



金朋健康

NEEQ:834953

山东金朋健康股份有限公司

Shandong Jinpeng Health Inc.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1. 2018年6月9日，山东省质量技术监督局委托山东省质量技术监督审查评价中心专家组对公司申请的水和废水、空气和废气、公共场所等领域的77个产品600多个参数（不计重复项）进行了扩项评审。经评审，申请项目顺利通过，此次扩项评审扩展了公司环境空气和废气、水和废水、公共卫生等领域的检测能力。
2. 2018年7月6日，公司经2018年第三次临时股东大会审议通过议案，公司与原主办券商国泰君安证券股份有限公司解除持续督导关系，并与开源证券股份有限公司签署《持续督导协议》。自2018年7月25日起，公司主办券商由国泰君安变更为开源证券，由开源证券履行持续督导义务。
3. 2018年10月25日，公司分配2018年半年度权益，以公司现有总股本8,000,000股为基数，向全体股东每10股派9.781862元人民币现金，共计派发7,825,489.83元。具体事宜详见公司于2018年10月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《山东金朋健康股份有限公司2018年半年度权益分派预案公告》。
4. 2018年11月13日，上海藤华化工有限公司收购山东金朋健康股份有限公司的收购手续，收购具体事宜详见公司于2018年11月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《山东金朋健康股份有限公司收购报告书》。
5. 2018年12月25日，因公司战略规划和业务发展需要，公司拟将持有的山东金朋健康服务有限公司100%的股权，以总金额人民币280万元转让给林立堂先生。出售具体事宜详见于2018年12月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《出售资产暨关联交易的公告》。

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	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
股份公司、金朋健康、公司	指	山东金朋健康股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	山东金朋健康股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金朋健康股份有限公司董事会
监事会	指	山东金朋健康股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《山东金朋健康股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日

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。

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

北京永拓会计师事务所(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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主营业务为疾病预防健康服务，包括影响人体健康的有害因素检测，工作场所职业病危害因素检测，环境检测，室内空气检测，公共卫生检测，饮用水检测，建设项目职业病危害评价、职业健康检查等业务。服务客户行业分布十分广泛。行业景气度与下游行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。我国宏观经济持续稳定增长，为行业快速发展提供了良好的外部条件。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给公司的经营造成影响。
社会公信力和品牌影响力受不良影响的风险	作为疾病预防健康服务机构，公信力和品牌影响力是公司市场开拓的核心竞争力。目前公司已经制定了一系列规章制度规范公司检测、评价以及职业健康检查业务流程，加强服务的质量监督。但是一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的经营情况。
专业技术人才积累不足的风险	检测行业对专业技术人员的技术水平要求较高，不仅需要技术人员具备较强的理论水平、技术综合运用能力，还需要具备多年的检测工作经验，熟悉实验流程，拥有较强的问题解决能力。高水平技术人才的缺乏已成为检测行业发展的一个重要制约因

	素。
市场竞争加剧的风险	我国职业健康服务行业发展从最初单一的政府机构到民营企业迅速崛起抢占市场，竞争日益激烈。目前行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小、区域化分布的竞争格局。未来随着行业不断发展，取得相关资质的新进入企业数量不断增多，竞争不断加剧，在定价、市场开拓等方面对公司产生不利影响。
董事、高级管理人员频繁变动的风险	本期内，董事、高级管理人员均发生变动，同时控股股东及一致行动人所持股份全部解禁，若控股股东及一致行动人持续减持公司股份，可能导致公司控股股东、实际控制人变更。公司董事、高级管理人员均发生变动，对公司经营发展可能存在不确定性影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	石秉晨
职务	董事会秘书
电话	0535-3037170
传真	0535-3037137
电子邮箱	jinpengjiankang@163.com
公司网址	www.jpdc.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路 1 号 264006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东金朋健康股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913706005533933187	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路 1 号	否
注册资本（元）	8,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 12 月 31 日召开了 2018 年第六次临时股东大会，审议通过将原审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙）变更为北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）。公司原审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙），在执业过程中切实履行尽责义务。根据公司战略发展需要，经综合评估，改聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构，聘任期 1 年。

2019 年 1 月 8 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过关于改选公司董事会部分成员的议案。鉴于公司经营战略转型调整的需要，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会任命焦芳起、石秉晨、黄天阳、陈苏为公司第二届董事会，原董事周立坤、韩鹏、李文刚、夏美杰因个人原因辞职不再担任董事职务。

2019 年 3 月 11 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了关于出售资产暨关联交易的议案。公司与林立堂签订《股权转让协议》，根据合同约定，林立堂先生以总金额人民币 400 万元的价格购买公司持有的山东金朋检测技术有限公司的 100%股权。

2019 年 3 月 11 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了修订公司章程：原规定第六十九条：“股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，其他高级管理人员应当列席会议。”修订后第六十九条：“股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，其他高级管理人员应当列席会议，但确有特殊原因不能到会的除外。”

2019年3月11日召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了修订股东大会议事规则：原规定第五十三条：“除非下列人员在举手表决以前或者以后，要求以投票方式表决，股东大会以举手方式表决：（一）会议主席；（二）至少两名有表决权的股东或者有表决权的股东的代理人；（三）单独或者合并计算持有在该会议上有表决权的股份10%以上（含10%）的一个或者若干股东（包括股东代理人）。以投票方式表决的要求可以由提出者撤回。”修订后第五十三第五十三条：“股东大会采取记名方式投票表决。”原规定第五十四条根据第五十三条变动而删除。

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	19,638,339.17	17,237,048.40	13.93%
毛利率%	56.08%	64.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	931,595.50	3,859,028.89	-75.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	712,477.59	3,967,645.58	-82.04%
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）	5.66%	25.10%	-
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）	4.33%	25.81%	-
基本每股收益	0.12	0.48	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,264,331.05	19,958,241.32	-28.53%
负债总计	3,854,830.97	2,654,847.17	45.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,409,500.08	17,303,394.15	-39.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	2.16	-39.81%
资产负债率%（母公司）	30.70%	13.00%	-
资产负债率%（合并）	27.02%	13.30%	-
流动比率	3.07	5.71	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,436,739.41	4,634,752.51	17.30%
应收账款周转率	6.51	4.88	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-28.53%	28.70%	-
营业收入增长率%	13.93%	27.40%	-
净利润增长率%	-75.86%	22.29%	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,223.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	848.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	224,371.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-521.84
非经常性损益合计	217,474.03
所得税影响数	-1,643.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	219,117.91

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	0	0		
应收账款	3,911,312.44	0		
应收票据及应收账款	0	3,911,312.44		
应收利息	0			
应收股利	0			
其他应收款	1,136,851.94			
其他应收款		1,136,851.94		
固定资产	3,699,502.61	3,699,502.61		
固定资产清理	0			
应付票据	0	0		
应付账款	369,790.16	0		
应付票据及应付账款	0	369,790.16		
应付利息	0			
应付股利	0			
其他应付款	45,163.98	45,163.98		
管理费用	1,271,081.87	1,271,081.87		
研发费用		0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一） 公司所处行业概况

根据公司产品服务特点，公司所处行业为疾病预防健康服务行业，是卫生行业的细分行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所属行业为“Q 卫生、社会保障和社会福利业”大类下的“Q8270 疾病预防控制及防疫活动”小类；根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所属行业为“Q83 卫生”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“Q 卫生和社会工作”大类下的“Q8370 疾病预防控制中心”小类，根据国家规定不属于重污染行业。

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

（二） 公司主营业务

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

（三） 产品或服务

公司作为职业健康服务机构，接受客户委托，按照客户的需求运用专业技术为客户提供职业卫生检测与评价、员工职业健康检查等技术服务并向客户出具相应的报告，并可根据客户要求以及检测结果、评价结果和检查结果提供相应的咨询、支持等增值服务。

（四） 公司产品或服务的主要消费群体

公司业务主要包括职业卫生检测与评价和职业健康检查两部分，公司客户存在单一客户服务金额相对较小、客户行业分布广等特点，目前公司客户主要以化工、港口、机械、材料、制造等行业客户为主。

（五） 关键资源

1、主要产品使用的主要技术、技术指标、创新性公司检测、评价、查体工作严格按照国家法律、法规、标准执行。各业务执行的主要技术标准与技术指标如下表所示。

序号	业务	技术标准文件名称	主要技术指标
1	检测	《工作场所职业病危害因素检测工作规范》AQ/T4269-2015 《工作场所空气中有害物质检测的采样规范》GBZ159-2004 《工作场所空气中粉尘测定》GBZ/T192（1-5）	工作场所有害因素（化学有害因素、物理因素）、公共场所、地下水、地表水、生活饮用水、噪声、照度、空气、废气、污水、土壤

		《工作场所物理因素测量》 GBZ/T189(1-11) 《工作场所空气有毒物质测定》 GBZ/T160(1-85) 《照明测量方法》GB/T5700-2008 等	
2	职业病危害评价	《建设项目职业病危害预评价报告编制要求》ZW-JB-2014-004 《建设项目职业病危害控制效果评价报告编制要求》ZW-JB-2014-003 《用人单位职业病危害现状评价技术导则》AQ/T4270-2015 《工作场所职业卫生监督管理规定》安监总局令[2012]第 47 号 《职业病危害项目申报办法》安监总局令[2012]第 48 号 《用人单位职业健康监护管理办法》安监总局令[2012]第 49 号 《建设项目职业病防护设施“三同时”监督管理办法》安监总局令[2017]第 90 号 《建设项目职业病危害风险分类管理目录》安监总安健[2012]73 号	建设项目职业病危害预评价：主要包括总体布局、生产工艺和设备布局、建筑卫生学、职业病危害因素和危害程度及对劳动者健康的影响、职业病危害防护设施、辅助用室、应急救援、个人使用的职业病防护用品、职业卫生管理、职业卫生专项经费概算等。 职业病危害控制效果评价：主要包括总体布局及设备布局的合理性，建筑卫生学，职业病危害因素及分布、对劳动者健康的影响程度，职业病危害防护设施及效果，辅助用室，个人使用的职业病防护用品，职业健康监护，职业卫生管理措施及落实情况等。 职业病危害现状评价：评价内容包括总体布局、设备布局、建筑卫生学、职业病危害因素、职业病防护设施与应急救援设施、职业健康监护、个人防护用品、辅助用室、职业卫生管理
3	职业健康检查	《职业病诊断与鉴定管理办法》卫生部令[2013]第 91 号 《职业健康检查管理办法》国卫计委令[2013]第 5 号 《职业病分类和目录》国卫疾控发〔2013〕48 号 《职业健康监护技术规范》 GBZ188-2014	接触粉尘作业人员、化学毒物作业人员、物理因素、电工作业、高处作业等人员的职业健康检查。

2、取得的业务许可、资质及荣誉情况

目前，公司取得的业务资质许可情况如下：

(1)、职业卫生技术服务机构资质证书，证书编号（鲁）安职技字（2016）第 B-0021 号，业务范围包括建设项目职业病项目危害评价（不含放射）和工作场所职业病危害因素检测（不含放射），检测业务范围见计量认证证书，发证机关为山东省安全生产监督管理局，有效期至 2019 年 6 月 21 日。

(2)、计量认证证书，证书编号 161520340781，检测范围 99 个大类项目，包括声环境、工作场所

有害因素、地下水、地表水、综合污水、土壤、室内空气、环境空气、公共场所等，发证机关为山东省质量技术监督局，有效期至 2022 年 12 月 12 日。

(3)、职业健康检查资质证书，证书编号鲁卫计职检字(2017)第 005 号，业务范围为:接触粉尘类；接触化学因素类；接触物理因素类；其他类（特殊作业等）。发证机关为山东省卫生和计划生育委员会，有效期至 2022 年 2 月 6 日。

(4)、医疗机构执业许可证，证书登记号 PDY66314737061117D1102，业务范围为综合门诊，发证机关为烟台经济技术开发区卫生和计划生育局，有效期至 2021 年 8 月 8 日。

(5)、放射诊疗许可证，证书编号为烟开卫放证字（2016）第 006 号，普通 X 射线机影像诊断，发证机关为烟台经济技术开发区卫生和计划生育局。

3、特许经营权情况

公司所从事的业务均不需要取得任何的特许经营权。

4、主要固定资产情况

公司的固定资产与公司的经营活动相匹配，并且在公司的日常经营中正常使用，状态良好。公司的房屋、建筑物和机器设备等暂无面临淘汰、更新、大修等情况。公司的主要财产权属凭证清晰明确，公司的主要财产具备合法性。公司资产不存在资产产权共有以及对他方重大依赖的情况。

5、员工情况

公司现有员工 90 人，公司核心岗位员工包括检测、评价、质控等岗位具有丰富的工作经验及与各自岗位相匹配的教育背景，能够有效保证公司的服务质量。同时子公司中通玄华员工各司其职，拥有与各自岗位相匹配的教育背景与工作经验，能够积极推动了公司业务发展。

（六）销售渠道

在销售方面，公司销售采用直销模式，将省内市场划分重点区域与重点地市，依靠公司销售人员直接面对终端客户进行销售。收入以公司提供职业卫生检测与评价、员工职业健康检查等技术服务并向客户提交相应报告为时点确认收入，客户根据合同约定分阶段付款，回款周期较快。

（七）收入来源

公司的主营业务是职业健康服务业务，包括检测与评价业务和职业健康检查业务。公司的职业卫生检测与评价服务、职业健康体检服务收入是报告期内公司的主要收入来源。公司报告期内凭借行业先发优势、综合服务能力和严格的质量控制体系，不断积累职业健康服务经验，收入呈快速增长趋势，未来随着国家监管制度的不断完善，公司具有持续经营能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 专门信息披露

(一) 基金管理人资质及业务的合规性:

上海中通玄华股权投资基金管理有限公司于 2015 年取得基金业协会备案登记许可，备案编码：P1017146。公司运营过程中，根据合规性要求严格执行风险隔离制度，区分公司资产和基金资产，确保私募基金规范运作、独立运行。同时，公司聘请外部专业服务机构对基金的规范运作和基金资产收支情况加以监督，实现对私募基金的综合治理，从而保护广大投资者的合法利益。公司续存的基金财产独立，由第三方外部机构独立托管，没有承担基金债务及无限连带责任的风险，亦不会对持续经营产生重大不良影响。

(二) 基金设立与日常管理情况

1. 存续基金综述

公司旗下有 2 只产品，中通玄华价值优选策略 1 期私募证券投资基金认缴实缴资金 5000 万元，中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金认缴实缴资金 200 万元。基金合同中约定管理人根据基金运作情况认为有必要分配的，通常采取分红或者再投资形式进行现金或份额分配。一般在单个基金产品中，管理人除按照合同约定方式提取业绩报酬以外，也在存续期间按照基金规模的约定比例（比如 1%-2%）从基金资产中收取固定管理费。另外，基金产品也需要根据合同约定支付托管外包机构运营费用。本公司旗下产品目前管理人于 2018 年 4 月进行跟投 100 万元，出资部分的投资收益归管理人所有。

2. 资产负债表日仍存续的且未进行清算的全部基金基本情况

名称	类型	组织形式	成立时间	存续期间		币种	资金来源	投资方向	管理人	托管人
				投资期（年）	退出期（年）					
中通玄华价值优选策略1期私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2015-11-16	永续	永续	人民币	社会资本	专项基金（二级市场）	上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	平安银行股份有限公司
中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2016-12-30	永续	永续	人民币	社会资本	专项基金（二级市场）	上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	国泰君安证券股份有限公司

3. 重点基金情况

单位：万元

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额（万元）	已投资金额占比（%）	已退出金额（万元）	已退出金额占比（%）
				认缴规模（万元）	实缴规模（万元）	投资期（年）	退出期（年）							
中通玄华价值优选策略1期私募证券投资基金	已备案	契约型	2015-11-16	5000	2300	永续		证券	上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	平安银行股份有限公司	5000	100		
中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金	已备案	契约型	2016-12-30	200	200	永续		证券	上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	国泰君安证券股份有限公司	200	100		

基金														
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4. 结构化基金产品

☐适用 ☒不适用

5. 基金募集推介方式

公司旗下基金产品均为自行募集，并严格遵照《私募投资基金监督管理暂行办法》，以非公开方式向投资者募集资金。公司对投资者风险承受能力进行评估，在认购（申购）以及赎回环节对投资者的合格投资者条件进行认定。

6. 对当期收入贡献最大的前五支基金

不适用。公司旗下基金产品均为证券投资基金，按合同约定对投资者发布基金净值情。

单位：万元

7. 基金备案情况

基金名称：	中通玄华价值优选策略1期私募证券投资基金	中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金
基金编号：	SC9379	SR2693
成立时间：	2015-11-16	2016-12-30
备案时间：	2015-11-25	2017-01-05
基金备案阶段：	暂行办法实施后成立的基金	暂行办法实施后成立的基金
基金类型：	私募证券投资基金	私募证券投资基金
币种：	人民币现钞	人民币现钞
基金管理人名称：	上海中通玄华股权投资基金管理有限公司	上海中通玄华股权投资基金管理有限公司
管理类型：	受托管理	受托管理
托管人名称：	平安银行股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司
运作状态：	正在运作	正在运作

(三) 基金投资情况

1. 基金投资的项目基本情况

旗下基金主要投资于二级市场，没有固定项目标的。

(四) 报告期内清算基金的情况

公司续存的两只基金产品均处于续存期，尚无清算情况。

(五) 合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

中通玄华旗下基金产品均为证券投资基金，参与二级市场投资。基金合同约定当基金产生一定收益后，管理人根据基金运作情况认为有必要分配时，按投资人出资比例，采取分红或者再投资形式进行现金或份额分配。在单个基金产品存续期间，管理人按合同约定，以基金规模一定比例（如1%-2%/年）

从基金资产中收取固定管理费、以合同约定方式提取业绩报酬。

在报告期内，公司未有与其他基金公司合作设立并运营投资基金或共同担任基金管理人的情况。

(六) 以自有资产投资的情况

中通玄华在报告期内，以自有资金参与旗下基金产品的认购（申购），认购金额 100 万元。

三、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司全年营业收入 19,638,339.17 元,比上年增长 13.93%,营业利润 2,301,595.28 元,比上年减少 57.66%,净利润 931,595.50 元,比上年减少 75.86%。公司营业收入 2018 年全年较去年同期有所增长,但营业利润、净利润较去年同期有所下滑,主要原因系随着公司业务不断发展,公司销售费用规模不断加大,2018 年公司营业成本及销售费用分别为 8,625,398.08、2,430,902.15 元、分别较去年同期增长 39.96%、127.16%,用于业务拓展的费用为 1,129,733.00 元,为加大公司业务,职工薪酬以及广告推导费用增加,同时资产减值损失计提 1,901,945.04 元,导致公司净利润较去年同期下降。

公司作为疾病预防健康服务机构,接受客户委托,按照客户的需求运用专业技术为客户提供检测与评价、职业健康检查等技术服务并向客户出具相应的报告,并可根据客户要求以及检测结果、评价结果和检查结果提供相应的咨询、支持等增值服务。公司目前已取得职业卫生技术服务机构乙级资质和职业健康检查资质,凭借先进的检测实验室、健全的服务体系和完善的服务流程,与万华化学集团股份有限公司、烟台港集团有限公司等省内多家知名企业建立了稳定长期的服务关系。公司致力于为客户提供一体式综合化职业健康服务,将“金朋健康”发展成为职业健康服务领域富有影响力的服务机构。

同时通过子公司中通玄华股权投资基金管理有限公司,在有助于金朋健康拓展新的业务领域,并对提高公司的盈利能力和综合实力均具有积极的影响。

(二) 行业情况

1、宏观环境

目前,我国职业健康形势仍十分严峻,具有职业危害分布广,接触职业病危害人数多、患病者数量大、职业病流动性大、危害易转移等特点。突出的职业病危害问题受到了社会广泛关注。随着职业卫生法律法规的不断完善,职业健康服务市场日渐繁荣,民营企业从事职业健康服务业务凭借优质的服务质量与灵活的服务模式,更易被目标企业所认可,从而打破原有的国有服务机构垄断的格局,提高了行业的整体服务水平,引导行业快速发展。同时,科学技术的不断提升,推动了职业健康相关检测、检验技术的发展。伴随工作环境的变化,很多新的职业健康问题随之出现,为职业健康服务带来新的机遇与挑战。

2、行业发展与周期波动

(1) 政府行政监管体制趋向开放,市场化程度不断提高职业健康检测正在经历政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高的过程。在建国后至改革开放前这一时期,检验与公证业务由中国商品检验局管理。2000 年,《关于修改〈中华人民共和国产品质量法〉的决定》获得通过,其中首次明确提到了从事产品质量检验、认证的社会中介机构。2002 年 5 月 1 日,《中华人民共和国职业病防治法》正式实施,经行政部门许可的非公有制经济实体,加入职业健康服务队伍。未来随着政府行政监管体制的逐渐开放,民营企业从事职业健康服务业务凭借优质的服务质量与灵活的服务模式,更易被目标企业所认可,从而打破原有的国有服务机构垄断的格局,提高了行业的整体服务水平,引导行业快速发展。

(2) 技术进步促进职业健康服务能力持续提升、服务领域不断扩大随着科技研发的不断改善与技术

创新的持续增强，行业内的企业在职业健康服务能力方面不断提高市场竞争能力。随着我国技术创新能力逐步增强，先进的技术工艺不断被应用到检测、健康检查等职业健康服务领域，产生了新的技术标准和检测方法，提升了检测、健康检查等服务能力，扩大了职业卫生服务领域。另外，由于技术进步的推动、全社会对职业健康的持续关注，产品更新换代加快并促进新产品不断涌现，职业健康服务领域和市场规模不断扩大。

（3）民营职业健康服务机构公正性日益受到社会重视。民营职业健康服务机构在政府监管制度约束和行业自律下，其公正性日益受到社会重视。目前我国职业健康服务机构从事职业卫生技术服务实行资质许可制度，同时，建立了严格的监督管理制度，若服务机构违反规定出具不真实检测结果，服务机构将面临重罚。职业健康服务作为现代服务业的重要组成部分，其市场公信力是行业和企业生存发展的关键所在。市场公信力的培育是一个长期的过程，需要各机构坚持行业自律，坚持按市场规则办事，促进行业成长；对于服务机构，为提高市场竞争力，通过加强内部控制体系提高服务质量。民营职业健康服务机构服务质量的不断提高有助于提升整个行业的市场公信力，因此得到社会的普遍重视。

3、市场竞争现状

随着政府行政监管体制的逐渐开放，我国职业健康服务行业发展从最初单一的政府机构到民营机构迅速崛起抢占市场，竞争日益激烈。目前行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小、区域化分布的竞争格局。

（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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,848,967.02	26.98%	9,721,337.77	48.71%	-60.41%
应收票据与应收账款	2,477,082.78	17.37%	3,911,312.44	19.60%	-36.67%
存货	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,224,371.37	8.58%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,378,290.58	16.67%	3,699,502.61	18.54%	-35.71%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	14,264,331.05	-	19,958,241.32	-	-28.53%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金减少: 主要原因是公司今年进行利润分配, 公司共计分派利润 7,825,489.57 元。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加: 是报告期子公司持有的私募证券投资基金, 该价值取自托管银行提供的基金净值标, 期末公允价值计量 1,224,371.37 元。

固定资产减少: 因公司将全资子公司山东金朋健康服务有限公司转让, 待售资产公司的电子设备、运输设备、以及办公家具共计 1,301,092.08 元。

资产总计减少: 货币资金减少以及固定资产减少(解释同上), 导致资产减少。

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	19,638,339.17	-	17,237,048.40	-	13.93%
营业成本	8,625,398.08	43.92%	6,162,610.24	35.75%	39.96%
毛利率%	56.08%	-	64.25%	-	-
管理费用	4,501,210.03	22.92%	4,239,049.39	24.59%	6.18%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,430,902.15	12.38%	1,070,140.63	6.21%	127.16%
财务费用	-16,048.47	-0.08%	-14,990.10	-0.09%	-7.06%
资产减值损失	1,901,945.04	9.68%	266,064.30	1.54%	614.84%
其他收益	848.00	0.00%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	224,371.37	1.14%	-	-	-
资产处置收益	-7,223.50	-0.04%	-8,337.92	-0.05%	13.37%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,301,591.28	11.72%	5,436,069.90	31.54%	-57.66%
营业外收入	-	-	280.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	521.84	0.00%	100,488.77	0.58%	-99.48%
净利润	931,595.50	4.74%	3,859,028.89	22.39%	-75.86%

项目重大变动原因:

营业收入增加: 公司加大业务推广与人员宣传, 检测、评价、体检业务量增加, 收入增加。

营业成本增加: 业务增加, 营业收入增加, 同时公司在大力支持销售人力上, 相应营业成本也随之提升。

毛利率减少: 本期内, 公司根据市场情况, 营业成本增加, 毛利率减少。

管理费用增加: 公司的管理费用主要由咨询培训、职工薪酬、业务招待费和长期待摊费用摊销等项目构成。公司聘请专业培训机构对员工进行销售、管理、评价、查体等相关业务培训, 提高公司员工业务水平。

销售费用增加：公司业务拓展，加大对市场的广告投放效应，销售人员增加，差旅、招待费用增加，同时期初对业务人员薪酬进行改革，增加激励措施，在要求各办事处销售人员自行承担租房费用的前提下，提高办事处销售人员业务提成比率，大幅提高了员工待遇，同时为占有更大的市场份额，公司积极支持员工进行业务拓展。

财务费用减少：公司的财务费用主要由银行存款利息、金融机构手续费等组成。2018 年度，公司的财务费用为负值，主要原因是公司无短期、长期借款，银行存款利息收入高于金融机构手续费支出所致。

资产减值损失增加：本年度坏账损失及商誉减值损失较去年有所减少，然而持有待售资产减值损失增加。

其他收益增加：政府为了稳定就业岗位，鼓励企业少裁员或不裁员而对金朋发放的补贴。

公允价值变动收益增加：除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 224,371.37。

营业利润减少：由于今年营业成本增加，以及公司拓展渠道导致销售费用的增加致使营业利润有所降低。

营业外支出减少：本期没有无法收回的款项，仅缴纳 321.84 元滞纳金，同时计入当期非经常性损益的金额。

净利润减少：由于今年营业成本增加，以及公司拓展渠道导致销售费用的增加致使营业利润有所降低。

(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	19,638,339.17	17,237,048.40	13.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,625,398.08	6,162,610.24	39.96%
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%
检测评价服务	12,034,548.11	61.28%	12,029,902.21	69.79%
体检服务	6,934,111.50	35.31%	4,961,610.00	28.79%
基金管理服务	669,679.56	3.41%	245,536.19	1.42%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期公司检测评价服务业务较去年无太大变化，体检服务收入较上年度有明显增加，主要是随着公司业务推广，设置办事处，检测评价、职业健康查体业务量增加，收入增加。

公司全资子公司上海中通玄华股权投资基金管理有限公司收入较去年有了 172.74% 的增长。

(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	富士康烟台科技工业园工会委员会	580,207.55	2.95%	否
2	万华化学集团股份有限公司	543,349.06	2.77%	否
3	惠民县汇宏新材料有限公司	366,190.00	1.86%	否
4	浦林成山（山东）轮胎有限公司	328,999.00	1.68%	否
5	滨州市宏诺新材料有限公司	199,420.00	1.02%	否
合计		2,018,165.61	10.28%	-

(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	烟台鼎华企业管理咨询有限公司	831,332.00	26.12%	否
2	烟台博信知识产权代理有限公司	570,000.00	17.91%	否
3	德州锦铭健康咨询有限公司	513,970.00	16.15%	否
4	莱阳市翔宇健康咨询有限公司	339,909.90	10.68%	否
5	烟台悠然广告有限公司	150,000.00	4.71%	否
合计		2,405,211.90	75.57%	-

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	5,436,739.41	4,634,752.51	17.30%
投资活动产生的现金流量净额	-1,465,044.36	-2,607,948.95	43.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,825,489.57	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 17.30%，主要是本期体检服务营业收入增加，收到的现金增加，导致现金流量净额增加。

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

公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异：公司经营活动产生的现金流量净额为 5,436,739.41 元，本年度净利润为 2,036,651.20 元，两者差额为 3,400,088.21 元，主要是本年度收到往来款项的现金 2,495,485.20 元。其他差异调整过程详见附注中的现金流量表补充资料。

投资活动产生的现金流量净额增加：本期子公司中通玄华购买了 1,000,000 元基金投资以及购建了固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额减少：公司 2018 年以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 9.781862 元（含税），共计分配 7,825,489.57 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2016年12月9日，公司2016年度第一届董事会第五次会议审议通过了《山东金朋健康股份有限公司支付现金购买上海中通玄华股权投资基金管理有限公司100%股权的议案》。公司以现金出资方式收购上海中通玄华股权投资基金管理有限公司100%股权。交易对手方与公司不存在关联关系，此次交易不构成关联交易。本次交易不构成重大资产重组。本次收购完成以后，上海中通玄华股权投资基金管理有限公司成为公司的全资子公司。该事项已在股转系统中披露。2017年6月30日，公司完成对上海中通玄华股权投资基金管理有限公司的收购手续。本期增加对子公司投资4,000,000元。

2、2017年9月5日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，该事项不涉及关联交易，并已在股转系统中披露。公司以现金出资方式成立全资子公司山东金朋检测技术有限公司（具体以工商审核确定为准），子公司注册资本500万元，经营范围为：影响人体健康的有害因素检测，工作场所职业病危害因素检测，环境检测，室内空气检测，公共卫生检测，食品安全检测，饮用水检测，药品检测，日用化学品检测，建设项目职业病危害评价。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至2018年6月30日，该公司收到货币出资600,000.00元、固定资产出资2,436,015.00元，本期共追加投资2,939,403.17，已开展生产经营活动，本年度营业收入为12,034,548.11元，净利润为1,806,516.66元。

3、2016年11月18日，公司在烟台投资设立了山东金朋健康服务有限公司，注册资本800万元，注册地址为山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路1号，经营范围：用人单位工作场所健康危害因素检测、公共场所健康危害因素检测；家居环境健康危害因素检测、饮食中的健康危害因素检测、环境检测，建设项目职业病危害评价。该事项不涉及关联交易，并已在股转系统中披露。截至2018年6月30日，该公司收到货币出资300,000.00元、固定资产出资1,834,389.00元，已开展生产经营活动，本年度营业收入为6,934,111.50元，净利润1,453,128.99元。2018年12月25日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，因公司战略规划和业务发展需要，公司拟将持有的山东金朋健康服务有限公司100%的股权，以总金额人民币280万元转让给林立堂先生。本次交易，有利于公司优化组织结构，优化资产结构。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内无委托理财及衍生品投资。

(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

(1) 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

① 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

②2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,911,312.44
应收账款	3,911,312.44		
应收利息		其他应收款	1,136,851.94
应收股利			
其他应收款	1,136,851.94		
固定资产	3,699,502.61	固定资产	3,699,502.61
固定资产清理			
应付票据	369,790.16	应付票据及应付账款	369,790.16
应付账款			
应付利息		其他应付款	45,163.98
应付股利			
其他应付款	45,163.98		
管理费用	1,271,081.87	管理费用	1,271,081.87
		研发费用	

(2) 重要会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司注重积极承担社会责任, 维护职工合法权益, 诚信对待合作伙伴及客户等利益相关者。报告期内, 公司遵纪守法, 合规经营, 足额纳税, 在追求经济效益保护股东利益的同时, 充分地尊重和维护合作伙伴、供应商、客户以及员工的合法权益。

1、公司为员工按时足额缴纳五险一金, 建立完善的员工晋升和培训体系, 促进员工职业发展。

2、公司积极足额缴纳各项税款, 为当地的发展做出直接贡献。

3、公司积极参与当地职业健康宣传培训工作, 为企业一线员工免费提供职业健康防护宣讲, 增强其自我保护意识。

四、 持续经营评价

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已经由相关业务资格的北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的审计报告。

公司拥有持续、稳定的营运记录；公司核心技术团队稳定，拥有较强的技术和稳定的客户基础，公司逐渐积累了自身的核心竞争优势；管理层运营经验丰富，行业市场前景良好。

报告期公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

五、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

六、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

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

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

2、社会公信力和品牌影响力受不良影响的风险

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

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

3、专业技术人才积累不足的风险

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

应对措施：经过多年的积累，公司在职业病危害因素检测、评价，职业健康监护，公共卫生检测，室内空气检测等领域已建立自己的人才队伍，可基本覆盖上述领域的岗位要求。同时公司建立人员培训

制度，每年制定培训计划，邀请高校、企业专家进行岗位培训，增强岗位技能。对新入职员工，公司建立岗前培训、以老带新的培训模式，积极参加上级部门组织的岗位技能培训，做到持证上岗。在今后工作中，公司将结合区位优势，与驻烟高校建立人才交流平台，为公司发展储备人才。

4、市场竞争加剧的风险

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

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

5、董事、高级管理人员变动及实控人变更的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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
林立堂	山东金朋健康服务有限公司股权转让	2,800,000	已事前及时履行	2018年12月7日	2018-049

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：

因公司战略规划和业务发展需要,公司拟将持有的山东金朋健康服务有限公司 100%的股权,以总金额人民币 280 万元转让给林立堂先生。本次交易,有利于公司优化组织结构,优化资产结构,对公司本期及未来财务和经营成果无重大不利影响。

(三) 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

本年度共有一项关于出售资产事项经股东大会审议通过，此项不涉及重大资产重组，具体如下：

2018年12月25日，召开2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》（公告编号：2018-058）。具体情况如下：

交易的名称：山东金朋健康服务有限公司

交易标的类别：股权类资产

转让价款：公司与林立堂签订《股权转让协议》，根据合同约定，林立堂先生以总金额人民币280万元的价格购买公司持有的山东金朋健康服务有限公司的100%股权。

(四) 承诺事项的履行情况

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

（1）本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人/本公司在作为股份公司占股权比例5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

（3）本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺》。

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

4、公司实际控制人林立堂、毛国红出具声明承诺：“最近二年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。”

5、公司最近两年内不存在因违法违规行为而受到处罚的情况。公司出具了书面声明，承诺了以下内容：“本公司不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政案件”；“本公司在生产经营过程中能够严格遵守国家有关税收法律法规的规定，执行的税种、税率符合现行法律法规和规范性文件的要求；公司自设立以来自觉缴纳各种税款，不存在偷税、漏税及欠税的情形，本公司自设立以来，没有受到有关税务方面的行政处罚”；“本公司业务经营对周围环境不造成污染；本公司在生产经营过程中能够遵守国家有关环保政策、环保法律、法规、规章及各级政府相关规定；公司成立以来，没有受到任何有关

环保方面的行政处罚”；“本公司自设立以来，生产经营行为严格遵守国家工商管理法律法规，没有因违法经营而受到处罚”。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的情况

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,158,282	39.48%	4,841,718	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	210,000	2.63%	4,437,500	4,647,500	58.09%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,841,718	60.52%	-4,841,718	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,437,500	55.47%	-4,437,500	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五

(三) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林立堂	3,832,500	0	3,832,500	47.91%	0	3,832,500
2	咸宁碁扬贸易有限责任公司	0	1,569,000	1,569,000	19.61%	0	1,569,000
3	毛国红	815,000	0	815,000	10.19%	0	815,000
4	上海睿靓医疗器械有限公司	404,142	404,218	808,360	10.10%	0	808,360
5	咸宁富开合瀛科技有限责任公司	2,144,140	-1,672,000	472,140	5.90%	0	472,140
合计		7,195,782	301,218	7,497,000	93.71%	0	7,497,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东林立堂与股东毛国红为夫妻关系，咸宁碁扬贸易责任公司与咸宁富开合瀛科技有限责任公司为一致行动人关系，除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

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

公司的控股股东报告期内没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

林立堂，基本情况披露详见本节“控股股东情况”中的介绍。

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

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

公司的实际控制人报告期内没有发生变化。

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

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 25 日	9.781862		
合计	9.781862		

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
施阳	董事长、总经理	男	1978/11/16	本科	2018/09/11-2021/09/11	是
石秉晨	董事会秘书	男	1992/08/14	本科	2018/12/20-2021//09/11	是
焦芳起	财务总监	男	1992/02/06	本科	2018/12/20-2021//09/11	是
夏美杰	董事	女	1987/12/16	本科	2017/07/14-2021/09/11	是
李文刚	董事	男	1987/09/04	本科	2017/07/14-2021/09/11	是
韩鹏	董事	男	1991/03/13	本科	2017/11/15-2018/08/20	是
周立坤	董事	男	1989/03/02	本科	2017/11/15-2018/08/20	是
王伟	职工监事、监事会主席	男	1988/10/28	本科	2017/09/11-2021//09/11	是
王晓岭	监事	女	1993/05/04	本科	2017/09/11-2021//09/11	是
马玉涵	监事	女	1990/01/14	本科	2017/09/11-2021//09/11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无直接或间接关系。

(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
施阳	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
石秉晨	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
焦芳起	财务总监	0	0	0	0.00%	0
夏美杰	董事	0	0	0	0.00%	0
李文刚	董事	0	0	0	0.00%	0
韩鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
周立坤	董事	0	0	0	0.00%	0
王伟	职工监事、监事会	0	0	0	0.00%	0

	主席					
王晓岭	监事	0	0	0	0.00%	0
马玉涵	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈君超	董事长、总经理	离任	-	个人原因
施阳	-	新任	董事长、总经理	公司任命
夏美杰	董事会秘书	离任	-	个人原因
石秉晨	-	新任	董事会秘书	公司任命
赵惠	财务总监	离任	-	个人原因
焦芳起	-	新任	财务总监	公司任命

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

施阳，男，1978年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年5月至2008年5月在上海裕投投资管理有限公司工作，担任业务主管；2008年8月至2015年10月在上海美义坚贸易有限公司工作，担任投资总监；2015年11月至今在上海中通玄华股权投资基金管理有限公司工作，担任执行董事兼总经理；2018年3月21日当选为山东金朋健康股份有限公司董事、董事长、总经理。

石秉晨，现任公司董事会秘书。男，1992年8月出生，中国国籍，无境外居留权，学士学历。2015年7月—2016年10月在中国外运华中区域有限公司做项目助理；2016年11月—2018年7月在青岛诺远资产有限公司做产品助理，2018年10月至今在上海中通玄华股权投资基金管理有限公司任投行部主管。

焦芳起，现任公司财务负责人。男，1992年2月出生，中国国籍，无境外居留权，学士学历。2017年1月—2018年7月在上海东方飞马投资管理有限公司任总账会计；2018年9月至今在上海中通玄华股权投资基金管理有限公司任财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
运营管理	5	8
质管中心	6	5

客服中心	10	11
运行中心	20	28
化学分析中心	8	9
门诊部	30	29
员工总计	79	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	33	43
专科	44	44
专科以下	0	1
员工总计	79	90

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：

1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职员工 90 人，较报告期初增加 11 人。增加的员工主要是引进技术人才和销售骨干。公司通过优化内部治理结构，加强技术和销售团队建设，使公司的员工结构更加合理有效。公司通过优化内部治理结构，加强技术和销售团队建设，使公司的员工结构更加合理有效。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。报告期内通过完善公司《薪酬管理办法》、《市场营销管理制度》，激发了员工的工作热情，增强了公司凝聚力，大幅提高员工待遇。

3、招聘及培训计划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的检测评价人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。

新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司已经制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求

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

公司现有的治理机制能够给所有股东权益提供符合法律、法规的合理保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等法律法规及公司章程中赋予的各项权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 5 月 25 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修改股东大会议事规

则的议案》，对《山东金朋健康股份有限公司股东大会议事规则》的相关条款进行了修改。具体事宜详见于 2018 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于修改股东大会议事规则的公告》。

（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	10	第一届董事会第十三次会议审议通过：1.《关于选举施阳为公司董事的议案》、2.《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十四次会议审议通过：1.《关于选举施阳为公司第一届董事会董事长的议案》、2.《关于聘任施阳为公司总经理的议案》； 第一届董事会第十五次会议审议通过：1.《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、2.《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、3.《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、4.《关于公司 2017 年度审计报告会计报表批准报出的议案》、5.《关于续聘财务审计机构的议案》；6.《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》； 第一届董事会第十六次会议审议通过：1.《关于修改股东大会议事规则的议案》、2.《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十七次会议审议通过：1.《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、2.《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、3.《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、4.《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、5.《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十八次会议审议通过：1.《关于 2018 年半年度报告的议案》、2.《关于公司 2018 年半年度利润分配方案的议案》、3.《关于授权董事会办理权益分派相关事宜的议案》、4.《关于公司董事会换届选举的议案》、5.《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》； 第二届董事会第一次会议审议通过：1.《关于

		选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》； 第二届董事会第二次会议审议通过：1.《关于出售资产暨关联交易的议案》、2.《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》； 第二届董事会第三次会议审议通过：1.《关于提请召开公司 2018 年第六次临时股东大会》、2.《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、3.《关于拟变更会计师事务所的议案》； 第二届董事会第四次会议审议通过：1.《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》、2.《关于改选公司董事会部分成员的议案》、3.《任命焦芳起先生为公司财务总监职务》、4.《任命石秉晨先生为公司董事会秘书职务》。
监事会	3	第一届监事会第八次会议审议通过：1.《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、2.《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、3.《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、4.《关于续聘财务审计机构的议案》； 第一届监事会第九次会议审议通过：1.《关于 2018 年半年度报告的议案》、2.《关于公司 2018 年半年度利润分配方案的议案》、3.《关于公司监事会换届选举的议案》； 第二届监事会第一次会议审议通过：1.《关于公司选举第二届监事会主席的议案》。
股东大会	7	2018 年度第一次临时股东大会审议通过：1.《关于选举施阳为公司董事的议案》；2017 年年度股东大会决议公告：1.《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、2.《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、3.《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、4.《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、5.《关于续聘财务审计机构的议案》； 2017 年年度股东大会审议通过：1.《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；2.《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；3.《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；4.《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；5.《关于续聘财务审计机构的议案》； 2018 年第二次临时股东大会审议通过：1.《关于修改股东大会议事规则的议案》；2018 年度 2018 年第三次临时股东大会审议通过：1.《关

		于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、2.《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、3.《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》； 2018 年度第四次临时股东大会审议通过：1.《关于公司 2018 年半年度利润分配方案的议案》、2.《关于授权董事会办理权益分派相关事宜的议案》、3.《关于公司董事会换届选举的议案》、4.《关于公司监事会换届选举的议案》； 2018 年度第五次临时股东大会审议通过：1.《关于出售资产暨关联交易》； 2018 年度第六次临时股东大会审议通过：1.《关于拟变更会计师事务所》。
--	--	--

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

报告期内公司共召开了 7 次股东大会、10 次董事会和 3 次监事会。公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司具有完整的业务流程，拥有独立的服务、检测、化验分析部门和业务承揽渠道，公司拥有独立的经营场所。公司的实际控制人林立堂及毛国红未控制其他企业。金朋健康不存在与实际控制人控制的其他企业经营相同或相似的业务的的情况，公司不存在对实际控制人的依赖，不存在公司资产与股东资产混淆的情况，公司具有独立面对市场的能力，业务具有独立性。

2、人员独立情况：公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形。公司人员具备独立性。

3、资产独立情况：截至本期末，公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司资产具备独立性。

4、机构独立情况：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司机构具备独立性。

5、财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司行业情况，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度相关制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	田甜、崔霞
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	田甜、崔霞
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： 审计报告 京永审字（2019）第146132号 山东金朋健康股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了后附的山东金朋健康股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年和2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：田甜
中国注册会计师：崔霞
二〇一九年四月二十六日

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

流动资产：			
货币资金	五、1	3,848,967.02	9,721,337.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,224,371.37	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	2,477,082.78	3,911,312.44
预付款项	五、4	392,308.78	397,802.17
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、5	53,644.59	1,136,851.94
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产	五、6	3,632,020.56	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,628,395.10	15,167,304.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,378,290.58	3,699,502.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五、8		
长期待摊费用	五、9	233,166.88	860,948.00
递延所得税资产	五、10	24,478.49	65,245.99
其他非流动资产	五、11		165,240.40
非流动资产合计		2,635,935.95	4,790,937.00
资产总计		14,264,331.05	19,958,241.32
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	934,697.30	369,790.16
预收款项	五、13	626,516.00	680,151.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	301,853.65	523,733.84
应交税费	五、15	595,862.05	1,036,008.19
其他应付款	五、16	502,261.08	45,163.98
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	五、17	832,020.56	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,793,210.64	2,654,847.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	61,620.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,620.33	-
负债合计		3,854,830.97	2,654,847.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	834,190.99	834,190.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	872,403.03	872,403.03
一般风险准备			
未分配利润	五、21	702,906.06	7,596,800.13

归属于母公司所有者权益合计		10,409,500.08	17,303,394.15
少数股东权益			
所有者权益合计		10,409,500.08	17,303,394.15
负债和所有者权益总计		14,264,331.05	19,958,241.32

法定代表人：施阳

主管会计工作负责人：焦芳起 会计机构负责人：焦芳起

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		970,949.61	9,546,777.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	331,856.50	3,801,245.35
预付款项		29,578.94	386,802.17
其他应收款	十四、2	287,419.26	665,207.03
存货			
持有待售资产		1,903,710.72	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,523,515.03	14,400,032.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,939,403.17	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		26,697.38	3,690,049.33
在建工程			
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		233,166.88	860,948.00
递延所得税资产			65,245.99
其他非流动资产			165,240.40
非流动资产合计		8,199,267.43	5,781,483.72
资产总计		11,722,782.46	20,181,516.07
流动负债：			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			369,790.16
预收款项		121,960.00	680,151.00
应付职工薪酬			496,371.84
应交税费		29,836.59	1,032,575.87
其他应付款		3,365,835.98	44,405.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,517,632.57	2,623,294.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		81,822.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,822.53	-
负债合计		3,599,455.10	2,623,294.85
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		834,190.99	834,190.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		872,403.03	872,403.03
一般风险准备			
未分配利润		-1,583,266.66	7,851,627.20
所有者权益合计		8,123,327.36	17,558,221.22
负债和所有者权益合计		11,722,782.46	20,181,516.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,638,339.17	17,237,048.40
其中：营业收入	五、22	19,638,339.17	17,237,048.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,554,743.76	11,792,640.58
其中：营业成本	五、22	8,625,398.08	6,162,610.24
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、23	111,336.93	69,766.12
销售费用	五、24	2,430,902.15	1,070,140.63
管理费用	五、25	4,501,210.03	4,239,049.39
研发费用			
财务费用	五、26	-16,048.47	-14,990.10
其中：利息费用		10,420.27	7,164.85
利息收入		26,468.74	22,154.95
资产减值损失	五、27	1,901,945.04	266,064.30
加：其他收益	五、28	848.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、29	224,371.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-7,223.50	-8,337.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,301,591.28	5,436,069.90
加：营业外收入	五、31	-	280.00
减：营业外支出	五、32	521.84	100,488.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,301,069.44	5,335,861.13
减：所得税费用	五、33	1,369,473.94	1,476,832.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		931,595.50	3,859,028.89
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）		931,595.50	3,859,028.89
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		931, 595. 50	3, 859, 028. 89
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		931, 595. 50	3, 859, 028. 89
归属于母公司所有者的综合收益总额		931, 595. 50	3, 859, 028. 89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0. 12	0. 48
（二）稀释每股收益		0. 12	0. 48

法定代表人：施阳

主管会计工作负责人：焦芳起 会计机构负责人：焦芳起

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	3, 851, 699. 41	16, 991, 512. 21
减：营业成本	十四、4	1, 276, 916. 91	6, 013, 407. 48
税金及附加		94, 061. 27	69, 060. 45
销售费用		673, 218. 98	1, 070, 140. 63
管理费用		2, 195, 716. 02	4, 059, 529. 15
研发费用			
财务费用		-17, 244. 47	-16, 758. 29
其中：利息费用		3, 986. 29	5, 229. 21
利息收入		21, 230. 76	21, 987. 50
资产减值损失		1, 020, 319. 61	96, 903. 24
加：其他收益			
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			

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）		-7,223.50	-8,337.92
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,398,512.41	5,690,891.63
加：营业外收入			280.00
减：营业外支出		138.41	100,483.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,398,650.82	5,590,688.20
减：所得税费用		210,753.47	1,476,832.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,609,404.29	4,113,855.96
（一）持续经营净利润		-1,609,404.29	4,113,855.96
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他		-	
六、综合收益总额		-1,609,404.29	4,113,855.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,950,402.65	17,345,839.36
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、34	2,495,485.20	22,598.31
经营活动现金流入小计		22,445,887.85	17,368,437.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,606,858.82	2,467,013.24
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		6,956,627.03	6,047,949.73
支付的各项税费		2,631,346.57	1,458,353.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,814,316.02	2,760,368.48
经营活动现金流出小计		17,009,148.44	12,733,685.16
经营活动产生的现金流量净额		5,436,739.41	4,634,752.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,044.36	1,716,624.54
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			957,324.41
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,465,044.36	2,673,948.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,465,044.36	-2,607,948.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,825,489.57	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,825,489.57	-
筹资活动产生的现金流量净额		-7,825,489.57	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,853,794.52	2,026,803.56
加：期初现金及现金等价物余额		9,721,337.77	7,694,534.21
六、期末现金及现金等价物余额		5,867,543.25	9,721,337.77

法定代表人：施阳

主管会计工作负责人：焦芳起 会计机构负责人：焦芳起

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		5,899,240.40	17,066,059.20
收到其他与经营活动有关的现金		5,306,149.64	22,267.50
经营活动现金流入小计		11,205,390.04	17,088,326.70
购买商品、接受劳务支付的现金		248,470.80	2,467,279.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,628,396.72	5,868,569.77
支付的各项税费		2,025,414.70	1,449,313.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,318,686.84	2,310,275.44
经营活动现金流出小计		7,220,969.06	12,095,438.57
经营活动产生的现金流量净额		3,984,420.98	4,992,888.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	66,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	

投资活动现金流入小计		-	66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-165,240.40	1,706,644.54
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,900,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	500,000.00
投资活动现金流出小计		4,734,759.60	3,206,644.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,734,759.60	-3,140,644.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,825,489.57	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		7,825,489.57	-
筹资活动产生的现金流量净额		-7,825,489.57	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,575,828.19	1,852,243.59
加：期初现金及现金等价物余额		9,546,777.80	7,694,534.21
六、期末现金及现金等价物余额		970,949.61	9,546,777.80

(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	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	7,596,800.13	-	17,303,394.15
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	7,596,800.13	-	17,303,394.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,893,894.07	-	-6,893,894.07
（一）综合收益总额											931,595.50		931,595.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,825,489.57	-	-7,825,489.57

1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,825,489.57		-7,825,489.57
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	702,906.06	-	10,409,500.08

项目	上期												
	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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债				收益			准备			
一、上年期末余额	8,000,000.00				834,190.99				461,017.43		4,149,156.84		13,444,365.26
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	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	461,017.43	-	4,149,156.84	-	13,444,365.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	411,385.60	-	3,447,643.29	-	3,859,028.89
（一）综合收益总额											3,859,028.89		3,859,028.89
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	411,385.60	-	-411,385.60	-	-
1．提取盈余公积									411,385.60		-411,385.60		-
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													
（五）专项储备													-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	7,596,800.13	-	17,303,394.15

法定代表人：施阳

主管会计工作负责人：焦芳起

会计机构负责人：焦芳起

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	7,851,627.20	17,558,221.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		7,851,627.20	17,558,221.22

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,434,893.86	-9,434,893.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,609,404.29	-1,609,404.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配											-7,825,489.57	-7,825,489.57
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配											-7,825,489.57	-7,825,489.57
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-
5．其他												-

(五) 专项储备												
1. 本期提取												-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	834,190.99	-	-	-	872,403.03	-	-1,583,266.66	8,123,327.36

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	8,000,000.00	-	-	-	834190.99	-	-	-	461,017.43	-	4,149,156.84	13,444,365.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	834190.99	-	-	-	461,017.43		4,149,156.84	13,444,365.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									411,385.60	-	3,702,470.36	4,113,855.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-		-	4,113,855.96	4,113,855.96
（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									411,385.60		-411,385.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-	-	-	411,385.60	-	-411,385.60	
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00				834,190.99				872,403.03		7,851,627.20	17,558,221.22

山东金朋健康股份有限公司

财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

2、公司注册地、总部地址

公司名称：山东金朋健康股份有限公司。

公司注册地：山东省烟台市经济技术开发区黑龙江路1号。

3、业务性质及主要经营活动

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

经营范围：综合门诊检测（以上仅限分支机构经营）；影响人体健康的有害因素检测，工作场所职业病危害因素检测，环境检测，室内空气检测，公共卫生检测，食品安全检测，饮用水检测，药品检测，日用化学品检测，建设项目职业病危害评价。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本公司将山东金朋健康服务有限公司、山东金朋检测技术有限公司和上海中通玄华股权投资基金管理有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并范围未发生变更。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月26日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

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

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

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

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 合并财务报表的编制方法

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1)资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2)对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3)可供出售金融资产

1)表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚

未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他关联方往来款组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联方	不计提坏账准备

(2)账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

账龄组合账龄分析法

(十一)存货

1. 存货的分类

存货包括提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二)长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进

行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十四) 商誉

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

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产为软件使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件使用权	3-5

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无

形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七)部分长期资产减值

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

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

(十八)长期待摊费用

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

(十九)职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1)根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义

务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一)收入

1. 收入确认原则

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

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

(3)让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十二)政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四)租赁

（1）经营租赁

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

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

（二十五）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

（二十六）分部报告

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

①会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

②2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,911,312.44
应收账款	3,911,312.44		
应收利息		其他应收款	1,136,851.94
应收股利			
其他应收款	1,136,851.94		
固定资产	3,699,502.61	固定资产	3,699,502.61
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	369,790.16
应付账款	369,790.16		
应付利息		其他应付款	45,163.98
应付股利			
其他应付款	45,163.98		
管理费用	1,271,081.87	管理费用	1,271,081.87
		研发费用	

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 公司设有山东金朋健康股份有限公司门诊部(以下简称本公司门诊部)、山东金朋健康服务有限公司门诊部。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定“医疗机构提供的医疗服务”可以免征增值税，

本公司门诊部 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日取得医疗服务收入免征增值税。

3、其他

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,075.64	49,110.29
银行存款	3,842,891.38	9,672,227.48
合计	3,848,967.02	9,721,337.77

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,224,371.37	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	1,224,371.37	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	1,224,371.37	-

3、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	352,000.00	-
应收账款	2,125,082.78	3,911,312.44
合计	2,477,082.78	3,911,312.44

3.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

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

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

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

(续上表)

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,166,273.10	100.00	254,960.66	6.12	3,911,312.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,166,273.10	100.00	254,960.66	6.12	3,911,312.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,211,331.34	110,566.56	5
1 至 2 年	27,020.00	2,702.00	10
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
合计	2,238,351.34	113,268.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,126,595.90 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,268,288.00

公司对长期追收无果、确实无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。本次核销应收账款 1,268,288.00 元，已全额计提坏账准备 1,268,288.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 861,522.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,571.11 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
富士康烟台科技工业园工会委员会	非关联方	352,180.00	1 年以内	10.04	17,609.00
万华化学集团股份有限公司	非关联方	159,000.00	1 年以内	4.53	7,950.00
国泰君安中通玄华价值优选策略二期私募证券投资基金	非关联方	151,933.02	1 年以内	4.33	7,596.65
中通玄华价值优选策略一期私募证券投资基金	非关联方	118,509.27	1 年以内	3.38	5,925.46
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	非关联方	79,900.00	1 年以内、1-2 年	2.28	79,900.00
合计		861,522.29		24.56	118,981.11

（5）本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	362,729.84	92.46	386,982.17	97.28
1 至 2 年	20,578.94	5.25	10,820.00	2.72
2 至 3 年	9,000.00	2.29	-	-
合计	392,308.78	100.00	397,802.17	100.00

（2）期末余额无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 372,308.78 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.91%。

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额 比例 (%)
烟台鼎华企业管理咨询有限公司	非关联方	167,089.00	1 年以内	未提供服务	42.59
莱阳市翔宇健康咨询有限公司	非关联方	130,252.00	1 年以内	未提供服务	33.20
北京大学	非关联方	39,800.00	1 年以内	未提供服务	10.15
烟台中升汇迪汽车销售服务有限公司	非关联方	20,578.94	1-2 年	未提供服务	5.25
中国电信股份有限公司	非关联方	14,588.84	1 年以内	未提供服务	3.72
合计		372,308.78			94.91

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	53,644.59	1,136,851.94
合计	53,644.59	1,136,851.94

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

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

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,199,844.15	100.00	62,992.21	5.25	1,136,851.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,199,844.15	100.00	62,992.21	5.25	1,136,851.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,661.47	1,183.08	5.00
1 至 2 年	23,518.00	2,351.80	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	67,179.47	13,534.88	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 49,457.33 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	43,518.00	48,018.00
代垫款	20,892.47	16,217.30
其他	2,769.00	-
往来款	-	1,000,000.00
备用金	-	135,608.85
合计	67,179.47	1,199,844.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张煦亚	保证金	22,000.00	1-2 年	32.75	2,200.00
代扣个人社会保险	代垫款	20,892.47	1 年以内	31.10	1,044.62
烟台经济技术开发区园林绿化处	保证金	20,000.00	3-4 年	29.77	10,000.00
上海乐凯物业管理有限公司	保证金	1,518.00	1-2 年	2.26	151.80
合计	/	64,410.47	/	95.88	13,396.42

(6) 本期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6、 持有待售资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
划分为持有待售的非流动资产	-	-
其中：固定资产	-	-
联营企业	-	-
划分为持有待售的处置组中的资产	-	-
其中：子公司山东金朋健康服务有限公司	-	-
货币资金	2,018,576.23	-
应收账款	698,077.10	-
预付款项	382,067.00	-
其他应收款	10,404.02	-
固定资产	1,301,092.08	-
递延所得税资产	9,322.12	-
账面余额小计	4,419,538.55	
持有待售资产减值准备	787,517.99	

项目	期末账面价值	期初账面价值
减值准备小计	787,517.99	
账面价值	3,632,020.56	-

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

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,378,290.58	3,699,502.61
固定资产清理	-	-
合计	2,378,290.58	3,699,502.61

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,118,793.61	1,590,088.60	188,429.17	159,670.00	7,056,981.38
2.本期增加金额	1,148,036.28	194,644.86	12,879.15	2,685.71	1,358,246.00
（1）购置	943,447.09	135,384.60	12,879.15	-	1,091,710.84
（2）企业合并增加	204,589.19	59,260.26	-	2,685.71	266,535.16
3.本期减少金额	1,692,505.00	407,850.00	48,190.00	51,314.00	2,199,859.00
（1）处置或报废	63,450.00		48,190.00	32,830.00	144,470.00
（2）服务公司划分为持有待售资产	1,629,055.00	407,850.00		18,484.00	2,055,389.00
4.期末余额	4,574,324.89	1,376,883.46	153,118.32	111,041.71	6,215,368.38
二、累计折旧					
1.期初余额	2,528,928.33	597,647.93	131,629.83	99,272.68	3,357,478.77
2.本期增加金额	924,161.79	394,441.17	14,207.68	38,331.81	1,371,142.45
（1）计提	924,161.79	394,441.17	14,207.68	38,331.81	1,371,142.45
3.本期减少金额	605,041.33	197,105.85	45,780.50	43,615.74	891,543.42

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废	60,277.50		45,780.50	31,188.50	137,246.50
(2) 服务公司转入持有待售	544,763.83	197,105.85	-	12,427.24	754,296.92
4.期末余额	2,848,048.79	794,983.25	100,057.01	93,988.75	3,837,077.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,726,276.10	581,900.21	53,061.31	17,052.96	2,378,290.58
2.期初账面价值	2,589,865.28	992,440.67	56,799.34	60,397.32	3,699,502.61

(1) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

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

(2) 商誉减值准备

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

9、 长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	860,948.00	607,202.18	20,578.94	233,166.88
合计	860,948.00	607,202.18	20,578.94	233,166.88

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,913.96	24,478.49	260,983.96	65,245.99
合计	97,913.96	24,478.49	260,983.96	65,245.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	192,121.78	-

可抵扣亏损	766,878.63	253,909.52
合计	959,000.41	253,909.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元币种：人民币

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

11、 其他非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	165,240.40
合计	-	165,240.40

12、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	934,697.30	369,790.16
合计	934,697.30	369,790.16

12.2 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备款	486,000.00	-
服务费	90,000.00	369,790.16
耗材	358,697.30	-
合计	934,697.30	369,790.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
检测服务费	626,516.00	680,151.00
合计	626,516.00	680,151.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	510,969.77	6,557,852.49	6,775,422.31	293,399.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,764.07	505,453.81	499,764.18	8,453.70
三、辞退福利	10,000.00	-	10,000.00	-
合计	523,733.84	7,063,306.30	7,285,186.49	301,853.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	508,887.14	6,032,139.63	6,254,795.02	286,231.75
二、职工福利费		132,283.00	132,283.00	
三、社会保险费	1,273.63	249,493.82	246,396.25	4,371.20
其中：医疗保险费	1,130.78	200,045.30	197,258.51	3,917.57
工伤保险费	23.81	10,480.29	10,462.87	41.23
生育保险费	119.04	26,466.23	26,172.87	412.40
残联基金		12,502.00	12,502.00	
四、住房公积金	809.00	143,936.04	141,948.04	2,797.00

五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	510,969.77	6,557,852.49	6,775,422.31	293,399.95

(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	2,704.54	488,087.25	482,544.27	8,247.52
2、失业保险费	59.53	17,366.56	17,219.91	206.18
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,764.07	505,453.81	499,764.18	8,453.70

15、 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	99,426.49	74,711.69
企业所得税	467,287.81	952,413.62
个人所得税	17,596.79	24.00
城市维护建设税	6,174.99	4,715.11
教育费附加	2,612.66	2,006.28
地方教育附加	1,741.78	1,337.53
地方水利建设基金	410.83	309.76
印花税	610.70	490.20
合计	595,862.05	1,036,008.19

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	502,261.08	45,163.98
合计	502,261.08	45,163.98

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	350,000.00	-
员工往来款	152,155.10	44,300.00
其他	105.98	863.98
合计	502,261.08	45,163.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17、 持有待售负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的负债		
其中：子公司-山东金朋健康服务有限公司		
应付账款	398,307.75	
预收款项	50,720.00	
应付职工薪酬	119,040.23	
应交税费	262,282.58	
其他应付款	1,670.00	
合计	832,020.56	

其他说明：形成原因详见 6、持有待售资产。

18、 股本

单位：元币种：人民币

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

19、 资本公积

单位：元币种：人民币

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

20、 盈余公积

单位：元币种：人民币

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

21、 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,596,800.13	4,149,156.84
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	7,596,800.13	4,149,156.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	931,595.50	3,859,028.89
减：提取法定盈余公积		411,385.60
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,825,489.57	
期末未分配利润	702,906.06	7,596,800.13

22、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,638,339.17	8,625,398.08	17,237,048.40	6,162,610.24
合计	19,638,339.17	8,625,398.08	17,237,048.40	6,162,610.24

23、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,739.11	35,249.37
教育费附加	25,087.81	15,075.30
地方教育费附加	16,725.21	10,050.18
水利基金	4,181.30	2,961.17
印花税	6,603.50	4,874.90
车船税	-	1,555.20
合计	111,336.93	69,766.12

24、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,065,473.54	852,489.71
广告费	110,000.00	60,000.00
房租	-	20,000.00
折旧	531.20	596.52
其他	125,164.41	137,054.40
业务拓展费	1,129,733.00	-
合计	2,430,902.15	1,070,140.63

25、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,297,899.46	1,389,172.58
职工薪酬	832,701.92	853,248.14
长期待摊费用摊销	607,202.18	480,994.51
中介机构服务费	345,275.81	323,679.25
业务招待费	362,062.60	310,545.50

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	273,853.26	228,717.92
车辆费用	121,129.69	157,191.09
房租	132,000.00	66,000.00
网络维护费	1,667.10	4,132.08
折旧费用	156,738.66	-
其他	370,679.35	425,368.32
合计	4,501,210.03	4,239,049.39

26、 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	26,468.74	22,154.95
利息净支出	-26,468.74	-22,154.95
银行手续费	10,420.27	7,164.85
合计	-16,048.47	-14,990.10

27、 资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,114,427.05	153,872.15
二、商誉减值损失		112,192.15
三、持有待售资产减值损失	787,517.99	
合计	1,901,945.04	266,064.30

28、 其他收益

单位：元币种：人民币

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

合计	848.00	-	/
----	--------	---	---

29、 公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

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

30、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-7,223.50	-8,337.92	-7,223.50
其中：固定资产处置利得或损失	-7,223.50	-8,337.92	-7,223.50

31、 营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	-	280.00	-
合计	-	280.00	-

32、 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	321.84	488.77	321.84
无法收回的款项		100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	200.00	-	200.00
合计	521.84	100,488.77	521.84

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,276,408.23	1,503,511.53
递延所得税费用	93,065.71	-26,679.29
合计	1,369,473.94	1,476,832.24

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	2,301,069.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	575,267.36
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	48,411.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,968.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	360,826.71
所得税费用	1,369,473.94

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	848.00	

利息收入	26,468.74	22,154.95
往来款及其他	2,468,168.46	443.36
合计	2,495,485.20	22,598.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	2,926,300.96	2,323,500.04
营业外支出	521.84	100,488.77
保证金及往来款	887,493.22	336,379.67
合计	3,814,316.02	2,760,368.48

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元币种: 人民币

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

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	931,595.50	3,859,028.89
加: 资产减值准备	1,901,945.04	266,064.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,371,142.45	1,139,557.36
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	607,202.18	480,994.51
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)	7,223.50	8,337.92
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）	224,371.37	-
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）	31,445.38	-26,679.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	61,620.33	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	190,552.02	-1,303,786.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,641.64	211,235.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,436,739.41	4,634,752.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,867,543.25	9,721,337.77
减：现金的期初余额	9,721,337.77	7,694,534.21
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	-3,853,794.52	2,026,803.56

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	31,639.15	49,110.29
可随时用于支付的银行存款	5,835,904.10	9,672,227.48
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	5,867,543.25	9,721,337.77

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

36、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中通玄华 股权投资基金 管理有限公司	上海	上海	金融业	100.00		现金收购
山东金朋检测 技术有限公司	烟台	烟台	科学研究和技 术服务业	100.00		新设
山东金朋健康 服务有限公司	烟台	烟台	科学研究和技 术服务业	100.00		新设

八、 与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.57%（2017 年 12 月 31 日 17.06%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二)流动风险

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

金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

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

应付票据及 应付账款	369,790.16	369,790.16	369,790.16		
其他应付款	45,163.98	45,163.98	45,163.98		
小计	414,954.14	414,954.14	414,954.14		

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

九、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产的期末公允价值 1,224,371.37 元，取自托管银行提供的基金净值表。

十、 关联方及关联交易

1、 关联方情况

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、 关联交易情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

(一)分部信息

1.确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对检测评价服务、体检服务、基金管理服务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2.报告分部的财务信息

项目	检测评价服务	体检服务	基金管理服务	合计
主营业务收入	12,034,548.11	6,934,111.50	669,679.56	19,638,339.17
主营业务成本	5,227,932.07	3,135,496.10	261,969.91	8,625,398.08

3.其他重要事项

公司 2016 年 11 月 18 日，注册成立了全资子公司山东金朋健康服务有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日，该公司收到货币出资 300,000.00 元、固定资产出资 1,834,389.00 元，已开展生产经营活动。

公司 2017 年 9 月 5 日，注册成立了全资子公司山东金朋检测技术有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日，该公司收到货币出资 600,000.00 元、固定资产出资 2,436,015.00 元，已开展生产经营活动。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	302,000.00	
应收账款	29,856.50	3,801,245.35
合计	331,856.50	3,801,245.35

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

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

(2) 期末公司无已质押的应收票据

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

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

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,050,413.00	100.00	249,167.65	6.15	3,801,245.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,050,413.00	100.00	249,167.65	6.15	3,801,245.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,830.00	291.50	5
1 至 2 年	27,020.00	2,702.00	10
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
合计	32,850.00	2,993.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,022,113.85 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,268,288.00

公司对长期追收无果、确实无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。本次核销应收账款 1,268,288.00 元，已全额计提坏账准备 1,268,288.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 273,900.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 26,890.00 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	非关联方	79,900.00	1 年以内、1-2 年	6.14	79,900.00
山东鑫龙高科有限公司	非关联方	64,000.00	1-2 年	4.92	64,000.00
烟台太阳金属有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	3.84	50,000.00
烟台泰普森数控机床制造有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	3.07	40,000.00
烟台骅达农产品冷链物流有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	3.07	40,000.00
合计		273,900.00		21.04	273,900.00

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	287,419.26	665,207.03
合计	287,419.26	665,207.03

2.1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		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	-	-	-	-	-

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

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	677,023.34	100.00	11,816.31	1.75	665,207.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	677,023.34	100.00	11,816.31	1.75	665,207.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	441.33	22.07	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	20,441.33	10,022.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内往来款	277,000.00	-	-
合计	277,000.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,794.24 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	277,000.00	500,697.19
备用金	-	135,608.85
保证金	20,000.00	24,500.00
其他	441.33	16,217.30
合计	297,441.33	677,023.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东金朋检测技术有限公司	拆借款	277,000.00	1 年以内	93.13	-
烟台经济技术开发区园林绿化处	保证金	20,000.00	3-4 年	6.72	10,000.00
代扣个人社会保险	代垫款	327.33	1 年以内	0.11	16.37
代扣个人公积金	代垫款	114.00	1 年以内	0.04	5.70
合计	/	297,441.33	/	100.00	10,022.07

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,939,403.17	-	7,939,403.17	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	7,939,403.17	-	7,939,403.17	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海中通玄华 股权投资基金 管理有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
山东金朋检测技术 有限公司	-	2,939,403.17	-	2,939,403.17	-	-
合计	1,000,000.00	6,939,403.17	-	7,939,403.17	-	-

4、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,851,699.41	1,276,916.91	16,991,512.21	6,013,407.48
合计	3,851,699.41	1,276,916.91	16,991,512.21	6,013,407.48

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,223.50

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	848.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	224,371.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-521.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,643.88
合计	219,117.91

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	5.66	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.09	0.09

山东金朋健康股份有限公司

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：

山东金朋健康股份有限公司董事会办公室