

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

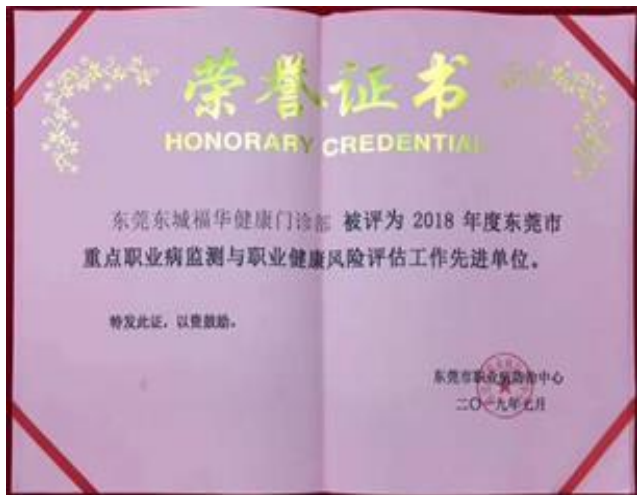
东莞市福华健康管理股份有限公司
Dongguan Fuhua Health Management Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



东城福华健康门诊部被评为东莞市重点职业病监测与职业健康风险评估工作先进单位



福华健康管理中心与中国安全健康教育网签订战略合作



福华股份被评为“2018 年度广东省守合同重信用企业”



福华健康管理中心荣获“爱心支持单位”

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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人霍锡畴、主管会计工作负责人霍玉敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈朝辉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的审计报告。

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

	<p>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	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、胡芬芳
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	39,402,386.18	45,013,165.82	-12.46%
毛利率%	18.10%	48.65%	-62.80%
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,793,232.80	-5,067,765.56	112.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,524,409.77	-5,254,753.40	100.26%
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)	-49.35%	-17.01%	
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)	-48.12%	-17.63%	
基本每股收益	-0.37	-0.17	112.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,363,371.27	37,862,813.55	-1.32%
负债总计	20,890,690.25	10,596,899.73	97.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,472,681.02	27,265,913.82	-39.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.94	-39.86%
资产负债率%(母公司)	49.51%	21.01%	
资产负债率%(合并)	55.91%	27.99%	
流动比率	0.89	1.61	
利息保障倍数		-62.46	

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	568,752.99	4,467,648.77	-87.27%
应收账款周转率	4.43	4.05	
存货周转率	124.52	98.32	

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.32%	-3.17%	-
营业收入增长率%	-12.46%	48.55%	-
净利润增长率%	112.97%	-6932.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助	-
债务重组损益-不需付的应付账款	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-268,823.03
非经常性损益合计	-268,823.03
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-268,823.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	-	8,095,603.40		
应收票据及应收账款	8,095,603.40	-		
应付账款	-	1,122,381.80		
应付票据及应付账款	1,122,381.80	-		

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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

2019 年度，公司按照“制度改革、体系升级、品牌提升”的经营方向，稳步推进各项工作。

一、人资管理制度全面改革，实行分公司管理制度，各分公司采用总经理负责制，以业务团队完成业绩为导向，自主经营，自主管控成本等理念，强化人力资源管理，加大企业文化建设力度，提高员工的稳定性增强员工的凝聚力与向心力。

二、健全财务管理机制，结合公司的整体财务架构及财务核算体系，加强财务规范化管理，组织培训、培养财务人员认真学习企业会计准则及会计专业技能，拓展财务人员的知识面，着力提升财务人员的专业业务能力，推进加强财务团队建设、提高理论和实际操作水平，做到与公司共发展相结合。

三、公司系统的升级优化，灵活适配企业制度并优化调整系统功能；着重强调信息部门的服务职能，为公司战略提供技术支持，企业 OA 系统深化应用，移动线上应用系统初步形成，协同规划企业业务及医疗管理制度，逐步支持线上业务拓展，升级信息化网络及硬件，改进外围系统对接流程，提升系统运行用户操作效率。

四、建立医疗质量管理体系，强化专业服务及提高医疗人员素质，做好室内质控，以监测试剂和仪器的稳定性，保证检验质量。积极参加广东省临检中心室间质评活动，同时增加了多台新仪器及项目，申请开设微生物室的升级改造，促进增收。

五、扩大品牌推广力度，针对品牌设计、新项目推广、自媒体运营、客户关系管理等方面都围绕着五“心”服务作为宣传核心，完成了品牌形象升级系统标准建设、推广实施等工作，拓展线上营销渠道，线上线下联动等及异业联盟活动，扩大品牌辐射半径，形成新的业务增长点。

六、营销部门进行全面改革，大力拓展公务员体检和职业病体检业务，加大个检推广力度，完成团队建设，个人目标责任制，开发第三方体检业务等，分公司管理制、销售团队任务制，提升服务质量与提高销售业绩。

因受到大市场整体经济环境下滑的影响下，报告期内，公司实现营业收入 39,402,386.18 元，比上年同期下降 12.46%，净利润较上年同期下降 112.98%，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，尚处在开业经营前期，前期产生的成本费用高，东莞南城福华健康门诊部有限公司于 2019 年 8 月对门店进行升级改造，而暂停营运导致业务下降并产生亏损，导致在合并报表利润亏损，公司子公司东莞东城福华健康门诊部有限公司，本年度持续盈利，净利润率 6.52%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	7,210,540.96	19.30%	6,118,947.97	16.16%	17.84%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,377,788.27	22.42%	8,095,603.40	21.36%	3.49%
存货	306,506.89	0.82%	211,853.19	0.56%	44.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,423,870.06	35.93%	14,850,270.18	39.22%	-9.61%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	37,363,371.27	-	37,862,813.55	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较 2018 年上升了 17.84%，主要原因是公司管理在资金使用上做了开源节流的控制，从而使资金存款有所增长。

2、应收账款 2018 年度上升了 3.49%，主要原因是第四季度是公司体检业务的旺季，而导致应收客户账款有所上升，我司已加大回款催收力度，使回款速度相对提升。

3、存货较 2018 年度上升 44.68%，主要原因是公司体检业务在第四季度开展较多，而增加库存。

4、固定资产较 2018 年度下降 9.61%，主要原因是 2018 年度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, 2019 年度无新增大额医疗设备投入。

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	39,402,386.18	-	45,013,165.82	-	-12.46%
营业成本	32,272,075.59	81.90%	23,114,560.29	51.35%	39.62%
毛利率	18.10%	-	48.65%	-	-
销售费用	6,402,794.88	16.25%	6,735,628.99	14.96%	-4.94%
管理费用	10,120,840.63	25.69%	18,958,822.66	42.12%	-46.62%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	34,075.49	0.09%	47,804.26	0.11%	-28.72%
信用减值损失	-196,180.25	-	0	-	-
资产减值损失	0	-	-56,013.03	-0.12%	-100.00%
其他收益	0	-	0	-	-
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-9,659,529.44	-24.52%	-3,923,786.25	-8.72%	146.18%
营业外收入	5,500	0.01%	250,000.11	0.56%	-97.80%
营业外支出	274,323.03	0.70%	657.27	0.00%	41,636.73%
净利润	-10,793,232.80	-27.39%	-5,067,765.56	-11.26%	112.98%

项目重大变动原因：

1、营业收入较 2018 年度下降 12.46%，主要原因是 2019 年公司由于新世界店（子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司）运营时间较短，正随着客户时间可作累加，丰泰店（东莞南城福华健康门诊部有限公司）于 2019 年 8 月对门店进行升级改造，而暂停营运导致业务量下降。

2、营业成本较 2018 年度上升 39.62%，主要原因是公司在 2018 年新增加子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司，在固定经营成本上导致相应营业成本的增加。

3、毛利率较 2018 年度下降 62.8%，主要原因是 2019 年的医护人员薪资普遍提高；二是 2019 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 2018 年度下降 46.62%，主要原因是公司管理上对费用进行了规模控制使用，费用所有下降。

6、财务费用较 2018 年度下降 28.72%，主要原因银行手续费下调所致。

7、营业利润较 2018 年度下降 146.18%，主要原因是 2019 年公司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，尚处在开业经营前期，前期产生的成本费用高，东莞南城福华健康门诊部有限公司于 2019 年 8 月对门店进行升级改造，而暂停营运导致业务下降并产生亏损。

9、营业外支出较 2018 年度上升 413636.732%，主要原因是 2019 年子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司在装修时导致门店楼下租户商品受损，向对方赔偿 26 万元。

10、净利润较上年下降 112.98%，主要原因是由于子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司尚处在开业经营前期，前期开办产生的成本费用高在后期进行摊销，东莞南城福华健康门诊部有限公司于 2019 年 8 月对环境形象进行升级改造，而暂停营运导致业务下降并产生亏损。

(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	39,402,386.18	45,013,165.82	-12.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,272,075.59	23,114,560.29	39.62%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
医疗体检	39,402,386.18	100	45,013,165.82	100%	-12.46

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上海分公司	6,953,875.50	18.46%	否
2	东莞徐记食品有限公司	1,050,257.20	2.79%	否
3	蓝思科技（东莞）有限公司	619,790.00	1.65%	否
4	广东南博投资集团	481,840.00	1.28%	否
5	九龙纸业（东莞）有限公司	538,203.00	1.43%	否
合计		9,643,965.70	25.61%	-

(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	广州盈惠兴科技有限公司	1,770,000.00	20.39%	否
2	广州华银医学检验中心有限公司	1,618,701.39	18.64%	否
3	北京华大吉比爱生物技术有限公司	1,043,142.00	12.01%	否
4	厦门基科生物科技有限公司	778,670.00	8.97%	否
5	东莞市方盛医疗器械有限公司	763,724.09	8.80%	否
合计		5,974,237.48	68.81%	-

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	568,752.99	4,467,648.77	-87.27%
投资活动产生的现金流量净额	-2,477,160.00	-8,111,380.74	-69.46%
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	3,500,000.00	-14.29%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与 2018 年度相比下降了 87.27%，主要原因是随着营业收入的减少相应的销售回款额有所减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与 2018 年相比较下降了 69.46%，主要原因于 2018 年新成立子公司东莞东城新世界福华健康管理有限公司的固定资产设备投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的减少，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减少。

(三) 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 28,957,196.74 元，净利润为 1,886,801.91 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 3,742,531.2 元，净利润为-2,310,999.94 元。因公司于 2019 年 8 月对门店进行升级改造，而暂停营运，因此导致业务下降并产生亏损。

(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 7,799,770.54 元，净利润为-10,364,407.65 元。因公司 2018 年 08 月 29 日才取得医疗机构执业许可证，尚处在开业经营前期，加上经营成本较大，本年度利润亏损。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

(1) 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

(2) 执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重

组，不需进行追溯调整。

（3）采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

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。

公司现有的经营模式和客户积累，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、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	800,000.00	246,505.50
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）	3,000,000.00	3,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	645,432.00	645,432.00
6. 其他	0.00	0.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月1日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	确保关联交易定价的公允性	正在履行中

承诺事项详细情况：

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：“为保障福华股份及其子公司、股东的利益，确保福华股份及其子公司业务持续发展，在以后的体检业务中，本人控制的关联企业于东莞东城福华健康门诊部有限公司发生关联交易的，保证双方以市场价格为基础，公平、公正、公开交易。”

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	21,783,665	74.76%	0	21,783,665	74.76%
	其中：控股股东、实际控制人	14,381,887	49.36%	660,000	15,041,887	51.62%
	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	7,355,333	25.24%	0	7,355,333	25.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	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		18				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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	660,000	5,443,004	18.68%	0	5,443,004
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
6	广东丰玮投资管理有限公司	660,000	0	660,000	2.27%	0	660,000
7	蔡联康	330,000	0	330,000	1.13%	0	330,000
8	林旭坤	330,000	0	330,000	1.13%	0	330,000
9	谢志东	330,000	0	330,000	1.13%	0	330,000
10	刘淑庄	330,000	0	330,000	1.13%	0	330,000
合计		27,158,998	660,000	27,818,998	95.47%	7,355,333	20,463,665

普通股前十名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 51.62%，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：广东省东莞市沙田镇沙田大道 59 号 2201 房

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
霍锡畴	董事长	男	1984 年 6 月	本科	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	否
霍卫堂	董事	男	1981 年 4 月	硕士	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	否
霍福祥	董事	男	1960 年 6 月	大专	2017 年 11 月	2020 年 11 月	否

					22 日	21 日	
许银燕	董事、总经理	女	1974 年 8 月	本科	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	是
樊多好	董事	女	1984 年 2 月	大专	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	否
莫丽华	监事主席	女	1982 年 10 月	本科	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	否
叶丽瑜	监事	女	1983 年 10 月	大专	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	否
钟玉琴	职工监事	女	1987 年 5 月	大专	2017 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	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 22 日	2020 年 11 月 21 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	8.30%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	39
销售人员	47	44
技术人员	179	138
财务人员	8	5
员工总计	275	226

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	50	36
专科	199	132
专科以下	24	56
员工总计	275	226

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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	3	1、2019年2月22日召开第二届董事会第六次会议审议通过： 《关于预计2019年公司日常性关联交易的议案》 《关于提议召开2019年第一次临时股东大会

		<p>的议案》</p> <p>2、2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第七次会议审议通过： 《2018 年度总经理工作报告》 《2018 年度董事会工作报告》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度财务决算报告及 2019 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 2019 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 2018 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 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2019 年 8 月 20 日召开第二届董事会第八次会议审议通过： 《2018 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 26 日召开第二届监事会第四次会议审议通过： 《2018 年度监事会工作报告》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度财务决算及 2019 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 2019 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 2018 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、2019 年 8 月 20 日召开第二届监事会第五次会议审议通过： 《2019 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 3 月 13 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于预计 2019 年公司日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2019 年 5 月 22 日召开 2018 年年度股东大会审议通过： 《2018 年度监事会工作报告》 《2018 年度董事会工作报告》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算方案》</p>

		<p>《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>《关于〈东莞市福华健康管理股份有限公司 2018 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>
--	--	---

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 2 次、董事会 3 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。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 326039 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	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	肖志军、胡芬芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12.5 万元
审计报告正文： 东莞市福华健康管理股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了福华股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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。 三、 其他信息 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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务	

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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，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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中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

2020 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,210,540.96	6,118,947.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,377,788.27	8,095,603.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	982,139.10	604,335.00
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	1,390,524.80	1,455,511.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	306,506.89	211,853.19

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		995.40	
流动资产合计		18,268,495.42	16,486,251.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、3		-
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	13,423,870.06	14,850,270.18
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	5,591,393.13	6,355,289.94
递延所得税资产	五、9	79,612.66	171,002.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,094,875.85	21,376,562.16
资产总计		37,363,371.27	37,862,813.55
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,745,345.13	1,122,381.80
预收款项	五、11	4,574,343.19	1,731,484.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	4,354,662.09	2,668,148.89
应交税费	五、13	1,010,608.28	1,201,876.90
其他应付款	五、14	7,952,512.68	3,501,038.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,637,471.37	10,224,930.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、6	253,218.88	371,968.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,218.88	371,968.88
负债合计		20,890,690.25	10,596,899.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	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、16	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、17	111,229.91	111,229.91
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-13,673,246.85	-2,880,014.05
归属于母公司所有者权益合计		16,472,681.02	27,265,913.82
少数股东权益			
所有者权益合计		16,472,681.02	27,265,913.82

负债和所有者权益总计		37,363,371.27	37,862,813.55
法定代表人：霍锡畴	主管会计工作负责人：霍玉敏	会计机构负责人：陈朝辉	

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,293,703.62	763,252.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,260,000.00	270,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3		277,600.00
其他应收款	五、4	12,307,018.29	16,896,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		
流动资产合计		14,860,721.91	18,207,652.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、3	9,172,351.98	18,099,072.45
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	231,600.23	327,057.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	170,450.00	150,000.00
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,574,402.21	18,576,129.81
资产总计		24,435,124.12	36,783,782.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10		
预收款项	五、11		
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、12	71,747.01	147,333.29
应交税费	五、13	107,298.98	127,237.19
其他应付款	五、14	11,918,790.35	7,452,273.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,097,836.34	7,726,844.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、6		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,097,836.34	7,726,844.40
所有者权益：			

股本	五、15	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、16	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、17	111,229.91	111,229.91
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-17,910,202.40	-1,190,552.14
所有者权益合计		12,337,287.78	29,056,938.04
负债和所有者权益合计		24,435,124.12	36,783,782.44

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		39,402,386.18	45,013,165.82
其中：营业收入	五、19	39,402,386.18	45,013,165.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,865,735.37	48,880,939.04
其中：营业成本	五、19	32,272,075.59	23,114,560.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	35,948.78	24,122.84
销售费用	五、21	6,402,794.88	6,735,628.99
管理费用	五、22	10,120,840.63	18,958,822.66
研发费用			
财务费用	五、23	34,075.49	47,804.26
其中：利息费用			57,889.50
利息收入		6,934.83	10,095.24
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-196,180.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、25		-56,013.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,659,529.44	-3,923,786.25
加：营业外收入	五、26	5,500.00	250,000.11
减：营业外支出	五、27	274,323.03	657.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,928,352.47	-3,674,443.41
减：所得税费用	五、28	864,880.33	1,393,322.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,793,232.80	-5,067,765.56
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：	-	-10,793,232.80	-5,067,765.56
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,793,232.80	-5,067,765.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-10,793,232.80	-5,067,765.56
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,793,232.80	-5,067,765.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			

(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,793,232.80	-5,067,765.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,793,232.80	-5,067,765.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.17

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、19	2,462,264.14	2,439,182.98
减：营业成本	五、19	992,534.36	1,088,609.12
税金及附加	五、20	18,521.52	10,454.04
销售费用	五、21		1,789.00
管理费用	五、22	1,523,681.43	1,397,310.29
研发费用			
财务费用	五、23	7,049.08	4,518.32
其中：利息费用			6,112.22
利息收入			1,593.90
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-16,625,678.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、25		14,096.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,705,201.08	-49,401.79
加：营业外收入	五、26		250,000.00
减：营业外支出	五、27		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,705,201.08	200,598.21
减：所得税费用	五、28	14,449.18	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,719,650.26	200,598.21

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-16,719,650.26	200,598.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、29	42,045,674.87	47,232,033.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,151.03	3,953,006.19
经营活动现金流入小计		42,440,825.90	51,185,039.68
购买商品、接受劳务支付的现金		12,261,175.64	7,895,864.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,552,157.74	21,992,938.00
支付的各项税费		1,284,912.07	893,233.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	5,773,827.46	15,935,355.26
经营活动现金流出小计		41,872,072.91	46,717,390.91
经营活动产生的现金流量净额		568,752.99	4,467,648.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,477,160.00	8,111,380.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,477,160.00	8,111,380.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,477,160.00	-8,111,380.74
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	五、29	3,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	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		1,091,592.99	-143,731.97
加：期初现金及现金等价物余额		6,118,947.97	6,262,679.94
六、期末现金及现金等价物余额		7,210,540.96	6,118,947.97

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,620,000.00	5,606,299.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	6,652,739.27	311,593.90
经营活动现金流入小计		8,272,739.27	5,917,893.27
购买商品、接受劳务支付的现金		684,032.87	1,136,023.07
支付给职工以及为职工支付的现金		846,111.58	968,346.39
支付的各项税费		185,616.54	57,931.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	1,276,168.93	720,763.85
经营活动现金流出小计		2,991,929.92	2,883,064.97
经营活动产生的现金流量净额		5,280,809.35	3,034,828.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,260,000.00
投资活动现金流入小计			6,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,400.00	-
投资支付的现金		7,618,958.36	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
投资活动现金流出小计		7,750,358.36	12,584,007.64
投资活动产生的现金流量净额		-7,750,358.36	-6,324,007.64
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	五、29	3,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	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		530,450.99	210,820.66
加：期初现金及现金等价物余额		763,252.63	552,431.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,293,703.62	763,252.63

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		-2,880,014.05		27,265,913.82
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		-2,880,014.05		27,265,913.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,793,232.80		-10,793,232.80
（一）综合收益总额											-10,793,232.80		-10,793,232.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		-13,673,246.85	16,472,681.02

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	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													

四、本期末余额	29,138,998.00				895,699.96				111,229.91		-2,880,014.05	27,265,913.82
---------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	---------------	---------------

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,138,998.00				997,262.27				111,229.91		-1,190,552.14	29,056,938.04
加：会计政策变更												0
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		-1,190,552.14	29,056,938.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-16,719,650.26	-16,719,650.26
(一) 综合收益总额											-16,719,650.26	-16,719,650.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,138,998.00				997,262.27				111,229.91		-17,910,202.40	12,337,287.78

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												0
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												
四、本年期末余额	29,138,998.00				997,262.27				111,229.91		-1,190,552.14	29,056,938.04

法定代表人：霍锡畴

主管会计工作负责人：霍玉敏

会计机构负责人：陈朝辉

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,实际控制方霍福华。

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 2019 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 28 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的

利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为一个组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方往来款组合

其中，应收账款组合 2 不计提坏账。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收账款组合 1 账龄组合

其他应收账款组合 2 代扣代缴款项、内部职工往来、关联方往来款组合

其他应收账款组合 3 单项计提组合

其中，其他应收账款组合 2 不计提坏账。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、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。

12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	+8,095,603.40
	应收票据及应收账款	-8,095,603.40
2	应付账款	+1,122,381.80
	应付票据及应付账款	-1,122,381.80

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金

融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表没有影响：

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

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 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 12 月 31 日, 本期指 2019 年度, 上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	78,544.24	43,819.54
银行存款	7,093,731.52	5,365,359.22
其他货币资金	38,265.20	709,769.21
合 计	7,210,540.96	6,118,947.97
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、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,076,488.60	698,700.33	8,377,788.27
合计	9,076,488.60	698,700.33	8,377,788.27

续:

类别	2018.12.31		
----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,729,182.71	633,579.31	8,095,603.40
合计	8,729,182.71	633,579.31	8,095,603.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，无单项计提的坏账准备。

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	6,790,771.30	5.00	339,538.57
1 至 2 年	979,817.01	10.00	97,981.70
2 至 3 年	1,305,900.29	20.00	261,180.05
合计	9,076,488.60		698,700.32

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	633,579.31	65,121.02			- 698,700.33

(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 3,799,798.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 202,723.83 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平安健康互联网股份有限公司	1,626,990.71	1 年以内	17.93	81,349.54

平安健康互联网股份有限公司上海分公司	1,336,827.12	1 年以内	14.73	66,841.36
谢主来	302,452.60	1 年以内	3.33	15,122.63
东莞市良辉电子科技有限公司	278,849.00	1 年以内	3.07	13,942.45
元化医疗咨询服务（上海）有限公司	254,678.60	1-2 年	2.81	25,467.86
合 计	3,799,798.03		41.87	202,723.84

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	949,979.10	96.73	412,135.00	68.20
1 至 2 年	32,160.00	3.27	192,200.00	31.80
2 至 3 年	-			
3 年以上				
合 计	982,139.10	100.00	604,335.00	100.00

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
杭州万马通科技有限公司	非关联方	598,250.00	60.91	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	131,000.00	13.34	1 年以内	合同执行中
广州华银医学检验中心有限公司	非关联方	58,622.12	5.97	1 年以内	合同执行中
厦门基科生物科技有限公司	非关联方	39,770.00	4.05	1 年以内	合同执行中
广东今日头条科技有限公司	非关联方	30,000.00	3.05	1 年以内	合同执行中
合 计		857,642.12	87.32		

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,390,524.80	1,455,511.83
合计	1,390,524.80	1,455,511.83

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款情况：

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,866,127.10	475,602.30	1,390,524.80	1,800,054.90	344,543.07	1,455,511.83
合计	1,866,127.10	475,602.30	1,390,524.80	1,800,054.90	344,543.07	1,455,511.83

(4) 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
合计				
组合计提：				
账龄组合小计	1,065,900.80		395,602.30	
1 年以内	237,630.00	5.00	11,881.50	
1-2 年	199,673.00	10.00	19,967.30	
2-3 年	279,200.00	20.00	55,840.00	
3-4 年	40,575.80	50.00	20,287.90	
4 至 5 年	105,982.00	80.00	84,785.60	
5 年以上	202,840.00	100.00	202,840.00	
代扣代缴款项、内部职工往来、关联方往来款组合	720,226.30			无证据表明其回收性存在重大不确定
合计	1,786,127.10		395,602.30	

B. 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
--	------	---------------	------	----

单项计提：				
吴绍金	80,000.00	100.00	80,000.00	预期无法收回
合计	80,000.00	100.00	80,000.00	
组合计提：				
账龄组合				
合计	80,000.00		80,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	344,543.07			344,543.07
期初余额在本期				
—转入第一阶段	344,543.07			344,543.07
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	51,059.23		80,000.00	131,059.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	395,602.30		80,000.00	475,602.30

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	827,688.80	1,664,733.59
备用金	756,838.83	58,000.00
社保	36,587.47	52,521.31
代扣代缴款项	6,800.00	22,500.00
其他	238,212.00	2,300.00
合计	1,866,127.10	1,800,054.90

④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
东莞新世界花园建造有限公司	非关联方	押金	240,000.00	2-3 年	18.26	48,000.00
刘雪琼	非关联方	其他	216,670.00	1 年以内	16.49	10,833.50

广东鸿发投资集团有限公司(中信广场)	非关联方	押金	181,622.00	5 年以上	13.82	181,622.00
许婷辉	非关联方	员工备用金	150,000.00	1 年以内	8.04	
毛军	非关联方	员工备用金	150,000.00	1 年以内	8.04	
合计			938,292.00		64.65	240,455.50.

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	249,971.00		249,971.00
库存商品	56,535.89		56,535.89
合计	306,506.89		306,506.89

续：

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
合计	211,853.19		211,853.19

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	2019.12.31	2018.12.31
多交增值税	995.40	
合计	995.40	

7、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

固定资产	13,423,870.06	14,850,270.18
固定资产清理		
合 计	13,423,870.06	14,850,270.18

(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	17,999,439.83	708,494.56	4,247,185.21	810,116.00	23,765,235.60
2、本年增加金额	2,245,798.00	3,388.00	34,774.00	-	2,283,960.00
(1) 购置	2,245,798.00	3,388.00	34,774.00	-	2,283,960.00
(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	20,245,237.83	711,882.56	4,281,959.21	810,116.00	26,049,195.60
二、累计折旧					
1、年初余额	6,270,860.13	268,245.05	1,828,750.82	547,109.42	8,914,965.42
2、本年增加金额	2,708,319.31	140,804.92	783,335.97	77,899.92	3,710,360.12
(1) 计提	2,708,319.31	140,804.92	783,335.97	77,899.92	3,710,360.12
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	8,979,179.44	409,049.97	2,612,086.79	625,009.34	12,625,325.54
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,266,058.39	302,832.59	1,669,872.42	185,106.66	13,423,870.06
2、年初账面价值	11,728,579.70	440,249.51	2,418,434.39	263,006.58	14,850,270.18

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、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少原因
装修费摊销	6,355,289.94	193,200.00	957,096.81	-	5,591,393.13	
合计	6,355,289.94	193,200.00	957,096.81	-	5,591,393.13	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
信用减值损失	79,612.66	318,450.62		
合计	79,612.66	318,450.62	171,002.04	728,243.26

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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 万元户以内固定资产 新增当年一次性抵扣应纳税额	253,218.88	1,012,875.54	371,968.88	1,487,875.54
合计	253,218.88	1,012,875.54	371,968.88	1,487,875.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备		249,879.12
信用减值损失	855,852.01	
可抵扣亏损	29,150,022.84	19,647,141.56
合计	30,005,874.85	19,897,020.68

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。

年份	2019.12.31	2018.12.31
2019		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	9,933,806.32
2024	12,266,603.43	
合计	29,150,022.84	19,647,141.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

10、应付账款

种 类	2019.12.31	2018.12.31
应付票据		
应付账款	2,745,345.13	1,122,382.80
合 计	2,745,345.13	1,122,382.80

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	2,745,345.13	1,122,381.80

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
医疗体检服务	4,574,343.19	1,731,484.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

12、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	2,668,148.90	23,150,999.38	21,464,486.19	4,354,662.09
二、离职后福利-设定提存计划	-0.01	1,122,101.79	1,122,101.78	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	2,668,148.89	24,273,101.17	22,586,587.97	4,354,662.09

(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	2,668,148.32	20,857,590.44	20,519,018.98	3,006,719.78
2、职工福利费	-	1,140,737.55	413,442.60	727,294.95
3、社会保险费	0.58	250,133.21	240,103.39	10,030.40
其中：医疗保险费	0.58	187,492.39	187,492.97	
工伤保险费	-	7,832.67	7,832.67	-
生育保险费	-	54,808.15	44,777.75	10,030.40
4、住房公积金	-	256,500.00	256,500.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	646,038.18	35,421.22	610,616.96
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,668,148.90	23,150,999.38	21,464,486.19	4,354,662.09

(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	-	1,082,958.24	1,082,958.24	-
2、失业保险费	-0.01	39,143.55	39,143.54	-
3、企业年金缴费				
合计	-0.01	1,122,101.79	1,122,101.78	

13、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	-	15,397.77
印花税	2,294.18	2,567.93
企业所得税	942,214.46	1,142,542.75
城市维护建设税	-	5,657.19
教育费附加	-	4,040.85
个人所得税	66,099.64	31,670.41
合计	1,010,608.28	1,201,876.90

14、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		

应付股利		
其他应付款	7,952,512.68	3,501,038.79
合 计	7,952,512.68	3,501,038.79

(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	2019.12.31	2018.12.31
关联方借款	6,500,000.00	3,500,000.00
应付费账款	1,432,114.55	500.00
应付代收款项	20,398.13	538.79
合计	7,952,512.68	3,501,038.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

公司名称	2019.12.31
广东福华集团有限公司	3,500,000.00

15、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		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

16、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	895,699.96			895,699.96
其他资本公积				-
合计	895,699.96			895,699.96

17、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	111,229.91			111,229.91
任意盈余公积				
合计	111,229.91			111,229.91

18、未分配利润

项目	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	-2,880,014.05
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	-2,880,014.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,793,232.80
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	
期末未分配利润	-13,673,246.85

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,402,386.18	32,272,075.59	45,013,165.82	23,114,560.29
合计	39,402,386.18	32,272,075.59	45,013,165.82	23,114,560.29

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗体检	39,402,386.18	32,272,075.59	45,013,165.82	23,114,560.29
合计	39,402,386.18	32,272,075.59	45,013,165.82	23,114,560.29

20、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	10,776.00	5,657.19
教育费附加	7,697.13	4,040.85
印花税	16,692.69	14,424.80
车船税	782.96	
合计	35,948.78	24,122.84

21、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
广告费	1,025,257.29	1,188,829.78
职工薪酬	4,694,340.45	3,373,654.77
福利费	288,292.54	77,262.40
业务招待费	86,416.00	302,332.80
差旅费	150,912.49	164,311.90
业务代理费	50,754.11	1,620,150.34
办公费	106,822.00	9,087.00
合计	6,402,794.88	6,735,628.99

22、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
租金	907,865.55	1,287,697.42
职工工资	2,662,047.53	2,768,357.46
咨询、审计服务费	293,334.19	197,678.00
社保费	1,370,964.52	849,422.51
水电费	336,137.49	336,833.90
摊销、折旧费	1,812,604.57	960,015.06
物业管理费	316,659.55	70,654.80
住房公积金	256,500.00	131,300.00
差旅费	174,456.97	357,865.68
通讯费	25,463.35	33,965.20
车辆使用与维护费	18,297.84	19,942.90
福利费	304,727.43	784,002.58

办公费	271,882.65	268,691.87
残疾人保障金		129,743.57
业务招待费	89,725.80	121,872.78
修缮费	60,054.00	291,907.00
职工教育费	677,438.18	40,700.00
管理服务费	147,768.66	299,898.00
开办费	9,210.75	9,500,285.63
其他	385,701.60	507,988.30
合计	10,120,840.63	18,958,822.66

23、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出		
减：利息收入	6,934.83	9,631.78
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	41,010.32	54,084.10
其他		3,351.94
合计	34,075.49	47,804.26

24、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-65,121.02	
其他应收款信用减值损失	-131,059.23	
合计	-196,180.25	

25、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

坏账损失		-56,013.03
------	--	------------

26、营业外收入

项 目	2019年度	计入当期非经常性损益	2018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
赔偿款	5,500.00	5,500.00		
其他			0.11	0.11
合计	5,500.00	5,500.00	250,000.11	250,000.11

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年度	2018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
合计		250,000.00	

27、营业外支出

项 目	2019年度	计入当期非经常性损益	2018年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金	63.03	63.03	657.27	657.27
赔偿款	263,360.00	263,360.00		
罚款及罚金	10,900.00	10,900.00		
合计	274,323.03	274,323.03	657.27	657.27

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税	892,240.95	1,016,061.97
递延所得税	-27,360.62	377,260.18
合计	864,880.33	1,393,322.15

(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	-9,614,566.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,403,641.62
子公司适用不同税率的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	51,093.71
非应税收入的影响	-
固定资产一次性抵扣的影响	-
小微企业减征额影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,450.23
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	3,108,978.02
所得税费用	864,880.33

29、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	2019年度	2018年度
利息收入	6,934.83	10,095.24
利用资本市场补贴款		250,000.00
赔偿款	5,500.00	-
代关联方收款		2,846,812.23
收回的保证金、押金	382,716.20	786,098.72
合计	395,151.03	3,953,006.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
银行手续费	41,010.32	57,899.50
咨询、审计服务费	293,334.19	202,018.00
租金、水电与物业管理停车费	1,560,662.59	2,965,216.35
广告费	1,025,257.29	1,272,604.78
办公、差旅、招待费、电话费	793,799.91	1,498,264.19
车辆使用与维护费	18,297.84	19,942.90
管理服务费	147,768.66	299,898.00
修缮费	60,054.00	291,907.00

押金、备用金、保证金、往来	837,044.79	5,144,936.41
业务代理费	50,754.11	1,620,150.34
其他管理费用	945,843.76	2,170,561.09
其他销售费用		391,956.70
合计	5,773,827.46	15,935,355.26

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
关联方拆借款	3,000,000.00	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	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,793,232.80	-5,067,765.56
加：信用减值损失	196,180.25	
资产减值准备		56,013.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,710,360.12	3,156,567.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	957,096.81	393,192.62
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）	91,389.39	5,291.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-118,750.00	371,968.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	-94,653.70	46,467.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,617,185.09	-766,748.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,237,548.02	6,272,661.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	568,752.99	4,467,648.77

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	7,210,540.96	6,118,947.97
减：现金的期初余额	6,118,947.97	6,262,679.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,091,592.99	-143,731.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	7,210,540.96	6,118,947.97
其中：库存现金	78,544.24	43,819.54
可随时用于支付的银行存款	7,093,731.52	5,365,359.22
可随时用于支付的其他货币资金	38,265.20	709,769.21
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	7,210,540.96	6,118,947.97
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		

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	实际控制人	18.68	32.94	51.62

说明：本公司股东分法人股东和个人股东，截止 2019 年 12 月 31 日，股东霍福华持股比例 18.68%，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 51.62%，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
广东福华集团有限公司	母公司
东莞市东沙港建设发展有限公司	控股股东控股公司
东莞市福华建筑工程有限公司	控股股东控股公司
云浮市悦和居投资开发有限公司	控股股东控股公司
东莞市弘腾贸易有限公司	关联方控股公司
东莞市钜联贸易有限公司	控股股东高管控股公司
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
肇庆市恒声实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市多丽贸易有限公司	关联方控股公司
东莞市福华资产管理有限公司	关联方控股公司
东莞市华粤物业管理有限公司	控股股东高管控股公司
东莞市福华实业发展有限公司	控股股东控股公司
东莞市港华房地产开发有限公司	控股股东控股公司
东莞市福华实业投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市东沙港实业投资有限公司	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
增益供应链仓储物流（东莞）有限公司	关联方控股公司
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
云浮市奕非台投资有限公司	控股股东控股公司
云浮市达东园林绿化有限公司	关联方控股公司
新兴县悠然涧旅游项目投资有限公司	关联方控股公司
东莞市美城实业投资管理有限公司	关联方控股公司
东莞市洪信混凝土有限公司	股东参股公司
东莞市清溪新奥燃气有限公司	股东参股公司
东莞市沙田新奥燃气有限公司	股东参股公司
东莞市道滘新奥燃气有限公司	股东参股公司
东莞市卓越模具有限公司	股东参股公司
东莞市衍德贸易有限公司	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
东莞市立勤实业投资有限公司	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
东莞市扬华电子技术有限公司	控股股东控股公司
深圳市康保乔本生物科技有限公司	控股股东控股公司
肇庆市达兴投资有公司	控股股东控股公司
肇庆市丰兴实业投资有公司	控股股东控股公司
德庆县悦城龙母祖庙实业投资有限公司	控股股东控股公司
德庆县悦城龙母祖庙物业管理服务有限公司	控股股东控股公司
德庆县悦城龙母祖庙文化传媒有限公司	控股股东控股公司
东莞市华锡实业投资有限公司	控股股东控股公司
广东德天置业投资有限公司	股东参股公司
广东回龙特色小镇建设有限公司	控股股东控股公司
肇庆市福华教育投资有限公司	控股股东控股公司
东莞市盈玖实业投资有限公司	股东控股公司
广东龙母文化产业投资有限公司	关联方控股公司
东莞市平骏贸易有限公司	关联方控股公司
东莞市亚瀚文化传播有限公司	关联方控股公司
东莞市恩骏贸易有限公司	关联方控股公司
东莞市顺晟贸易有限公司	关联方控股公司
云浮市悦天下酒店有限公司	控股股东高管控股公司
云浮市中弘物业服务有限公司	控股股东高管控股公司
东莞市福华环大环保实业有限公司	控股股东高管控股公司
新兴县健乐体育项目投资有限公司	关联方参股公司
东莞市丰港货柜码头有限公司	实际控制人参股公司
东莞市永田混凝土有限公司	关联方参股公司
肇庆市洪信混凝土有限公司	关联方参股公司
东莞市富利运输有公司	控股股东控股公司
肇庆华品肉类销售有限公司	控股股东高管控股公司
肇庆玉龙寨农业科技生态旅游开发有限公司	控股股东高管控股公司
广东瀚淮环保投资有限公司	控股股东控股公司
广东澄湖古镇投资有限公司	控股股东控股公司
肇庆市龙鑫文化产业投资有限公司	控股股东控股公司
广东回龙特色小镇商业运营管理有限公司	控股股东控股公司
广东回龙特色小镇文化旅游投资有限公司	控股股东控股公司
肇庆市槎塘文化旅游发展有限公司	控股股东控股公司
肇庆市田塍文化旅游开发有限公司	控股股东控股公司
肇庆市同攸岗文化旅游发展有限公司	控股股东控股公司
东莞市丰港货柜码头有限公司	实际控制人参股公司
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
叶丽瑜	监事
钟玉琴	职工监事
陈朝辉	财务经理

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：无。

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2019年度 金额	2018年度 金额
东莞市东沙港建设发展有限公司	向关联方提供劳务	42,727.00	81,937.50
东莞市福华建筑工程有限公司	向关联方提供劳务		19,090.00
东莞市华粤物业管理有限公司	向关联方提供劳务	59,808.00	
东莞市融联融资担保有限公司	向关联方提供劳务		7,431.50
东莞市沙田福华大酒店有限公司	向关联方提供劳务		296.00
东莞市港华房地产开发有限公司	向关联方提供劳务		805.00
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
广东福华集团有限公司	向关联方提供劳务	38,289.50	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
东莞市福华实业发展有限公司	向关联方提供劳务	4,902.00	10,340.00
肇庆市恒声实业投资有限公司	向关联方提供劳务	55,757.00	36,466.00
东莞市清溪新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务	6,265.00	7,553.00
东莞市沙田新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务	13,614.00	10,567.00
东莞市洪信混凝土有限公司	向关联方提供劳务	18,590.00	31,134.00
东莞市道滘新奥燃气有限公司	向关联方提供劳务	6,553.00	6,343.55
合计		246,505.50	231,497.55

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	300 万元			未签合同、未定利率和期

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	645,432.00	537,860.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	472,687.27	659,485.31

(5) 其他关联交易

2019 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	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	东莞市融联融资担保有限公司		2,938.50
应收账款	东莞市东沙港建设发展有限公司		34,437.00
其他应收款	钟玉琴	58,000.00	58,000.00
合计		58,000.00	95,375.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
预收账款	东莞市福华建筑工程有限公司	23,174.00	17,834.00
预收账款	广东福华集团有限公司	9,974.00	10,928.50
其他应付款	广东福华集团有限公司	6,500,000.00	3,500,000.00
其他应付款	霍福华	484,074.00	
合计		6,963,436.00	3,528,762.50

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

已兑现上期承诺事项，本期无其他重要承诺事项。

2、或有事项

未发生或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准日，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、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,260,000.00	-	1,260,000.00
合计	1,260,000.00	-	1,260,000.00

续：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	270,000.00	-	270,000.00
合计	270,000.00	-	270,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，无单项计提的坏账准备。

②2019 年 12 月 31 日，应收账款组合 2 计提坏账准备情况：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	1,260,000.00	-	-
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,260,000.00	-	-

(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 1,260,000.00 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 0.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞东城福华健康门诊部有限公司	180,000.00	1 年以内	14.28	-
东莞南城福华健康门诊部有限公司	540,000.00	1 年以内	42.86	-
东莞东城新世界福华健康管理有限公司	540,000.00	1 年以内	42.86	-
合计	1,260,000.00		100.00	

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,307,018.29	16,896,800.00
合计	12,307,018.29	16,896,800.00

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,589,858.29	282,840.00	12,307,018.29	17,099,640.00	202,840.00	16,896,800.00
合计	12,589,858.29	282,840.00	12,307,018.29	17,099,640.00	202,840.00	16,896,800.00

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
组合计提：	202,840.00		202,840.00	
5 年以上	202,840.00	100.00	202,840.00	
代扣代缴款项、内部职工往来、关联方往来款组合	12,307,018.29			无证据表明其回收性存在重大不确定
合计	12,509,858.29		202,840.00	

B. 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
吴绍金	80,000.00	100.00	80,000.00	预期无法收回
合计	80,000.00	100.00	80,000.00	
组合计提：				
组合 1				
合计	80,000.00	100.00	80,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	202,840.00			202,840.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段	202,840.00			202,840.00

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			80,000.00	80,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额		202,840.00	80,000.00	282,840.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	12,247,718.29	16,735,000.00
押金/保证金	202,840.00	202,840.00
备用金	138,000.00	138,000.00
代扣代缴款项	1,300.00	23,800.00
合 计	12,589,858.29	17,099,640.00

④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
东莞东城新世界福华健康管理股份有限公司	合并范围内关联方	往来款	12,146,041.64	1-2年	96.47	-
广东鸿发投资集团有限公司(中信广场)	非关联方	押金	181,622.00	5年以上	1.44	181,622.00
东莞南城福华健康门诊部有限公司	合并范围内关联方	往来款	101,676.65	一年以内	0.81	-
吴绍金	非关联方	员工备用金	80,000.00	2-3年	0.64	80,000.00
钟玉琴	关联方	采购备用金	58,000.00	1-2年	0.46	-

合 计			12,567,340.29		99.82	261,622.00
-----	--	--	---------------	--	-------	------------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	25,718,030.81	16,545,678.83	9,172,351.98	18,099,072.45		18,099,072.45
对联营、合营企业投资						
合计	25,718,030.81	16,545,678.83	9,172,351.98	18,099,072.45		18,099,072.45

(2) 对子公司投资

2019 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	7,618,958.36		15,000,000.00
减：长期投资减值准备			16,545,678.83	16,545,678.83
合计	18,099,072.45	7,618,958.36	16,545,678.83	9,172,351.98

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,462,264.14	992,534.36	2,439,182.98	1,088,609.12
合计	2,462,264.14	992,534.36	2,439,182.98	1,088,609.12

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	2,462,264.14	992,534.36	2,439,182.98	1,088,609.12
合计	2,462,264.14	992,534.36	2,439,182.98	1,088,609.12

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-268,823.03
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	-268,823.03
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-268,823.03
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	-268,823.03

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	-49.35	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-48.12	-0.36	-0.36

东莞市福华健康管理股份有限公司

2019 年 4 月 28 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 30 日