合 计</b>		<b>679,445.00</b>

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营场所装修工程				679,445.00		679,445.00
<b>合计</b>				<b>679,445.00</b>		<b>679,445.00</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
经营场所装修工程	2,359,057.97	自有资金	92.51	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,359,057.97</b>		<b>92.51</b>	<b>100.00%</b>

续：

工程名称	本期增加		本期减少		2018.12.31	
	金额	其中：利息资本化金额	转入长期待摊费用	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
经营场所装修工程	1,502,816.00		2,182,261.00			
<b>合计</b>	<b>1,502,816.00</b>		<b>2,182,261.00</b>			

子公司东莞东城新世界福华健康管理股份有限公司经营场所 2017 年开始装修，本期完成上述在建工程，已结转长期待摊费用。

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少原因
装修费摊销	1,446,513.82	5,301,968.74	393,192.62		6,355,289.94	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	171,002.04	728,243.26	176,293.34	705,173.35
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>171,002.04</b>	<b>728,243.26</b>	<b>176,293.34</b>	<b>705,173.35</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
新增 500 万元以内固定资产新增当年一次性抵扣应纳税所得	371,968.89	1,487,875.54		
<b>合计</b>	<b>371,968.89</b>	<b>1,487,875.54</b>		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31

资产减值准备	249,879.12	216,936.00
可抵扣亏损	19,647,141.56	12,468,325.40
<b>合计</b>	<b>19,897,020.68</b>	<b>12,685,261.40</b>

注：A、母公司主要为上市公司内部子公司提供管理服务，并按公允价与子公司签订管理服务合同收取少量的管理费用，预计在未来无法获得足够的应纳税所得额来弥补可抵扣亏损，因而未确认资产减值准备和可抵扣亏损的递延所得税资产。

B、子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司尚处于刚开业期间，公司无法预计未来本年发生可抵扣亏损是否能够转回，因而未确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

(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

年份	2018.12.31	2017.12.31
2018		2,754,990.16
2019	2,763,722.15	2,763,722.15
2020	2,390,311.32	2,390,311.32
2021	699,036.45	699,036.45
2022	3,860,265.32	3,860,265.32
2023	9,933,806.32	
<b>合计</b>	<b>19,647,141.56</b>	<b>12,468,325.40</b>

11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款项		5,508,417.50

12、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	1,122,381.80	352,460.36
<b>合计</b>	<b>1,122,381.80</b>	<b>352,460.36</b>

(1) 应付票据分类列示：无。

(2) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,122,381.80	352,460.36

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
医疗体检服务	1,731,484.47	4,302,711.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(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、短期薪酬	1,036,876.07	22,580,725.27	20,949,452.44	2,668,148.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,025,147.26	1,025,147.27	-0.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,036,876.07</b>	<b>23,605,872.53</b>	<b>21,974,599.71</b>	<b>2,668,148.89</b>

(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、工资、奖金、津贴和补贴	1,036,876.07	20,686,993.04	19,055,720.79	2,668,148.32
2、职工福利费		1,430,626.39	1,430,626.39	
3、社会保险费		231,655.84	231,655.26	0.58
其中：医疗保险费		167,920.00	167,919.42	0.58
工伤保险费		11,770.03	11,770.03	
生育保险费		51,965.81	51,965.81	
4、住房公积金		224,600.00	224,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,850.00	6,850.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,036,876.07</b>	<b>22,580,725.27</b>	<b>20,949,452.44</b>	<b>2,668,148.90</b>

(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		988,050.70	988,050.70	

2、失业保险费		37,096.56	37,096.57	-0.01
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,025,147.26</b>	<b>1,025,147.27</b>	<b>-0.01</b>

## 15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	15,397.77	85,720.59
印花税	2,567.93	3,183.90
企业所得税	1,142,542.75	947,705.89
城市维护建设税	5,657.19	6,000.44
教育费附加	4,040.85	4,286.03
个人所得税	31,670.41	27,484.04
<b>合计</b>	<b>1,201,876.90</b>	<b>1,074,380.89</b>

本年：增值税进项税转出 21,229.84 元、减免税 1640 元；附加税按月计提按季申报。

## 16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,501,038.79	4,141.35
<b>合计</b>	<b>3,501,038.79</b>	<b>4,141.35</b>

(1) 应付利息情况:无。

(2) 应付股利情况: 无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款	3,500,000.00	
应付费用款	500.00	780.00
应付代收款项	538.79	3,361.35
长期资产款项		
<b>合计</b>	<b>3,501,038.79</b>	<b>4,141.35</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,138,998.00						29,138,998.00

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	895,699.96			895,699.96
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>895,699.96</b>			<b>895,699.96</b>

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	111,229.91			111,229.91
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>111,229.91</b>			<b>111,229.91</b>

20、未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	2,187,751.51	2,113,578.35
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	2,187,751.51	2,113,578.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,067,765.56	74,173.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,880,014.05</b>	<b>2,187,751.51</b>

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,013,165.82	23,114,560.29	30,300,768.81	15,024,180.84
<b>合计</b>	<b>45,013,165.82</b>	<b>23,114,560.29</b>	<b>30,300,768.81</b>	<b>15,024,180.84</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗体检	45,013,165.82	23,114,560.29	30,300,768.81	15,024,180.84

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	5,657.19	6,000.44
教育费附加	4,040.85	5,999.33
印花税	14,424.80	16,226.91
<b>合计</b>	<b>24,122.84</b>	<b>28,226.68</b>

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
广告费	1,188,829.78	2,528,850.84
职工薪酬	3,373,654.77	1,617,496.72
福利费	77,262.40	
业务招待费	302,332.80	27,651.35
差旅费	164,311.90	10,274.80
业务代理费	1,620,150.34	
办公费	9,087.00	
<b>合计</b>	<b>6,735,628.99</b>	<b>4,184,273.71</b>

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
租金	1,287,697.42	2,482,667.62
职工工资	2,768,357.46	2,369,117.96
咨询、审计服务费	197,678.00	354,908.59



社保费	849,422.51	654,081.36
水电费	336,833.90	499,250.77
摊销、折旧费	960,015.06	315,342.62
物业管理费	70,654.80	70,000.00
住房公积金	131,300.00	162,200.00
差旅费	357,865.68	105,600.01
通讯费	33,965.20	110,915.91
车辆使用与维护费	19,942.90	108,371.69
福利费	784,002.58	72,235.96
办公费	268,691.87	464,932.93
残疾人保障金	129,743.57	64,200.75
业务招待费	121,872.78	259,715.10
修缮费	291,907.00	168,209.21
职工教育费	40,700.00	1,200,632.40
管理服务费	299,898.00	52,003.48
开办费	9,500,285.63	
其他	507,988.30	
<b>合计</b>	<b>18,958,822.66</b>	<b>9,514,386.36</b>

其中：2018 年度开办费全部是子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司发生的，明细如下：

项目	金额
工资	5,837,331.94
租赁费	1,038,720.00
折旧费	861,753.80
社会保险费	411,287.04
职工福利费	280,024.54
差旅费	243,630.76
招待费	167,826.10
办公费	158,093.54
水电费	126,699.63
住房公积金	93,300.00
宣传费	83,775.00
信息服务费	60,839.52

物业管理费	56,000.00
低值易耗品	54,630.11
设备维修费	12,185.75
审计费	4,340.00
证照费	2,690.00
维修装饰费	2,560.00
摆花	1,889.00
服务费	1,800.00
清洗费	690.00
医疗耗材	218.90
<b>合 计</b>	<b>9,500,285.63</b>

25、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	10,095.24	46,035.96
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	57,899.50	42,430.40
其他		
<b>合 计</b>	<b>47,804.26</b>	<b>-3,605.56</b>

26、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	56,013.03	393,059.54

27、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
失业保险稳定岗位补贴		8,074.51
<b>合 计</b>		<b>8,074.51</b>

28、营业外收入

项 目	2018年度	计入当期非经常性损益	2017年度	计入当期非经常性损益
利用资本市场补贴款	250,000.00	250,000.00		

其他	0.11	0.11	1,231.79	1,231.79
<b>合计</b>	<b>250,000.11</b>	<b>250,000.11</b>	<b>1,231.79</b>	<b>1,231.79</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度	与资产/收益相关
利用资本市场补贴款	250,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>		

### 29、营业外支出

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益	2017 年度	计入当期非经常性损益
社保滞纳金			3,000.00	3,000.00
税收滞纳金	657.27	657.27	713.18	713.18
其他			1,624.27	1,624.27
<b>合计</b>	<b>657.27</b>	<b>657.27</b>	<b>5,337.45</b>	<b>5,337.45</b>

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	1,016,061.97	901,972.08
递延所得税	377,260.18	188,070.85
<b>合计</b>	<b>1,393,322.15</b>	<b>1,090,042.93</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,674,443.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-918,610.85
子公司适用不同税率的影响	89,769.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	10,914.96
非应税收入的影响	
固定资产一次性抵扣的影响	
小微企业减免应税所得额影响	-120,465.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,948.27

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,804.45
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	2,319,570.22
<b>所得税费用</b>	<b>1,393,322.15</b>

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	10,095.24	46,035.96
利用资本市场补贴款	250,000.00	
失业保险稳定岗位补贴		8,074.51
收回的周转备用金、代垫款	2,846,812.23	
收回的保证金、押金	846,098.72	484,672.90
<b>合计</b>	<b>3,953,006.19</b>	<b>538,783.37</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
银行手续费	57,899.50	42,430.40
咨询、审计服务费	202,018.00	418,800.00
租金、水电与物业管理停车费	2,965,216.35	4,513,324.03
广告费	1,272,604.78	2,528,850.84
办公、差旅、招待费、电话费	1,498,264.19	978,593.20
车辆使用与维护费	19,942.90	108,371.69
管理服务费用	299,898.00	339,400.15
修缮费	291,907.00	47,127.21
押金、备用金、保证金、往来	5,144,936.41	816,197.02
业务代理费	1,620,150.34	
其他管理费用	2,170,561.09	
其他销售费用	391,956.70	
滞纳金		713.18
<b>合计</b>	<b>15,935,355.26</b>	<b>9,793,807.72</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方拆借款	3,500,000.00	

### 32、现金流量表补充资料及现金和现金等价物的构成

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,067,765.56	74,173.16
加：资产减值准备	56,013.03	393,059.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,156,567.57	1,853,630.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	393,192.62	188,086.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,291.30	188,070.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	371,968.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,467.80	-125,866.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-766,748.46	-26,205,972.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,272,661.59	21,279,769.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,467,648.77	-2,355,049.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,118,947.97	6,262,679.94
减：现金的期初余额	6,262,679.94	17,498,535.38
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	-143,731.97	-11,235,855.44
--------------	-------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	6,118,947.97	6,262,679.94
其中：库存现金	43,819.54	71,423.39
可随时用于支付的银行存款	5,365,359.22	6,182,182.55
可随时用于支付的其他货币资金	709,769.21	9,074.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,118,947.97	6,262,679.94
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		

33、所有权或使用权受到限制的资产

截止报告日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
利用资本市场补贴	250,000.00					250,000.00		是
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>					<b>250,000.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
利用资本市场补贴	与收益相关		250,000.00	
<b>合计</b>			<b>250,000.00</b>	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业的构成

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	
东莞东城福华健康门诊部有限公司	东莞市	东莞市东城区东莞大道19号鼎峰国际广场1栋301-311 (三楼)	内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电图诊断专业、妇科专业、X线诊断专业、健康体检。	100.00		投资新设
东莞南城福华健康门诊部有限公司	东莞市	东莞市南城区元美东路3号丰泰大厦601-605号商铺	内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电图诊断专业、妇科专业、X线诊断专业、健康体检；	100.00		投资新设
东莞东城新世界福华健康管理有限公司	东莞市	东莞市东城街道新世界花园 C1027 商铺及 C1022-C1029 商铺对应二楼	全科医疗科/内科/外科/妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/急诊医学科/医学影像科 (X 线诊断专业/超声诊断专业/心电图诊断专业) /健康体检/中医科/预防保健科/皮肤科/医疗美容科/儿科/儿童保健科；公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询；医疗机构投资、体检中心投资、软件开发及相关咨询服务；批发、零售：预包装食品、散装食品（含现场制售）、乳制品（含婴儿配方乳粉）。（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。）	100.00		投资新设

## 八、关联方及其交易

### 1、控股股东

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)		对本公司的表决权比例 (%)
		直接	间接	
霍福华	控股股东	16.41	32.94	49.35

说明：本公司股东分法人股东和个人股东，截止 2018 年 12 月 31 日，股东霍福华持股比例 16.41%，股东霍福华同时是广东福华集团有限公司的控股股东，广东福华集团有限公司持股比例 32.94%，实际表决权合计 49.35%，股东霍福华是公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市福华实业发展有限公司	控股股东控股公司
东莞市福华建筑工程有限公司	控股股东控股公司
东莞市融联融资担保有限公司	控股股东控股公司
东莞市东沙港建设发展有限公司	控股股东控股公司
东莞市沙田福华大酒店有限公司	控股股东控股公司
东莞市达荣贸易有限公司	控股股东控股公司
东莞市立勤实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市富利运输有限公司	控股股东参股公司
云浮市悦和居投资开发有限公司	控股股东控股公司
东莞市丰港货柜码头有限公司	控股股东控股公司
东莞市华粤物业管理有限公司	控股股东控股公司
肇庆市恒声实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市扬华电子科技有限公司	控股股东控股公司
东莞市弘腾贸易有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市多丽贸易有限公司	控股股东控股公司
东莞市顺晟贸易有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市钜联贸易有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市福华实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市福华资产管理有限公司	控股股东控股公司
东莞市亚瀚文化传播有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市东沙港实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市沙田新奥燃气有限公司	控股股东参股公司
东莞市以政物业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市立德物业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市道滘新奥燃气有限公司	控股股东参股公司



东莞市清溪新奥燃气有限公司	控股股东参股公司
东莞市洪信混凝土有限公司	控股股东参股公司
肇庆市洪信混凝土有限公司	控股股东参股公司
东莞市永荣贸易有限公司	关联方股东控股公司
广州龙悦文化发展有限公司	控股股东曾经控股公司
东莞市福华安装装饰工程有限公司	控股股东曾经控股公司
东莞市港华房地产开发有限公司	关联方股东控股公司
云浮市奕非台投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市厚东房地产开发有限公司	控股股东控股公司
东莞市新港城房地产开发有限公司	控股股东控股公司
东莞华曙实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市永田混凝土有限公司	关联方股东控股公司
深圳市康保乔本生物科技有限公司	关联方股东控股公司
东莞市美城实业投资管理有限公司	关联方股东控股公司
肇庆市达兴投资有限公司	关联方股东控股公司
肇庆市丰兴实业投资有限公司	关联方股东控股公司
新兴县悠然涧旅游项目投资有限公司	关联方股东控股公司
云浮市达东园林绿化有限公司	控股股东控股公司
新兴县健乐体育项目投资有限公司	关联方股东控股公司
广东隽逸旅游发展有限公司	关联方股东控股公司
前海福华（深圳）资产管理有限公司	关联方股东控股公司
广东龙母文化产业投资有限公司	关联方股东控股公司
东莞市平骏贸易有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市恩骏贸易有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市衍德贸易有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
德庆县悦城龙母祖庙文化传媒有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
德庆县悦城龙母祖庙物业管理服务有限公司	股东广东福华集团有限公司高管控股公司
东莞市卓越模具有限公司	董事霍锡畴参股的公司
东莞市飞诚贸易有限公司	财务负责人丁文飞控股公司
东莞市泰景贸易有限公司	财务负责人丁文飞担任监事公司
霍锡畴	董事长、董事
许银燕	总经理、董事
霍玉敏	董事会秘书兼财务负责人
霍卫堂	董事
霍福祥	董事
樊多好	董事
莫丽华	监事会主席
李微	前财务负责人
叶丽瑜	监事
钟玉琴	职工监事
丁文飞	财务经理
陈晓萍	职工监事

## 5、关联方交易情况

## (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

关联方名称	关联交易内容	2018年度 金额	2017年度 金额
东莞市福华建筑工程有限公司	接受关联方劳务		613,890.00
<b>合计</b>			<b>613,890.00</b>

说明：上述交易按照公允价值成交。

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度 金额	2017年度 金额
东莞市达荣贸易有限公司	向关联方提供劳务		48,039.81
东莞市东沙港建设发展有限公司	向关联方提供劳务	81,937.50	21,561.00
东莞市多丽贸易有限公司	向关联方提供劳务		47,823.30
东莞市福华建筑工程有限公司	向关联方提供劳务	19,090.00	357.00
东莞市福华资产管理有限公司	向关联方提供劳务		72,416.50
东莞市弘腾贸易有限公司	向关联方提供劳务		55,190.29
东莞市华粤物业管理有限公司	向关联方提供劳务		145.00
东莞市钜联贸易有限公司	向关联方提供劳务		25,110.68
东莞市融联融资担保有限公司	向关联方提供劳务	7,431.50	390.00
东莞市沙田福华大酒店有限公司	向关联方提供劳务	296.00	
东莞市沙田新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务		10,299.00
东莞市港华房地产开发有限公司	向关联方提供劳务	805.00	31,643.69
东莞市美城实业投资管理有限公司	向关联方提供劳务	3,825.00	9,568.93
广东福华集团有限公司	向关联方提供劳务	9,716.00	
云浮市悦和居投资开发有限公司	向关联方提供劳务	5,993.00	86,085.44
东莞市衍德贸易有限公司	向关联方提供劳务		288.00
东莞市福华实业发展有限公司	向关联方提供劳务	10,340.00	1,443.00
东莞市富利运输有限公司	向关联方提供劳务		8,370.87
东莞市丰港货柜码头有限公司	向关联方提供劳务		5,464.08
肇庆市恒声实业投资有限公司	向关联方提供劳务	36,466.00	1,608.00
东莞市福华实业投资有限公司	向关联方提供劳务		1,443.00
云浮市奕非台投资有限公司	向关联方提供劳务		10,259.22

东莞市厚东房地产开发有限公司	向关联方提供劳务		18,409.71
东莞市新港城房地产开发有限公司	向关联方提供劳务		19,110.68
东莞华曙实业投资有限公司	向关联方提供劳务		16,008.74
新兴县悠然涧旅游项目投资有限公司	向关联方提供劳务		20,953.40
云浮市达东园林绿化有限公司	向关联方提供劳务		12,100.00
东莞市清溪新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务	7,553.00	
东莞市沙田新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务	10,567.00	
东莞市洪信混凝土有限公司	向关联方提供劳务	31,134.00	
东莞市道滘新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务	6,343.55	
<b>合计</b>		<b>231,497.55</b>	<b>524,089.34</b>

说明：上述交易按照公允价值成交。

(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：				
广东福华集团有限公司	200.00 万元	2018-05-02	2019-05-02	补充协议约定免除利息、 期限一年
广东福华集团有限公司	150.00 万元	2018-07-04	2019-07-04	

(3) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
霍福华	经营场所租赁	537,860.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	659,485.31	550,255.64

(5) 其他关联交易

2018 年度未发生其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	东莞市达荣贸易有限公司		49,481.00
应收账款	东莞市多丽贸易有限公司		49,258.00

应收账款	东莞市福华资产管理有限公司		74,589.00
应收账款	东莞市弘腾贸易有限公司		56,846.00
应收账款	东莞市港华房地产开发有限公司		32,593.00
应收账款	东莞市钜联贸易有限公司		25,864.00
应收账款	云浮市悦和居投资开发有限公司		88,668.00
应收账款	新兴县悠然涧旅游项目投资有限公司		21,582.00
应收账款	东莞市美城实业投资管理有限公司		9,856.00
应收账款	东莞市新港城房地产开发有限公司		19,684.00
应收账款	东莞市厚东房地产开发有限公司		18,962.00
应收账款	东莞华曙实业投资有限公司		16,489.00
应收账款	云浮市达东园林绿化有限公司		12,463.00
应收账款	云浮市奕非台投资有限公司		10,567.00
应收账款	东莞市富利运输有限公司		8,622.00
应收账款	东莞市融联融资担保有限公司	2,938.50	390.00
应收账款	东莞市东沙港建设发展有限公司	34,437.00	25,776.00
应收账款	东莞市丰港货柜码头有限公司		5,628.00
应收账款	东莞市福华实业投资有限公司		1,443.00
应收账款	东莞市衍德贸易有限公司		288.00
其他应收款	东莞市泰景贸易有限公司		230,000.00
其他应收款	陈晓萍		150,000.00
其他应收款	钟玉琴	58,000.00	
<b>合计</b>		<b>95,375.50</b>	<b>909,049.00</b>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
预收账款	东莞市福华建筑工程有限公司	17,834.00	17,834.00
预收账款	广东福华集团有限公司	10,928.50	10,928.50
预收账款	肇庆市恒声实业投资有限公司		34,088.50
预收账款	东莞市道滘新奥燃气有限公司		95.55
其他应付款	广东福华集团有限公司	3,500,000.00	
<b>合计</b>		<b>3,528,762.50</b>	<b>62,946.55</b>

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

福华股份第一届董事会第十一次会议审议通过设立全资子公司的议案，公司以货币出资的方式设立全资东莞东城新世界福华健康管理有限公司，东莞东城新世界福华健康管理有限公司设立注册资本 1,500.00 万元，股东东莞市福华健康管理股份有限公司认缴出资 1,500.00 万元人民币。法定代表人霍卫堂，住所位于东莞市东城街道新世界花园 C1027 商铺及 C1022-C1029 商铺对应二楼，2016 年 12 月 16 日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 91441900MA4W343MXJ 营业执照，截止本报告报出日已实缴出资 7,381,041.64 元、尚未实缴出资 7,618,958.36 元，公司承诺未来实缴全部认缴出资，在此期间公司以认缴出资 1,500.00 万元人民币为限对外承担有限责任。

### 2、或有事项

未发生或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	270,000.00	2,928,976.00
合 计	270,000.00	2,928,976.00

(1) 应收票据情况：无。

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	2018.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,000.00	100.00			270,000.00
其中：组合 1					
组合 2	270,000.00	100.00			270,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>270,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>270,000.00</b>

类别	2017.12.31				
	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	2,943,072.00	100.00	14,096.00	0.48	2,928,976.00
其中：组合 1	281,920.00	9.58	14,096.00	5.00	267,824.00
组合 2	2,661,152.00	90.42			2,661,152.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,943,072.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,096.00</b>	<b>0.48</b>	<b>2,928,976.00</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					281,920.00	100.00	14,096.00	5.00
<b>合计</b>					<b>281,920.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,096.00</b>	

B、组合中，按不计提坏账准备的应收账款：

2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞南城福华健康门诊部有限公司	270,000.00	1 年以内	100.00

合计	270,000.00		100.00
2017 年 12 月 31 日			
单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞东城福华健康门诊部有限公司	1,080,000.00	1 年以内	36.70
东莞南城福华健康门诊部有限公司	1,080,000.00	1 年以内	36.70
云浮市悦和居投资开发有限公司	88,668.00	1 年以内	3.01
东莞市福华资产管理有限公司	74,589.00	1 年以内	2.53
东莞市弘腾贸易有限公司	56,846.00	1 年以内	1.93
东莞市达荣贸易有限公司	49,481.00	1 年以内	1.68
东莞市多丽贸易有限公司	49,258.00	1 年以内	1.67
东莞市港华房地产开发有限公司	32,593.00	1 年以内	1.11
东莞市钜联贸易有限公司	25,864.00	1 年以内	0.88
新兴县悠然涧旅游项目投资有限公司	21,582.00	1 年以内	0.73
东莞市新港城房地产开发有限公司	19,684.00	1 年以内	0.67
东莞市厚东房地产开发有限公司	18,962.00	1 年以内	0.64
东莞华曙实业投资有限公司	16,489.00	1 年以内	0.56
云浮市达东园林绿化有限公司	12,463.00	1 年以内	0.42
云浮市奕非台投资有限公司	10,567.00	1 年以内	0.36
东莞市美城实业投资管理有限公司	9,856.00	1 年以内	0.33
东莞市富利运输有限公司	8,622.00	1 年以内	0.29
东莞市丰港货柜码头有限公司	5,628.00	1 年以内	0.19
合计	2,661,152.00		90.42

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	14,096.00		14,096.00		0.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 270,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	期末坏账 准备金额
东莞南城福华健康门诊部有限公司	270,000.00	1 年以内	100.00	
<b>合计</b>	<b>270,000.00</b>		<b>100.00</b>	

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,896,800.00	15,276,776.65
<b>合 计</b>	<b>16,896,800.00</b>	<b>15,276,776.65</b>

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款

按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	17,099,640.00	100.00	202,840.00	1.19	16,896,800.00
其中：组合 1	202,840.00	1.19	202,840.00	100.00	
组合 2	16,896,800.00	98.81			16,896,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>17,099,640.00</b>	<b>100.00</b>	<b>202,840.00</b>	<b>1.19</b>	<b>16,896,800.00</b>

类别	2017.12.31				
	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	15,479,616.65	100.00	202,840.00	1.31	15,276,776.65
其中：组合 1	202,840.00	1.31	202,840.00	100.00	
组合 2	15,276,776.65	98.69			15,276,776.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,479,616.65</b>	<b>100.00</b>	<b>202,840.00</b>	<b>1.31</b>	<b>15,276,776.65</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5 年以上	202,840.00	100.00	202,840.00	100.00	202,840.00	100.00	202,840.00	100.00
<b>合计</b>	<b>202,840.00</b>	<b>100.00</b>	<b>202,840.00</b>		<b>202,840.00</b>	<b>100.00</b>	<b>202,840.00</b>	

B、组合中，按不计提坏账准备的其他应收款：

2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
东莞东城新世界福华健康管理有限公司	16,735,000.00	1-2 年	97.87
吴绍金	80,000.00	1-2 年	0.47
钟玉琴	58,000.00	1 年以内	0.34
代扣社保公积金	1,300.00	1 年以内	0.01
预付协会会费	22,500.00	1 年以内	0.13
<b>合计</b>	<b>16,896,800.00</b>		<b>98.81</b>

2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
东莞东城新世界福华健康管理有限公司	15,035,000.00	1 年以内	97.13
东莞南城福华健康门诊部有限公司	161,676.65	1 年以内	1.04

吴绍金	80,000.00	1 年以内	0.52
<b>合计</b>	<b>15,276,676.65</b>		<b>98.69</b>

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	202,840.0				202,840.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提比例(%)	坏账准备
东莞东城新世界福华健康管理有限公司	关联方	关联往来	16,735,000.00	1-2 年	97.87		-
广东鸿发投资集团有限公司	非关联方	押金	181,622.00	5 年以上	1.06	100.00	181,622.00
吴绍金	非关联方	押金	80,000.00	1-2 年	0.47		
钟玉琴	关联方	备用金	58,000.00	1 年以内	0.34		
预付协会会费	非关联方	预缴金	22,500.00	1 年以内	0.13		
<b>合计</b>			<b>17,077,122.00</b>		<b>99.87</b>		<b>181,622.00</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	18,099,072.45		18,099,072.45	10,718,030.81		10,718,030.81
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>18,099,072.45</b>		<b>18,099,072.45</b>	<b>10,718,030.81</b>		<b>10,718,030.81</b>

(2) 对子公司投资

2018 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞东城福华健康门诊部有限公司	4,718,030.81			4,718,030.81
东莞南城福华健康门诊部有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
东莞东城新世界福华健康管理有限公司		7,381,041.64		7,381,041.64
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>10,718,030.81</b>			<b>18,099,072.45</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			760,264.07	268,200.00
其他业务	2,439,182.98	1,088,609.12	2,097,087.36	772,574.84
<b>合计</b>	<b>2,439,182.98</b>	<b>1,088,609.12</b>	<b>2,857,351.43</b>	<b>1,040,774.84</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗体检			760,264.07	268,200.00

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	249,342.73
减：非经常性损益的所得税影响数	62,354.89
非经常性损益净额	186,987.84
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	186,987.84

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	-17.01	-0.1739	-0.1739
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.63	-0.1803	-0.1803

东莞市福华健康管理股份有限公司

2019 年 4 月 26 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：

东莞市福华健康管理股份有限公司董事会秘书办公室

东莞市福华健康管理股份有限公司  
董事会  
2019年4月29日