

京东健康

NEEQ : 832916

唐山京东大健康股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年7月，公司出资设立全资孙公司华健医院，华健医院为滦南县一级综合医院，医院的社保、新农合资质正在申请办理中。



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	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
京东健康、公司、本公司	指	唐山京东大健康股份有限公司及其曾用名“唐山京东汽车检测股份有限公司”、“唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司”
京东医疗	指	唐山京东医疗管理有限公司
华佗医院	指	唐山华佗医院有限公司
华佗二院	指	滦南华佗第二医院有限公司
华健医院	指	滦南华健医院有限公司
环球租赁	指	中国环球租赁有限公司
惠康医药	指	唐山惠康医药商场连锁有限公司
京东医院	指	唐山京东医院
主办券商/华融证券	指	华融证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	唐山京东大健康股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山京东大健康股份有限公司董事会
监事会	指	唐山京东大健康股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
公司章程	指	唐山京东大健康股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐耀东、主管会计工作负责人赵艳芳及会计机构负责人（会计主管人员）赵艳芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
医疗风险	2018年，公司主要收入来源是诊疗服务业务。在临床医学上，受医学认识局限、患者个体差异、疾病情况不同、医院条件限制等因素的影响，各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。该风险主要来自两个方面：一是医疗机构及其医务人员在诊疗活动中，违反医疗卫生管理法律法规、部门规章或诊疗护理规范、常规等导致的医疗过失所致；二是由其他不可抗、不可预测的原因，如药物过敏、或诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症等所致。整体上，由于各种原因的存在，医疗机构在诊疗服务过程中，医疗事故和差错无法完全杜绝。
环球租赁违规担保风险	2015年中国环球租赁有限公司与唐山京东医院签订融资租赁合同，京东健康抵押加油站土地和房屋为该笔借款提供担保，事前未履行决策审批程序，2017年4月12日召开的2017年第二次临时股东大会补充审议该事项未通过。 由于京东医院未按时支付租金，环球租赁于2016年9月向北京市西城区人民法院提出诉前财产保全申请，公司作为被申请人于2016年9月26日收到北京市西城区人民法院下发的《北京市西城区人民法院民事传票》（卷号2016年度京0102字第28801号）。 公司已与环球租赁达成共识，拟出售该部分担保资产以解

	<p>除公司担保责任，该资产出售事项已经第一届董事会第十七次会议审批通过。截止本报告出具日，该项对外担保还未解除，公司存在承担担保责任之可能。</p>
光大银违规担保风险	<p>公司为唐山惠康医药商场连锁有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订的《综合授信协议》（编号：光石授信字 20160073 号）提供连带责任担保。最高授信额度为 4,500 万元。授信期限为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 5 日。</p> <p>2016 年 12 月 28 日，双方当事人达成调解协议：被告唐山惠康医药商场连锁有限公司于 2017 年 10 月 6 日一次性偿还原告光石借字 20160072 号《流动资金借款合同》项下贷款本金及的利息。如被告公司未履行偿还义务，被告京东大健康股份有限公司，唐山耀东水泥有限公司、唐山鑫征建材有限公司、徐耀东、崔国玲、刑广亮、张淑艳对债务承担连带清偿责任。原告有权对被告徐耀东提供的房产（房产证号滦南房权证侩私字第 016849 号）和土地使用证（土地使用权证号：冀奔国用（2003）第 000113 号、冀侩国用（2002）第 120130 号）变卖、拍卖所得价款优先受偿。</p> <p>截至本报告出具日，唐山惠康医药商场连锁有限公司尚未归还上述债务，公司存在承担担保责任之可能。</p>
赵玉双诉讼风险	<p>2018 年 4 月 3 日河北省唐山市中级人民法院受理原告赵玉双诉被告唐山京东医院、被告徐耀东、被告唐山京东大健康股份有限公司、被告唐山华佗医院有限公司借款纠纷案，赵玉双向唐山市中级人民法院提起诉讼，诉华佗医院与京东医院（公司关联企业）人格混同，请求华佗医院承担京东医院债务。截止 2018 年 12 月 31 日，该案件还在审理中，公司已聘请律师应诉。华佗医院系京东健康出资设立的法人机构，不存在与其他企业混同的情况，本公司将继续积极应诉以维护公司的合法权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山京东大健康股份有限公司
证券简称	京东健康
证券代码	832916
法定代表人	徐耀东
办公地址	河北省唐山市滦南县奔城镇南环路北侧

注：公司通过 2018 年第一次临时股东大会决议，任命周彦雨为公司法定代表人、董事长。因原法人徐耀东持有公司股份被司法冻结导致工商局法人变更无法登记。待徐耀东持有公司股份解除冻结后再办理工商局变更登记。

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘杰
职务	董事会秘书
电话	0315-4120751
传真	0315-4127758
电子邮箱	15510089099@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	河北省唐山市滦南县奔城镇南环路北侧（063500）
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	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	2009年6月16日
挂牌时间	2015年7月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-831 医院-8311 综合医院
主要产品与服务项目	诊疗服务、机动车检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	徐耀东
实际控制人及其一致行动人	徐耀东

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	911302006741609089	否
注册地址	滦南县奔城镇南环路北侧	否
注册资本（元）	5750 万元	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所
签字注册会计师姓名	祁涛、黄瑾
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 28 楼

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	186,624,765.40	49,642,782.52	275.94%
毛利率%	21.18%	57.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,624,015.11	18,640,186.34	-0.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,654,905.04	18,677,895.39	-0.12%
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）	16.17%	9.65%	-
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）	16.19%	9.67%	-
基本每股收益	0.32	0.32	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	225,599,883.77	142,923,983.61	57.85%
负债总计	101,084,882.69	37,032,997.64	172.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,515,001.08	105,890,985.97	17.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.84	17.93%
资产负债率%（母公司）	5.91%	0.96%	-
资产负债率%（合并）	44.81%	25.91%	-
流动比率	1.07	1.3	-
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	843,077.28	2,010,525.42	-58.07%
应收账款周转率	3.98	2	-
存货周转率	12.04	3.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	57.85%	49.27%	-
营业收入增长率%	275.94%	25.36%	-
净利润增长率%	-0.09%	-0.46%	-

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	57,500,000	57,500,000	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
营业外收入	22,340.64
营业外支出	-53,230.57
非经常性损益合计	-30,889.93
所得税影响数	-7,722.48
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-23,167.45

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
应收票据及应收账款		23,418,669.33		26,146,194.72
应收账款	23,418,669.33		26,146,194.72	
应付票据及应付账款	-	21,062,803.80	-	184,044.76

款				
应付账款	21,062,803.80	-	184,044.76	-

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2018年，公司坚持实施“大健康”战略发展思路，不断扩大医疗服务板块的业务规模，已形成集医疗服务和汽车检测服务为一体的双主业新三板挂牌公司。

1、 医疗服务业务

(1) 医疗管理业务

医疗管理业务属于医疗服务业，公司设立的全资子公司京东医疗作为医疗管理业务的平台，通过发挥公司的协同效应，建立专业化、精细化、集团化的医院管理模式，对医院“人”、“财”、“物”、“事”进行统一规划管理。公司负责医院人力资源的规划，改革薪酬制度，强化以收入分配为主导的激励约束机制，突显医护人员的发展主体地位，完善培训学习晋升体系，积聚优质医生人才资源；财务上加强医院预决算、成本核算、运行分析和监测、资产管理，参与医院规划发展、风险防范、薪酬绩效以及内部控制等管理，提升医院效益；对医疗设备、药品、耗材、非医疗物资等的采购进行集中管理和采购优化，遵循医院运营与医学发展规律，全面整合集团内部医疗资源，完善管控体系，优化服务管理流程，保证质量安全，改善患者体验，提升医疗服务品牌，进一步提升医院管理效率，形成所在地区的差异化竞争力。

京东医疗为医院提供管理服务后，按照医院营业收入的一定比例收取管理费用。截止报告出具日，京东医疗已为京东医院提供管理服务，后续公司将加大医院管理服务的营销力度，保持公司盈利能力持续增长。

(2) 诊疗服务业务

诊疗业务属于医疗服务业，公司全资子公司华佗医院拥有开展诊疗业务所必须的各类业务许可资格、符合从业条件的医师和医技人员、开展医疗服务所需的场所和专业设备等业务资源，可为本地区乃至全国的患者提供高质量、高标准的门诊、检查、手术、康复等医疗保健服务。通过门诊治疗、住院治疗等方式开展业务，并通过电视、报刊、网站、自媒体宣传和业务推广，还为部分诊疗康复患者提供定期跟踪回访等服务。

公司拥有京东医疗、华佗医院、华佗二院的100%股权，并通过华佗二院持有华健医院100%股权，其中华佗医院属于二级综合医院，华佗二院和华健医院属于一级综合医院。公司将以“大健康”为战略方向，开展医疗管理业务及诊疗服务业务，提高公司的整体实力，有利于提高企业未来业绩。

2、 汽车检测业务

汽车检测业务所处行业为专业技术服务业，主要为客户提供机动车安全检测、机动车环保检测和营运车辆检测等全面的汽车检测服务。公司拥有5.83万平方米的土地和超过4,000平方米的车辆检测车间，是唐山市滦南县唯一一家拥有开展汽车检测业务所需的机动车安全监测、环保检测资质和营运车辆综合性能检测资质等资质的车辆检测机构。

公司主要通过购置检测设备、雇佣管理、技术、业务人员，组建起完整的检测流水线，为客户提供

机动车安全检测、机动车环保检测和营运车辆检测等全面的汽车检测服务，客户群体主要为当地的个人客户、货运车队、机关单位等。

车辆检测服务收入每笔金额较低，公司的营业成本相对固定，盈利依赖规模效应，对公司的检测效率和检测产能提出较高要求。公司通过优化检测流水线设计、搭建完善的信息技术系统、改进服务流程以提高检测效率，增加每日可检测车辆数量。通过扩建检测流水线、更新检测设备、使用先进的软件系统提高总体检测产能，为公司实现车辆检测的规模效应打下基础。

公司主要采取以口碑传播为主的被动销售模式。从长远角度来说，公司提高了检测服务的精简性和合理性，极大提升了服务质量，从而形成良好的口碑效应。这样的销售方式节约销售费用，有利于公司巩固市场地位和持续发展。

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

报告期内，公司生产经营正常开展，内部管理逐步完善，以前遗留的违规担保问题也在积极解决。2018 年公司实现营业收入 186,624,765.40 元，较去年同期 49,642,782.52 元增长 275.94%；营业成本 161,795,250.66 元，较去年同期 26,204,799.30 元增长 517.43%；实现净利润 18,624,015.11 元，较去年同期 18,640,186.34 元下降 0.09%。公司本期毛利率 21.18%，比去年同期下降 36.69 个百分点。公司总资产为 225,599,883.77 元，较年初 142,923,983.61 元增长 57.85%；公司本期营业收入的增加，主要是子公司华佗医院正式开始运营，营业收入和营业成本都大幅增加：华佗医院 2018 年营业收入 174,710,631.23 元占合并报表营业收入的 93.62%，营业成本 142,169,339.64 元，占合并报表营业成本的 96.65%。公司利润基本与去年持平，毛利率较 2017 年下降 36.69 个百分点，主要是因为华佗医院的诊疗服务毛利率较低而应收规模较大，导致公司整体毛利率下降较大。

2019 年，公司将继续以“大健康”战略为发展方向，强内部控制体系建设，完善公司治理结构；利用外部中介咨询机构与公司内部审计部门的合作，帮助公司在经营过程中及时发现缺陷，改正缺陷，保证公司各项经营活动的规范运作，促进公司健康、可持续发展。

(二) 行业情况

医疗服务方面：医疗服务作为人民健康生活的基本需求，更是“健康中国”建设的直接体现。近年

来,随着我国人口老龄化和城镇化的加速、居民生活水平的不断提高以及人民健康保健意识的不断增强,人们对医疗服务的刚性需求和个性化需求持续快速增长,医疗行业处于快速发展期。人民日益增长的医疗需求与目前我国优质医疗资源稀缺的矛盾,为医疗服务行业发展提供了极大的空间,更为民营医疗服务提供前所未有的发展机会。十二五规划以来,国家指出,要鼓励社会办医,建立健全医疗机构与康复养老机构之间的业务协作机制,充分调动社会资源的力量和优势,发挥市场的作用,促进医疗卫生事业的全面发展,加快形成多元化办医格局。同时,2017年,六部委联合制定和印发《关于国有企业办教育医疗机构深化改革的指导意见》(国资发改革【2017】134号),明确表示,对国有企业办教育机构、医疗机构施行分类处理、分类施策、深化改革。同时,提出规范重组改制,积极引入专业化、有实力的社会资本,按市场化原则,有序规范参与国有企业办医疗机构重组改制。国家对医养产业的支持及医疗机构的改制,有利于公司医疗、康复、养老“三位一体”的发展模式及医院并购重组的战略规划。

汽车检测方面:随着我国经济社会持续快速发展,机动车保有量继续保持快速增长态势。据公安部统计,截至2018年底,全国机动车保有量已达3.27亿辆,其中汽车2.4亿辆,小型载客汽车首次突破2亿辆;机动车驾驶人突破4亿人,达4.09亿人,其中汽车驾驶人3.69亿人。我国机动车尤其是汽车的保有量持续增长,需要不断增强的机动车检测能力与之匹配,机动车保有量的持续增长拉动在用车检测需求以及信息化监管系统需求。2001至2018年期间,我国汽车产量实现大幅度增长,中国汽车产量快速增长;2018年,新能源汽车市场在双积分政策及购置税减免政策的影响下,产销量高速增长;另外,在特种车辆方面,我国建筑业、仓储物流运输业、航空业、采矿业及军工行业的快速发展带动了特种车辆的生产制造。机动车产销量的快速增长、新能源车辆的政策推动、受检汽车种类的拓展,带动汽车后市场的快速崛起,为新车下线检测系统带来了更大的市场需求与发展机遇,为我国优秀机动车检测系统供应商的发展壮大创造了有利条件。

(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	3,409,527.11	1.51%	1,580,748.22	1.11%	115.69%
应收票据与应收账款	70,458,726.96	31.23%	23,418,669.33	16.39%	200.87%
存货	15,301,707.56	6.78%	11,566,854.21	8.1%	32.29%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	101,694,117.45	45.08%	81,143,549.81	56.77%	25.33%
在建工程	429,156.51	0.19%	0	0%	-
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

2018年度货币资金340.95万元,较上年增长182.88万元,增长幅度为115.69%,主要系因为本年度公司全资子公司华佗医院正式开始运营,华佗医院作为综合性医院每日流水较大,货币资金较多。

2018年度应收票据与应收账款较2017年增加4,704.01万元,增长200.87%,主要是华佗医院的医保应收款,其中滦南县农村合作医疗管理中心应收款余额3,901.10万元,计提坏账195.05万元,滦南县

医疗保险基金管理中心应收款余额 2,418.88 万元，计提坏账 120.59 万元。

2018 年公司存货 1,530.17 万元,较去年同期增长 373.49 万元，增长幅度 32.29%，存货主要是华佗医运营后增加的库存药品。

2018 年固定资产较 2017 年增加 2,055.06 万元，增长 25.33%，主要是子公司收到京东医院抵账资产所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	186,624,765.40	-	49,642,782.52	-	275.94%
营业成本	147,090,638.9	86.70%	20,913,068.17	52.79%	517.43%
毛利率%	21.18%	-	57.87%	-	-
管理费用	6,558,736.34	3.51%	2,401,424.85	4.84%	173.12%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	343,063.65	0.18%	303,052.00	0.61%	13.20%
财务费用	53,076.39	0.03%	6,114.15	0.01%	768.09%
资产减值损失	6,960,860.75	3.73%	1,693,834.82	3.41%	310.95%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	24,829,514.74	13.30%	23,437,983.22	47.21%	5.94%
营业外收入	22,340.64	0.01%	8,285.98	0.02%	169.62%
营业外支出	53,230.57	0.03%	45,995.03	0.09%	15.73%
净利润	18,624,015.11	9.98%	18,640,186.34	37.55%	-0.09%

项目重大变动原因：

2018 年公司营业成本 161,795,250.66 元，较去年同期 26,204,799.30 元增长 13559.05 万元，增长幅度达 517.43%；主要是子公司华佗医院正式开始运营，营业收入和营业成本都大幅增加：华佗医院 2018 年营业收入 174,710,631.23 元占合并报表营业收入的 93.62%，营业成本 142,169,339.64 元，占合并报表营业成本的 96.65%

2018 年公司管理费用 655.87 万元，较去年同期增涨幅度为 173.12%，主要原因是华佗医院的差旅招待费用增加所致。

2018 年公司财务费用 5.31 万元，较去年同期增长 768.09%，主要是银行手续费和微信服务费增加所致。

2018 年公司资产减值损失 696.09 万元，较去年同期增长 310.95%，主要是华佗医院社保账户有一定回款周期，计提部分坏账所致。

2018 年公司营业利润 2482.95 万元，占营业收入的 13.3%，较去年同期增加 5.93%。

2018 年公司营业外收入 2.23 万元，主要是有 2 万元无法支付的应付款转营业外收入。

(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	186,624,765.40	49,577,853.74	276.43%
其他业务收入	0	64,928.78	-
主营业务成本	147,090,638.94	20,913,068.17	603.34%
其他业务成本	0	0	0%

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%
汽车检测收入	11,914,134.17	6.38%	14,290,482.32	28.79%
诊疗服务收入	174,710,631.23	93.62%	11,772,401.54	23.71%
医疗管理收入	0	0%	23,514,969.88	47.37%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018年是全资子公司华佗医院正式运营的第一个完整会计年度，诊疗服务业务约1.75亿元，占营业收入比重达93.62%。全资子公司京东医疗在2018年未经营，没有收入。汽车检测业务2018年与上年相比略有减少，变动并不大。

(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	滦南县农村合作医疗管理中心	39,993,688.06	21.43%	否
2	滦南县医疗保险基金管理中心	35,077,800.66	18.8%	否
3	城乡医疗救助	2,795,038.17	1.5%	否
4	优抚	2,144,584.18	1.15%	否
5	中国人民财产保险股份有限公司（职工大病保险）	844,177.40	0.45%	否
合计		80,855,288.47	43.33%	-

(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	湖北海鸿医药有限公司	31,063,992.36	33.77%	否
2	华润唐山医药有限公司	21,368,732.02	23.23%	否
3	国药乐仁堂唐山医药有限公司	10,946,730.94	11.9%	否
4	沈阳东软医疗系统有限公司	6,390,000.00	6.95%	否
5	山东丹红制药有限公司	4,507,041.20	4.9%	否

合计	74,276,496.52	80.75%	-
----	---------------	--------	---

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	843,077.28	2,010,525.42	-58.07%
投资活动产生的现金流量净额	-3,015,338.51	-622,746.50	384.20%
筹资活动产生的现金流量净额	1,619,664.24	0	-

现金流量分析：

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额 84.31 万元，较 2017 年变动比例为-58.07%；主要是因为 2018 年公司审计评估费、法律顾问费用增加和子公司华佗医院差旅招待费增加所致。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为-301.53 万元，较 2017 年变动比例为 384.20%，主要用于购买医院固定资产。

2018 年筹资活动现金流量净额是 161.97 万元，主要是报告期内公司银行账户被诉讼查封，公司流动资金不足非关联方向公司提供的无息资助借款，待银行账户解除查封后归还。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、唐山华佗医院有限公司

2018 年华佗医院取得营业收入 17,471.06 万元，占京东健康合并报表营业收入的 93.62%，净利润为 2147.82 万元。华佗医院是京东健康全资子公司。是京东健康在 2016 年通过股权并购取得，公司注册资本 5,000 万元，注册地址为：河北省唐山市滦南县倭城中大街 36 号。法定代表人：徐耀东；营业范围为：内科；呼吸内科专业；消化内科专业；神经内科专业；心血管内科专业；血液内科专业；肾病学专业；内分泌专业；免疫学专业；变态反应专业；老年病专业外科；普通外科专业；神经外科专业；骨科专业；泌尿外科专业；胸外科专业；烧伤科专业妇产科；妇科专业；产科专业儿科；小儿消化专业；小儿呼吸专业；小儿内分泌专业眼科 耳鼻咽喉科；耳科专业；鼻科专业；咽喉科专业皮肤科；皮肤病专业 急诊医学科麻醉科医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业；临床细胞分子遗传学专业病理科医学影像科；X 线诊断专业；CT 诊断专业；磁共振成像诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业；脑电及脑血流图诊断专业；介入放射学专业；放射治疗专业中医科；内科专业；外科专业；妇产科专业；儿科专业；老年病科专业；针灸科专业；推拿科专业；康复医学专业中西医结合科。

2、唐山京东医疗管理有限公司

京东医疗是京东健康的全资子公司，注册于 2015 年 8 月 12 日；注册资本 1000 万元，注册地址为：河北省唐山市滦南县倭城中大街北侧文化路以东。法定代表人：徐耀东；营业范围为：医疗企业管理服务；医院管理咨询；医疗机构形象策划；承办展览展示；组织医疗技术交流活动；医疗信息咨询（不含中介）。（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）。2018 年京东医疗未开展业务。

3、滦南华佗第二医院有限公司

华佗二院成立于 2016 年 2 月，注册资本 1000 万元；法定代表人：徐征；注册地址为：河北省唐山市滦南县倭城镇中大街南侧。华佗二院为滦南县一级综合医院，截止本报告出具日华佗二院还未正式运营。

4、滦南华健医院有限公司

2018年7月，公司投资设立全资孙公司华健医院公司注册资本500万元；注册地址为：河北省唐山市滦南县倭城镇西城工业区；法定代表人：刘娜；营业范围：综合医院服务。截止本报告出具日，华健医院正在申请社保和新农合资质，还未正式运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，导致保留意见的事项如下： (一) 对外违规担保事项 公司为唐山京东医院融资租赁设备提供3,000万元担保、为唐山惠康医药商场连锁有限公司借款4,500万元担保，因两被担保方未能按期归还借款被起诉。2017年10月24日石家庄市中级人民法院下达(2017)冀01执687号执行通知书、2018年1月3日北京市西城区人民法院下达(2018)京0102执97号裁定书，截止审计报告日，京东健康均尚未执行相关判决，相关担保责任尚未解除，上述事项对京东健康造成的影响无法估计。 (二) 公司因涉诉银行账户被查封事项 因赵玉双诉讼案，华佗医院银行账户被诉前财产保全查封，截至2018年12月31日，华佗医院应收滦南县农村合作医疗管理中心余额39,010,988.28元、应收滦南县医疗保险基金管理中心余额24,118,813.95元，两项应收款合计63,129,802.23元，占期末应收账款余额的85.12%。受账户冻结影响，对上述应收款项最终可收回金额的影响审计机构无法确定。 (三) 对现金收款收入确认时点事项 2018年华佗医院门诊及住院现金收款7,691.83万元，因医院存在收费处收款与财务结算时点的差异，我们无法准确判断现金收款确认的收入是否属于本会计年度，对现金收款是否跨期持保留意见。 审计机构认为：上述违规担保事项京东健康均尚未执行相关判决，相关担保责任尚未解除，上述两案件对公司造成的影响无法估计；华佗医院账户被查封可回收金额不确定；2018年华佗医院门诊收入存在跨期可能。除此之外公司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，给予公司保留意见。 董事会对保留意见的审计报告表示理解，同时，为妥善解决担保事项，保证持续经营稳定，公司正积极与债权人沟通协调，通过转医疗相关资产抵账、变卖名下非相关公司股权、减少现金收款、引进战略投资者、扩大公司盈利收入水平等多种方式消除审计报告强调事项对公司的不利影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。	

(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

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因:

- (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。
- (2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。
- (3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

京东健康始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任,报告期内,公司除定期举行投资者交流外,举办了公益优惠免费检查等活动,得到了投资者的高度认可。上述活动均体现了我公司作为“大健康”领域单位所承担的社会责任,今后公司将根据自身情况,加强有关活动的举办,为社会发展做出相应的贡献。

三、持续经营评价

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 医疗风险

2018 年,公司主要收入来源是诊疗服务业务。在临床医学上,受医学认识局限、患者个体差异、疾病情况不同、医院条件限制等因素的影响,各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。该风险主要来自两个方面:一是医疗机构及其医务人员在诊疗活动中,违反医疗卫生管理法律法规、部门规章或诊疗护理规范、常规等导致的医疗过失所致;二是由其他不可抗、不可预测的原因,如药物过敏、或诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症等所致。整体上,由于各种原因的存在,医疗机构在诊

疗服务过程中, 医疗事故和差错无法完全杜绝。

风险应对措施: 公司一方面加强医护人员培训, 科学规范医护人员的临床技术操作; 另一方面加强医疗设备等硬件设施的完善以及药品的采购及使用管理

(二) 对唐山京东医院违规担保事项

公司为唐山京东医院的担保 3,000.00 万元: 以公司名下的加油站 (房产证号: 滦南房权证僑私字第 015508 号, 土地证号: 冀僑国用 (2015) 第 01189 号 (原土地使用证号为冀僑国用 (2011) 第 110301 号), 土地面积 6200.00 平方米, 所在地是滦南县僑城南环路北侧西环路东侧) 作为抵押物为唐山京东医院向中国环球租赁有限公司融资租赁设备进行抵押担保, 该融资租赁产生了纠纷。

北京市西城区人民法院受理原告中国环球租赁有限公司诉讼本公司的融资租赁纠纷案, 下达了 2016 年度京 0102 字第 28801 号《北京市西城区人民法院民事传票》, 并于 2016 年 9 月 26 日做出了 (2016) 京 0102 财保 123 号的《民事裁定书》, 裁定查封、冻结唐山京东医院、唐山京东房地产开发有限公司、徐耀东、崔国玲名下价值三千二百万元的财产。申请人中国环球租赁有限公司在人民法院采取保全措施后三十日内不依法提起诉讼或申请仲裁的, 本院将依法解除保全。第一届董事会第十七次会议通过拟出售该部分担保资产加油站以解除公司担保责任, 后续资产过户手续拟于 2017 年 7 月办理完毕。截止本报告出具日, 该担保资产尚未出售。2018 年 1 月 3 日北京市西城区人民法院 (2018) 京 0102 执 97 号裁定: 冻结划拨被执行人的银行存款; 冻结、扣留、提取被执行人应当履行义务部分的收入; 查封、冻结、扣押、扣留、提取、变卖被执行人应当履行义务部分的财产。

风险应对措施: 将积极督促债务人履行还款义务, 同时实际控制人徐耀东承诺, 因违规担保事项对公司造成的损失由他个人承担。

(三) 对唐山惠康医药商场连锁有限公司违规担保事项

公司为唐山惠康医药商场连锁有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订的《综合授信协议》(编号: 光石授字 20160073 号) 提供连带责任担保。最高授信额度为 4,500 万元。授信期限为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 5 日。

2016 年 12 月, 河北省石家庄市中级人民法院已受理原告中国光大银行股份有限公司石家庄分行诉被告唐山惠康医药商场连锁有限公司、被告唐山耀东水泥有限公司、被告唐山鑫征建材有限公司、被告唐山京东大健康股份有限公司、被告徐耀东、被告崔国玲、被告邢广亮、被告张淑艳等金融借款担保合同纠纷一案。2016 年 12 月 28 日, 由河北省石家庄市中级人民法院出具的民事调解书 ([2016] 冀 01 民初 817 号) 中, 京东健康作为被告之一, 为和解条约承担连带清偿责任。2016 年 12 月 28 日, 双方当事人达成调解协议: 被告唐山惠康医药商场连锁有限公司于 2017 年 10 月 6 日一次性偿还原告光石借字 20160072 号《流动资金借款合同》项下贷款本金及的利息。如被告公司未履行偿还义务, 被告京东大健康股份有限公司, 唐山耀东水泥有限公司、唐山鑫征建材有限公司、徐耀东、崔国玲、邢广亮、张淑艳对债务承担连带清偿责任。

2017 年 10 月 24 日石家庄市中级人民法院(2017)冀 01 执 687 号执行通知书: 京东健康应在本通知送达 3 日之内履行[2016]冀 01 民初 817 号民事调解书确定的义务并负担执行费 112,537.00 元。公司尚未执行。截止本报告出具日, 唐山惠康医药商场连锁有限公司尚未归还上述款项, 债务人未还清此债务之前

公司仍应承担连带担保责任。

风险应对措施：将积极督促债务人履行还款义务，同时实际控制人徐耀东承诺，因违规担保事项对公司造成的损失由他个人承担。

(二) 报告期内新增的风险因素

赵玉双诉讼风险：

2018年4月3日河北省唐山市中级人民法院受理原告赵玉双诉被告唐山京东医院、被告徐耀东、被告唐山京东大健康股份有限公司、被告唐山华佗医院有限公司借款纠纷案，赵玉双向唐山市中级人民法院提起诉讼，诉华佗医院与京东医院（公司关联企业）人格混同，请求华佗医院承担京东医院债务。截止2018年12月31日，该案件还在审理中，公司已聘请律师应诉。华佗医院系京东健康出资设立的法人机构，不存在与其他企业混同的情况，我司胜诉可能性较大。

风险应对措施：公司已聘请律师积极应诉，根据庭审及双方提供的证据，我司胜诉可能性较大。

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	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	130,000,000	130,000,000	104.4%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
环球租赁	京东健康	京东医院向环球租赁融资租赁借款，京东健康	30,000,000	24.09%	是	2017年5月26日

		抵押担保				
光大银行石家庄分行	京东健康	惠康医药向光大银行借款，京东健康担保	45,000,000	36.14%	是	2017年5月26日
赵玉双	京东健康、华佗医院	赵玉双向唐山市中级人民法院提起诉讼，诉华佗医院与京东医院（公司关联企业）人格混同，请求华佗医院承担京东医院债务	55,000,000	44.17%	否	2018年5月7日
总计	-	-	130,000,000	104.40%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、环球租赁融资租赁纠纷案

公司拟以将用于担保的加油站房屋和土地，出售给第三方来解除担保责任，该事项正与抵押权人沟通中，若转让完成后公司不再承担担保责任。另一方面公司将督促债务人京东医院归还该笔借款解除公司的担保责任。公司实际控制人徐耀东承诺，若该事项对公司造成损失将由其个人承担。

2、光大银行石家庄分行金融借款担保合同纠纷一案

2016年12月28日，双方当事人达成调解协议：被告唐山惠康医药商场连锁有限公司于2017年10月6日一次性偿还原告光石借字20160072号《流动资金借款合同》项下贷款本金及的利息。如被告公司未履行偿还义务，被告京东大健康股份有限公司，唐山耀东水泥有限公司、唐山鑫征建材有限公司、徐耀东、崔国玲、刑广亮、张淑艳对债务承担连带清偿责任。原告有权对被告徐耀东提供的房产（房产证号滦南房权证侷私字第016849号）和土地使用证（土地使用权证号：冀奔国用(2003)第000113号、冀侷国用(2002)第120130号）变卖、拍卖所得价款优先受偿。2017年10月24日石家庄市中级人民法院(2017)冀01执687号执行通知书：京东健康应在通知送达3日之内履行[2016]冀01民初817号民事调解书确定的义务并负担执行费112,537.00元。截止本报告出具日，惠康医院正在筹备资金归还该笔借款，归还后公司担保责任解除。公司实际控制人徐耀东承诺，若该事项对公司造成损失将由其个人承担。

2、赵玉双诉华佗医院与京东医院人格混同

华佗医院系京东健康全资子公司，股东是京东健康，人员、资产、业务均独立，不存在与其他机构混同情况。根据各方提供的相关证据及庭审效果，我司胜诉概率较大，预计不会对公司经营产生影响。

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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
京东医院	30,000,000	2015.6.12至 2020.6.12	抵押	连带	已事后补充履行	是
惠康医药	45,000,000	2015.11.17 至 2016.11.16	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	75,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	75,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	75,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	30,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	12,742,499.46

清偿和违规担保情况：

1、 京东医院抵押担保事项

公司以名下的加油站（房产证号：滦南房权证侏私字第 015508 号，土地证号：冀侏国用（2011）第 110301 号，土地面积 6200.00 平方米，所在地是滦南县侏城南环路北侧 西环路东侧）作为抵押物为唐山京东医院向中国环球租赁有限公司融资租赁设备进行抵押担保，该融资租赁合同所确定的融资租赁成本为人民币 3,000 万元。北京市西城区人民法院受理原告中国环球租赁有限公司诉讼本公司的融资租赁纠纷案，下达了 2016 年度京 0102 字第 28801 号《北京市西城区人民法院民事传票》，并于 2016 年 9 月 26 日做出了（2016）京 0102 财保 123 号的《民事裁定书》，裁定查封、冻结唐山京东医院、唐山京东房地产开发有限公司、徐耀东、崔国玲名下价值三千二百万元的财产。申请人中国环球租赁有限公司在人民法院采取保全措施后三十日内不依法提起诉讼或申请仲裁的，本院将依法解除保全。2017 年 3 月 9 日，北京市西城区人民法院发布公告，中国环球租赁有限公司作为原告请求法院判令原告就被告京东作健康提供的抵押物享有优先受偿权。

2017 年 5 月 25 日，公司发布公告：拟以 447.21 万元对价向杜小康转让位于河北省唐山市滦南县南环路北侧的抵押物。2017 年 5 月 25 日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于审议出售资产的议案》，2017 年第三次临时股东大会审议通过。

截止报告出具日该事项正与抵押权人沟通中。另一方面京东医院正在筹备资金归还该笔借款。

2、 惠康医药保证担保事项

公司为唐山惠康医药商场连锁有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订的《综合授信

协议》(编号:光石授字 20160073 号)提供连带责任担保。最高授信额度为 4,500 万元。授信期限为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 5 日。

2016 年 12 月 28 日,双方当事人达成调解协议:被告唐山惠康医药商场连锁有限公司于 2017 年 10 月 6 日一次性偿还原告光石借字 20160072 号《流动资金借款合同》项下贷款本金及的利息。如被告公司未履行偿还义务,被告京东大健康股份有限公司,唐山耀东水泥有限公司、唐山鑫征建材有限公司、徐耀东、崔国玲、刑广亮、张淑艳对债务承担连带清偿责任。原告有权对被告徐耀东提供的房产(房产证号滦南房权证侏私字第 016849 号)和土地使用证(土地使用权证号:冀奔国用(2003)第 000113 号、冀侏国用(2002)第 120130 号)变卖、拍卖所得价款优先受偿。

截至本报告出具日,唐山惠康医药商场连锁有限公司正在筹备资金归还该笔借款。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位:元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
京东医院	是	资金	9,000,000	0	0	9,000,000	已事后补充履行
总计	-	-	9,000,000	0	0	9,000,000	-

占用原因、归还及整改情况:

因京东医院资金紧张,以存单质押贷款形式占用公司资金 900 万元用于补充流动资金,目前尚未归还。京东医院拟通过资产抵债的形式归还公司借款,抵账事项已经 2017 年年度股东大会审议通过。相关资产评估过户工作正在进行中。

(四) 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
京东医院	抵债	44,712,310.23	已事前及时履行	2018 年 5 月 21 日	2018-008
京东医院	抵债	19,928,286.78	已事前及时履行	2018 年 7 月 18 日	2018-028
唐山京东实业集团有限公司	租赁	10,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 30 日	2018-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

1、京东医院抵债关联交易

(1) 2018 年 5 月 18 日,唐山京东医院(甲方)与唐山京东大健康股份有限公司(乙方 1)及

其全资子公司唐山京东医疗管理有限公司（乙方 2）签订资产抵债协议，甲方同意将其合法所有的且无权属瑕疵的资产用于抵偿甲方对乙方的债务，资产共计 44,712,316.00 元，用于抵偿其所欠本公司的款项 44,712,310.23 元。

（2）2018 年 7 月 17 日，唐山京东医院（甲方）和唐山京华医院（丙方）与唐山京东大健康股份有限公司（乙方 1）及其全资子公司唐山京东医疗管理有限公司（乙方 2）签订资产抵债协议，甲方、丙方同意将其合法所有的且无权属瑕疵的资产用于抵偿甲方对乙方的债务，资产共计 19,928,286.78 元，用于抵偿其所欠本公司的款项 19,928,286.78 元。

2、京东实业租赁关联交易

京东健康将名下加油站租给唐山京东实业集团有限公司，年租金 10,000.00 元，因 2018 年年初未预计日常性关联交易金额，此次将该笔交易计入偶发性关联交易。

（五） 承诺事项的履行情况

一、2015年4月3日，为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人徐耀东，出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“根据国家有关法律、法规的规定，为维护唐山京东汽车检测股份有限公司及其他股东的合法权益，避免与京东检测产生同业竞争，本人作为京东检测的实际控制人，作出如下承诺：

1、目前本人及本人实际控制的其他企业（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与京东检测不存在任何同业竞争。

2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与京东检测相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害京东检测利益的其他竞争行为。

3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务。

4、如京东检测将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所产生的产品或所从事的业务与京东检测构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与京东检测的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如京东检测有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给京东检测；（4）如京东检测无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5、如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给京东检测造成的经济损失。

6、本《承诺函》自签署之日起生效，直至发生下列情形之下时终止：（1）本人不再作为京东检测的股东；（2）京东检测的股票终止在任何证券交易所上市（但京东检测的股票因任何原因暂停买卖除外）；（3）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

二、2015年4月3日，公司董事、监事、高级管理人员、持股比例5%及以上的股东就规范关联交易作出承诺：

根据国家有关法律、法规的规定，为保证唐山京东汽车检测股份有限公司（以下简称“京东检测”

或“股份公司”)与关联方之间关联交易的公平合理,承诺人作为直接或间接持有股份有限公司5%及以上的股份的主要股东或股份公司的董事、监事及高级管理人员,承诺在其为股份公司关联方期间,将严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和三会议事规则中对关联交易公允决策程序的规定,规范其与股份公司之间可能发生的关联交易。为此,承诺人分别及共同向股份公司做出以下承诺:

第一条承诺人向股份公司做出以下承诺和保证

- 1、将尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易。
- 2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定,遵循等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性。
- 3、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易,关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估,以保证其公正性,使关联交易公平、合理。
- 4、不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位,促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议。
- 5、在经营决策中,严格按照公司法及公司章程的有关规定,执行关联股东回避制度,以维护全体股东的合法权益。

第二条承诺的独立性和合理性

- 1、各承诺人确认本承诺书第一条所载的每一项承诺均可作为独立执行之承诺;任何一项承诺若被视为无效将不影响其他承诺的有效性。
- 2、各承诺人确认本承诺书的条款是为了保障股份公司及其全体股东之权益而做出,该等条款合理、有效。

第三条争议的解决

本承诺书的出具、解释、履行均适用中国法律、法规。因本承诺书所产生或本承诺书有关的争议,由承诺人和股份公司协商解决,协商不成的,任何一方均有权向有管辖权的人民法院提起诉讼。

第四条承诺的有效期

本承诺书于承诺人签署后生效,至承诺人直接或间接持有股份公司股份低于股份公司股份总数的5%或不再为股份公司董事、监事、高级管理人员之日起失效;本承诺书在有效期内,为不可撤销承诺书。

报告期内,公司董事徐耀东违反了该承诺,其控股的唐山京东实业集团有限公司在未履行相关程序的情况下与公司及其子公司进行了关联交易,徐耀东对此于2016年9月30日重新做出了承诺:

“本人承诺:本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用唐山京东大健康股份有限公司(以下简称“公司”)及子公司的资金,且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规范治理制度的规定,保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用,以维护公司财产的完整和安全。

自本承诺函出具之日起,本人将严格履行本承诺函,并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给唐山京东大健康股份有限公司及

其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
加油站土地、房屋	抵押	1,709,011.74	0.76%	实际控制人以公司名下的加油站（房产证号：滦南房权证侷私字第015508号，土地证号：冀侷国用（2011）第110301号，土地面积6200.00平方米，）作为抵押物为唐山京东医院向中国环球租赁有限公司融资租赁设备进行抵押担保。
京东健康工商银行滦南支行账户： 0403014209245059278 华佗医院工商银行滦南支行账户： 0403014209300039716	查封	911,213.47	0.4%	京东医院向赵玉双借款5500万元。赵玉双认为公司与唐山京东医院人格混同，向河北省唐山市中级人民法院提起诉讼，要求公司及唐山华佗医院股份有限公司对以上债务承担连带责任。
总计	-	2,620,225.21	1.16%	-

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	17,500,000	30.43%	0	17,500,000	30.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,000	69.57%	0	40,000,000	69.57%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	41.74%	0	24,000,000	41.74%
	董事、监事、高管	16,000,000	27.83%	-16,000,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,500,000	-	0	57,500,000	-
普通股股东人数						11

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐耀东	24,000,000	0	24,000,000	41.74%	24,000,000	0
2	徐征	16,000,000	0	16,000,000	27.83%	16,000,000	0
3	魏卓夫	9,575,000	0	9,575,000	16.65%	0	9,575,000
4	徐洪	3,250,000	0	3,250,000	5.65%	0	3,250,000
5	杨俊金	1,800,000	0	1,800,000	3.13%	0	1,800,000
合计		54,625,000	0	54,625,000	95%	40,000,000	14,625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐耀东是公司的控股股东及实际控制人。徐征系徐耀东之子，其他股东间无关联关系。

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

截止报告期末，自然人徐耀东持有公司 41.74%的股份，为公司控股股东。徐耀东，男，1954年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976年1月至1980年6月在唐山市滦南县司各庄镇供销社，担任副主任；1980年6月至1989年5月，在唐山市滦南县长宁镇供销社，担任主任；1989年5月至1993年10月，在唐山市滦南县倭城镇供销社，担任主任；1993年10月至2015年3月，在京东有限担任执行董事；现任京东健康董事长，同时兼任京东医疗法人、执行董事、总经理，华佗医院执行董事、总经理。

报告期内，控股股东无变化。

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

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
周彦雨	董事长、总经理	男	1982年9月	大专	2018/7/12-2021/7/11	是
刘通生	董事	男	1956年5月	本科	2018/7/12-2021/7/11	是
申新国	董事	男	1953年10月	本科	2018/7/12-2021/7/11	是
侯明忠	董事	男	1991年3月	本科	2018/8/22-2021/7/11	否
王惜诵	董事、副总经理	女	1974年7月	博士研究生	2018/8/22-2021/7/11	是
梁艳召	监事会主席	男	2019年4月	本科	2018/7/12-2021/7/11	是
王树发	职工监事	男	1974年9月	大专	2018/7/12-2021/7/11	是
徐丹	监事	男	1978年8月	硕士研究生	2018/7/12-2021/7/11	否
刘杰	董事会秘书、副总经理	男	1986年10月	硕士研究生	2018/7/12-2021/7/11	是
赵艳芳	财务总监	女	1972年9月	大专	2018/7/12-2021/7/11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事长周彦雨与监事长梁艳召系连襟关系，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

公司董事、监事、高级管理人员均不持有公司股份。

(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
周彦雨	董事、总经理	新任	董事长、总经理	原董事长辞职
王惜诵	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事辞职
徐耀东	董事长	离任	-	个人原因
李拙	董事	离任	-	个人原因

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

新任董事长周彦雨，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年9月至2005年5月任职于南省道路运输车辆综合性能检测中心，担任检测车间主任；2005年6月至2009年5月任职于滦南县交通局检测站，担任检测车间主任；2009年6月至今就职于本公司任公司总经理。

新任董事王惜诵，女，中国国籍，出生于1974年7月，无境外永久居住权，博士学历。1994年8月至2005年7月，在唐山市水机医院任内科病房临床医师；2005年8月至2008年7月，在华北煤炭医学院攻读内科专业硕士学位；2008年8月至2010年1月，在北京康益德医院担任内科主任；2010年2月至2015年5月，在解放军二五五医院担任心内科、急诊科主任；2015年9月至2017年6月，在301医院攻读心内科专业博士生；2017年6月至今，任华佗医院副总经理。

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
领导层	4	8
一般管理人员	85	91
检测技术人员	36	37
医护人员	341	353
行政后勤人员	151	121
员工总计	617	610

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	125	124
专科	328	359

专科以下	161	124
员工总计	617	610

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、薪酬政策

公司在已有的自我评估等考核基础上，梳理和建立了量化、有效的绩效考评和奖励制度，通过科学的考核指标体系设置，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬的依据。

2、培训计划

后续培养阶段包括：（1）入职培训；（2）各科室根据本科实际情况，制定科室技术人员培养规划并付诸实施，为科室长远发展储备专业技术人才。

3、报告期内，无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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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。报告期内，公司存在经股东大会和董事会补充审议的重大事项，今后公司将严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策将严格按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行。

报告期内，公司和控股股东、实际控制人出现未按照《公司法》、《公司章程》等相关规定违规占用公司资产的行为，且董事会及相关信息披露负责人未按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定及时披露上述行为，公司及相关人员将在以后的工作中严格按照全国中小企业股份转让系统相关规定的要求，依法运作，切实履行应尽的职责和义务。

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

股东大会的召集、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，2018年公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(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	6	<p>2018年6月19日召开第一届董事会第二十四次会议：</p> <p>（一） 审议通过《2017年度总经理工作报告》</p> <p>（二） 审议通过《2017年度董事会工作报告》</p> <p>（三） 审议通过《2017年年度报告》</p> <p>（四） 审议通过《2017年度财务决算报告》</p> <p>（五） 审议通过《2018年度财务预算报告》</p> <p>（六） 审议通过《关于公司2017年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》，并提交公司2017年年度股东大会审议</p> <p>（七） 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年度财务审计机构的案》</p> <p>（八） 审议通过《关于资产抵债的议案》</p> <p>（九） 审议通过《关于公司董事会、高级管理人员换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>（十） 审议通过《公司董事会关于2017年年度财务审计报告保留意见专项说明的议案》</p> <p>（十一） 审议通过《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》</p> <p>2018年7月3日召开第一届董事会第二十五次会议：</p> <p>（一）审议通过《关于设立全资孙公司的议案》</p> <p>2018年7月10日召开第二届董事会第一次会议：</p> <p>（一） 审议通过《选举周彦雨为董事长的议案</p> <p>（二） 审议通过《选举新一届高级管理人员的议案》</p> <p>2018年8月2日召开第二届董事会第二次会议：</p> <p>（一） 审议通过《关于补选王惜诵为唐山京东大健康股份有限公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>（二） 审议通过《关于补选侯明忠为唐山京东大健康股份有限公司第二届董事会董</p>

		<p>事的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更法定代表人工商变更事宜的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年 8 月 30 日召开第二届董事会第三次会议:</p> <p>(一) 审议通过《关于唐山京东大健康股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于追认 2018 年上半年度偶发性关联交易》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于预计 2018 年下半年度偶发性关联交易》议案</p> <p>2018 年 12 月 10 日召开第二届董事会第四次会议:</p> <p>(一) 审议通过《关于签订资产抵债补充协议的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>2018 年 6 月 19 日召开第一届监事会第十次会议:</p> <p>(一) 审议通过《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>(二) 审议通过《公司 2017 年年度报告》及其摘要</p> <p>(三) 审议通过《2017 年度财务决算报告》</p> <p>(四) 审议通过《2018 年度财务预算报告》</p> <p>(五) 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>(八) 审议通过《公司监事会关于 2017 年年度财务审计报告保留意见专项说明的议案》，并提请股东大会审议</p> <p>2018 年 7 月 10 日召开第二届监事会第一次会议:</p> <p>(一) 审议通过《选举梁艳召为监事会主席的</p>

		<p>议案》</p> <p>2018年8月30日召开第二届监事会第二次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于唐山京东大健康股份有限公司2018年半年度报告的议案》议案</p>
股东大会	3	<p>2018年7月10日召开2017年年度股东大会</p> <p>(一) 审议通过《2017年度董事会工作报告》</p> <p>(二) 审议通过《2017年度监事会工作报告》</p> <p>(三) 审议通过《2017年年度报告》及其摘要</p> <p>(四) 审议通过《2017年度财务决算报告》</p> <p>(五) 审议通过《2018年度财务预算报告》</p> <p>(六) 审议通过《关于公2017年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2018年度财务审计机构的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于资产抵债的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于公司董事会、高级管理人员换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《公司董事会关于2017年年度财务审计报告保留意见专项说明的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《公司监事会关于2017年年度财务审计报告保留意见专项说明的议案》</p> <p>2018年8月20日召开2018年第一次临时股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于补选王惜诵为唐山京东大健康股份有限公司第二届董事会董事的议案》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于补选侯明忠为唐山京东大健康股份有限公司第二届董事会董事的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更法定代表人工商变更事宜的议案》议案</p> <p>2018年12月27日召开2018年第二次临时股东大会</p>

		<p>(一) 审议通过《关于签订资产抵债补充协议》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于追认 2018 年上半年度偶发性关联交易》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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员不断加强对于相关法律法规的学习，并不断推进和落实各项制度的执行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，根据有关规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。在规范运行的同时，公司受到了诸多国内知名证券公司和投资机构的关注。

(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

在报告期内的监督活动中，监事会发现公司存在公司资金被关联方占用、未履行决策审批程序对外担保及涉诉事项的重大风险事项，针对报告期内的监督事项，监事会对公司及相关人员进行了适当性教育。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立

公司主要从事机动车、营运车辆检测业务及医疗管理服务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立

2015年3月公司整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在京东健康工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，并已在工商银行滦南支行开立独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有检测技术部、业务部、信息部、财务部、后勤部等职能管理部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

1、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，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、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

公司制定了《信息披露事务管理规定》。该规定进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，信息披露差错按照“《信息披露事务管理规定》第五章保密措施及责罚”进行追责和处理。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]第 ZE50043
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 28 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	祁涛、黄瑾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE50043 号

唐山京东大健康股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了唐山京东大健康股份有限公司（以下简称京东健康）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了京东健康 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、 形成保留意见的基础

如财务报表附注“八、（四）3、关联担保情况”中（1）、（2）所述，京东健康为唐山京东医院融资租赁设备提供 3,000 万元担保、为唐山惠康医药商场连锁有限公司借款 4,500 万元担保，因两被担保方未能按期归还借款被起诉。2017 年 10 月 24 日石家庄市中级人民法院下达(2017)冀 01 执 687 号执行通知

书、2018年1月3日北京市西城区人民法院下达(2018)京0102执97号裁定书，截止审计报告日，京东健康均尚未执行相关判决，相关担保责任尚未解除，上述事项对京东健康造成的影响无法估计。

如财务报表附注“五、(二) 应收票据及应收账款 (3) 应收账款前五名”所述，因子公司华佗医院涉及诉讼工商银行账户被冻结，截至2018年12月31日，华佗医院应收滦南县农村合作医疗管理中心余额39,010,988.28元、应收滦南县医疗保险基金管理中心余额24,118,813.95元，两项应收款合计63,129,802.23元，占期末应收账款余额的85.12%。受账户冻结影响，对上述应收款项最终可收回金额的影响我们无法确定。医保中心函证尚未回函。

如财务报表附注“五、(二十二) 营业收入和营业成本”所述，2018年华佗医院门诊及住院现金收款7,691.83万元，因医院存在收费处收款与财务结算时点的差异，我们无法准确判断现金收款确认的收入是否属于本会计年度，对现金收款是否跨期持保留意见。

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，我们独立于京东健康，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

京东健康管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估京东健康的持续经营能力，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。

治理层负责监督京东健康的财务报告过程。

四、 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，就可能对京东健康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京东健康不能持续经营。

（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）就京东健康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。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：祁涛

中国注册会计师：黄瑾

中国·上海

2019年4月19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、(一)	3,409,527.11	1,580,748.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	70,458,726.96	23,418,669.33
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、(三)	5,485,244.01	4,599,595.99
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、(四)	11,391,518.67	5,858,937.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	15,301,707.56	11,566,854.21
合同资产			
持有待售资产	五、(六)	1,709,011.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	1,374,095.25	1,144,380.04
流动资产合计		109,129,831.30	48,169,184.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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、(八)	101,694,117.45	81,143,549.81
在建工程	五、(九)	429,156.51	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	11,140,742.40	12,513,761.36
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	368,333.34	
递延所得税资产	五、(十二)	2,837,702.77	1,097,487.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,470,052.47	94,754,798.75
资产总计		225,599,883.77	142,923,983.61
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	62,773,454.38	21,062,803.80
其中：应付票据			
应付账款		62,773,454.38	21,062,803.80
预收款项	五、(十四)	4,050,590.20	30,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	9,051,820.74	2,986,896.80
应交税费	五、(十六)	17,158,800.53	12,764,878.18
其他应付款	五、(十七)	8,050,216.84	188,418.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,084,882.69	37,032,997.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		101,084,882.69	37,032,997.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	3,185,049.54	3,185,049.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	1,640,357.19	1,628,135.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	62,189,594.35	43,577,800.62
归属于母公司所有者权益合计		124,515,001.08	105,890,985.97
少数股东权益			
所有者权益合计		124,515,001.08	105,890,985.97
负债和所有者权益总计		225,599,883.77	142,923,983.61

法定代表人：徐耀东

主管会计工作负责人：赵艳芳

会计机构负责人：赵艳芳

（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		72,745.14	50,062.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	16,500.00	16,500.00
其中：应收票据			
应收账款		16,500.00	16,500.00
预付款项		137,320.88	495,379.66
其他应收款	十二、（二）	23,059,374.58	17,973,350.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产		1,709,011.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,374,095.25	1,144,380.04
流动资产合计		26,369,047.59	19,679,672.48

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,828,310.82	29,772,657.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,774,843.27	12,506,028.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,616,968.01	1,635,356.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,220,122.10	53,914,042.72
资产总计		77,589,169.69	73,593,715.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		40,000.00	40,000.00
其中：应付票据			
应付账款		40,000.00	40,000.00
预收款项		3,992,300.00	
合同负债			
应付职工薪酬		181,074.35	181,074.35
应交税费		260,092.16	57,955.43
其他应付款		109,733.24	430,929.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,583,199.75	709,958.97
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,583,199.75	709,958.97
所有者权益：			
股本		57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,185,049.54	3,185,049.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,640,357.19	1,628,135.81
一般风险准备			
未分配利润		10,680,563.21	10,570,570.88
所有者权益合计		73,005,969.94	72,883,756.23
负债和所有者权益合计		77,589,169.69	73,593,715.20

(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	五、(二十二)	186,624,765.40	49,642,782.52
其中：营业收入	五、(二十二)	186,624,765.40	49,642,782.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,795,250.66	26,204,799.30
其中：营业成本	五、(二十二)	147,090,638.9	20,913,068.17
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、(二十三)	788,874.59	887,305.31
销售费用	五、(二十四)	343,063.65	303,052.00
管理费用	五、(二十五)	6,558,736.34	2,401,424.85
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	53,076.39	6,114.15
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十六)	6,855.58	3,927.66
资产减值损失	五、(二十七)	6,960,860.75	1,693,834.82
信用减值损失			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,829,514.74	23,437,983.22
加：营业外收入	五、(二十八)	22,340.64	8,285.98
减：营业外支出	五、(二十九)	53,230.57	45,995.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,798,624.81	23,400,274.17
减：所得税费用	五、(三十)	6,174,609.70	4,760,087.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,624,015.11	18,640,186.34
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）		18,624,015.11	18,640,186.34
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		18,624,015.11	18,640,186.34
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,624,015.11	18,640,186.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,624,015.11	18,640,186.34
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）		0.32	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.32

法定代表人：徐耀东

主管会计工作负责人：赵艳芳

会计机构负责人：赵艳芳

（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	十二、（四）	11,914,134.17	14,355,411.10
减：营业成本	十二、（四）	4,921,299.30	4,833,172.48
税金及附加		738,318.66	733,874.77
销售费用		98,652.00	
管理费用		2,044,484.85	1,977,365.09
研发费用			
财务费用		1,743.97	3,200.86
其中：利息费用			
利息收入		95.63	630.37
资产减值损失		3,926,444.99	5,595,927.02
信用减值损失			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,190.40	1,211,870.88
加：营业外收入			0.98
减：营业外支出		2.74	43,653.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,187.66	1,168,218.77
减：所得税费用		60,973.95	-1,078,550.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,213.71	2,246,769.00
（一）持续经营净利润		122,213.71	2,246,769.00
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		122,213.71	2,246,769.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		121,861,734.11	26,556,087.11
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			183,683.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)1、	10,827,535.71	2,635,987.11
经营活动现金流入小计		132,689,269.82	29,375,757.54
购买商品、接受劳务支付的现金		75,286,194.27	3,276,773.10
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		34,082,579.80	9,476,912.87
支付的各项税费		5,688,737.45	3,352,892.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)2、	16,788,681.02	11,258,653.38
经营活动现金流出小计		131,846,192.54	27,365,232.12
经营活动产生的现金流量净额		843,077.28	2,010,525.42
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		3,015,338.51	622,746.50
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		3,015,338.51	622,746.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,015,338.51	-622,746.50
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、(三十一)3、	1,930,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,930,000.00	
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	五、(三十一)4、	310,335.76	
筹资活动现金流出小计		310,335.76	
筹资活动产生的现金流量净额		1,619,664.24	0
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		-552,596.99	1,387,778.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,580,748.22	192,969.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,028,151.23	1,580,748.22

法定代表人：徐耀东

主管会计工作负责人：赵艳芳

会计机构负责人：赵艳芳

(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		16,623,530.00	15,159,261.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,111,076.50	9,192,586.89
经营活动现金流入小计		27,734,606.50	24,351,848.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,385,071.42	1,553,306.27
支付给职工以及为职工支付的现金		2,478,115.23	2,281,826.71
支付的各项税费		2,382,203.92	3,347,606.57
支付其他与经营活动有关的现金		20,391,634.40	16,648,553.63
经营活动现金流出小计		27,637,024.97	23,831,293.18
经营活动产生的现金流量净额		97,581.53	520,554.95
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		74,899.00	622,746.50
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,899.00	622,746.50
投资活动产生的现金流量净额		-74,899.00	-622,746.50
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			
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			
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		22,682.53	-102,191.55
加：期初现金及现金等价物余额		50,062.61	152,254.16
六、期末现金及现金等价物余额		72,745.14	50,062.61

(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	57,500,000.00				3,185,049.54				1,628,135.81		43,577,800.62		105,890,985.97
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	57,500,000.00				3,185,049.54				1,628,135.81		43,577,800.62		105,890,985.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,221.38		18,611,793.73		18,624,015.11
（一）综合收益总额											18,624,015.11		18,624,015.11
（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								12,221.38		-12,221.38		
1. 提取盈余公积								12,221.38		-12,221.38		
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	57,500,000.00				3,185,049.54			1,640,357.19		62,189,594.35		124,515,001.08

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 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	57,500,000.00				3,185,049.54				1,403,458.91		25,162,291.18		87,250,799.63
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	57,500,000.00				3,185,049.54				1,403,458.91		25,162,291.18		87,250,799.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								224,676.90			18,415,509.44		18,640,186.34
（一）综合收益总额											18,640,186.34		18,640,186.34
（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								224,676.90		-224,676.90			
1. 提取盈余公积								224,676.90		-224,676.90			
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	57,500,000.00				3,185,049.54			1,628,135.81		43,577,800.62			105,890,985.97

法定代表人：徐耀东

主管会计工作负责人：赵艳芳

会计机构负责人：赵艳芳

(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	57,500,000.00				3,185,049.54				1,628,135.81		10,570,570.88	72,883,756.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,500,000.00				3,185,049.54				1,628,135.81		10,570,570.88	72,883,756.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,221.38			109,992.33	122,213.71
（一）综合收益总额											122,213.71	122,213.71
（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								12,221.38			-12,221.38	

1. 提取盈余公积								12,221.38		-12,221.38	
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	57,500,000.00				3,185,049.54			1,640,357.19		10,680,563.21	73,005,969.94

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	57,500,000.00				3,185,049.54				1,403,458.91		8,548,478.78	70,636,987.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,500,000.00				3,185,049.54				1,403,458.91		8,548,478.78	70,636,987.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									224,676.90		2,022,092.10	2,246,769.00
（一）综合收益总额											2,246,769.00	2,246,769.00
（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									224,676.90		-224,676.90	
1. 提取盈余公积									224,676.90		-224,676.90	
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	57,500,000.00				3,185,049.54				1,628,135.81		10,570,570.88	72,883,756.23

唐山京东大健康股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

唐山京东大健康股份有限公司(原唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)系由唐山京东实业集团有限公司和自然人崔国玲共同出资组建的有限责任公司,于2009年6月16日取得滦南县工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司注册资本人民币500万元,实收资本人民币500万元,其中唐山京东实业集团有限公司出资人民币400万元,占比80%、崔国玲出资人民币100万元,占比20%。注册资本经唐山中元精诚会计师事务所于2009年6月12日出具《验资报告》(唐山中元精诚海验字(2009)第065号),验证公司的注册资本业已到位。

根据公司2015年2月股东会决议增资人民币3500万元,由自然人徐耀东认缴人民币2400万元,自然人徐征认缴人民币1100万元,2015年2月12日徐耀东、徐征分别将认缴人民币2400万元、1100万元,存入公司在中国工商银行唐山滦南支行0403014209245059278账户。公司原股东唐山京东实业集团有限公司及崔国玲自愿将原投入公司500万元转让给徐征。于2015年2月28日公司办理了工商变更登记,增资及股权转让后,公司注册资本为人民币4000万元,股东徐耀东出资人民币2400万元,占比60%,徐征出资人民币1600万元,占比40%。

根据唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司2015年3月1日股东会决议及公司章程(草案),拟将唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币4,000.00万元。原唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司的全体股东即为唐山京东汽车检测股份有限公司(筹)的全体股东。按照发起人协议及章程(草案)的规定,各股东以其所拥有的截至2015年2月28日止唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司的净资产43,485,049.54元按原出资比例认购公司股份,按1.087:1的比例折合股份总额,共计4,000.00万股,净资产大于股本部分3,485,049.54元计入资本公积。

立信会计师事务所所对本公司(筹)变更前唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司截至2015年2月28日止的财务报表进行了审计,并出具了信会师报字[2015]第750088号审计报告,经审计确认的2015年2月28日所有者权益(净资产)为43,485,049.54元。银信资产评估有限公司对本公司(筹)变更前唐山京东实业集团

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

汽车检测服务有限公司截至 2015 年 2 月 28 日止的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了银信评报字[2015]沪第 0154 号评估报告，经评估确认截至 2015 年 2 月 28 日止经审计确认账面价值 43,485,049.54 元的所有者权益（净资产）的评估值为 7,138.77 万元。

截至 2015 年 3 月 25 日止，唐山京东汽车检测股份有限公司（筹）已按规定将唐山京东实业集团汽车检测服务有限公司的净资产 43,485,049.54 元按原出资比例认购公司股份，按 1.087: 1 的比例折合股份总额，共计 4,000.00 万股，净资产大于股本部分 3,485,049.54 元计入资本公积。其中：股东徐耀东为 24,000,000.00 元，计 24,000,000.00 股，占股本总数 60%；股东徐征为 16,000,000.00 元，计 16,000,000.00 股，占股本总数 40%。

2015 年 7 月 6 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复了关于同意唐山京东汽车检测股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函（股转系统函【2015】3539 号）。

根据公司 2015 年 10 月 7 日召开的第二次临时股东大会决议的规定，公司新增注册资本 1750 万，由自然人魏卓夫认缴人民币 957.5 万；自然人徐洪认缴人民币 325 万；自然人杨俊金认缴人民币 187.5 万；自然人张彩兰认缴人民币 165 万；自然人张保国认缴人民币 65 万；自然人毕海光认缴人民币 50 万。股东徐耀东占注册资本 41.74%，徐征占注册资本 27.83%，魏卓夫占资本资本 16.65%，徐洪占注册资本 5.65%，杨俊金占注册资本 3.26%，张彩兰占注册资本 2.87%，张保国占注册资本 1.13%，毕海光占注册资本 0.87%。注册资本经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 10 月 19 日出具《验资报告》（信会师报字【2015】第 750546），验证公司的注册资本业已到位。

2015 年 11 月 27 日公司名称由唐山京东汽车检测股份有限公司变更为唐山京东大健康股份有限公司。

2016 年 2 月 29 号取得最新营业执照，统一社会信用代码 911302006741609089，注册资本人民币 5750 万元。

公司设董事会，对股东大会负责，董事会由 5 名董事构成，设董事长一人，董事长由董事会全体董事过半数选举产生；公司设监事会，由 3 名监事组成，其中股东代表一名、职工代表一名、职工代表由公司职工通过职工大会或者其他形式民主选举产生；监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。

公司住所：滦南县奔城镇南环路北侧

法定代表人：徐耀东

经营范围：医疗企业管理服务；医院管理咨询；医疗机构形象策划；承办展览展示；组织医疗技术交流活动；医疗信息咨询（不含中介）；机动车检测服务。营运车辆技

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

术等级评定检测，车辆维修竣工质量检测；机动车尾气检测。

公司业务性质和主要经营活动：本公司属专业技术服务业，主要产品或服务为车辆检测及医疗企业管理服务。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
唐山京东医疗管理有限公司
唐山华佗医院有限公司
滦南华佗第二医院有限公司
滦南华健医院有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应

收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:余额为 100 万元以上(含)的应收账款、余额为 50 万元以上(含)的其他应收款,且占账面余额 10%以上(含)的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应

收款项:

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
款项性质组合	押金、备用金等特殊性质的款项不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5	5
1-2 年	30	35
2-3 年	60	80
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一)存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

(十二)持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

4、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
专用设备	直线法	8-15	5	6.33-11.88
运输设备	直线法	8	5	11.88
其他设备	直线法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

(十五)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

(十六)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年	土地使用证规定的使用年限
软件	10年	预计使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据 以及对其使用寿命进行复核的程序

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本公司根据各项长期待摊费用类别在受益期内按直线法分期摊销,房屋装修费摊销期限为 3-5 年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有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本公司;

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司提供劳务收入包括两部分，主要为机动车辆检测服务收入，主要包括机动车安全技术检验、机动车排放污染物检测。公司在机动车辆检测服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认机动车辆检测服务收入。

公司收入确认的具体方法与公司检测业务流程密切相关。公司主要服务流程具体内容为：车辆抵达检测入口处，根据提供的行驶证在公司的车辆全自动控制系统中进行车辆登记，通过联网查询、车辆唯一性认定后，收取检测费，由各检测员依次进行线外检验、环保检测、安全检测，公司车辆全自动控制系统输出终端根据各项检测数据自动生成检测报告，最后经技术员对检测报告进行技术审核后对外提供。

由于公司检测业务流程中车辆登记、收款、检测、审核、出具检测报告均在当日完成，因此，公司在出具检测报告后确认机动车辆检测服务收入。

公司提供劳务收入另外一部分是对唐山京东医院提供的医疗运营管理服务，按照唐山京东医院经审计营业收入的 20%标准收取管理费。协议约定管理服务费用每月支付一次。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 70,458,726.96 元，上期金额 23,418,669.33 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 62,773,454.38 元，上期金额 21,062,803.80 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”	财务费用利息收入本期金额 6,855.58 元，上期金额 3,927.66 元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
城镇土地使用税	镇二类地段征收（每平方米年税额）	10
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

依据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第140号，减免公司城镇土地使用税，期限为2017年1月1日至2018年12月31日；减免公司房产税，期限为2017年1月1日至2018年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	494,308.95	305,632.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
银行存款	2,915,218.16	1,275,115.28
其他货币资金		
合计	3,409,527.11	1,580,748.22
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，因冻结对使用受到限制的货币资金余额为人民币 2,381,375.88 元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	70,458,726.96	23,418,669.33
合计	70,458,726.96	23,418,669.33

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	74,169,712.59	100.00	3,710,985.63	5.00	70,458,726.96	24,653,862.45	100.00	1,235,193.12	5.01	23,418,669.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	74,169,712.59	100.00	3,710,985.63		70,458,726.96	24,653,862.45	100.00	1,235,193.12		23,418,669.33

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,159,712.59	3,707,985.63	5.00
1 至 2 年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	74,169,712.59	3,710,985.63	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,472,206.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 996,414.34 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
唐山京东医院	996,414.34	按账龄计提坏账准备	资产抵账	资产抵账
合计	996,414.34			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
滦南县农村合作医疗管理中心	39,010,988.28	52.60	1,950,549.41
滦南县医疗保险基金管理中心	24,118,813.95	32.52	1,205,940.70
华佗住院处	5,223,597.70	7.04	261,179.89
城乡医疗救助	2,224,240.88	3.00	111,212.04
优抚医疗救助	871,170.05	1.17	43,558.50
合计	71,448,810.86	96.33	3,572,440.54

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,080,943.21	92.63	4,599,595.99	100.00
1至2年	404,300.80	7.37		
2至3年				
3年以上				
合计	5,485,244.01	100.00	4,599,595.99	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
唐山京东医药有限公司	2,575,443.34	46.95
滦南县兴川钢材经销处	506,000.00	9.22
北京海鹏蓝天科技有限公司	362,660.00	6.61
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	263,466.55	4.80
北京永信博达科技有限公司	198,106.00	3.61
合计	3,905,675.89	71.19

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,391,518.67	5,858,937.07
合计	11,391,518.67	5,858,937.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	19,031,344.12	100.00	7,639,825.45	40.14	11,391,518.67	9,013,694.28	100.00	3,154,757.21	35.00	5,858,937.07
采用账龄分析法计提坏账 准备的应收账款	18,673,853.81	98.12	7,639,825.45	40.91	11,034,028.36	9,013,694.28	100.00	3,154,757.21	35.00	5,858,937.07
款项性质	357,490.31	1.88			357,490.31					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	19,031,344.12	100.00	7,639,825.45		11,391,518.67	9,013,694.28	100.00	3,154,757.21		5,858,937.07

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,660,278.81	428,965.45	4.44
1 至 2 年			
2 至 3 年	9,013,575.00	7,210,860.00	80.00
3 年以上			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,673,853.81	7,639,825.45	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,495,199.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,131.39 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	18,608,900.47	9,013,575.00
五险一金及其他	422,443.65	119.28
合计	19,031,344.12	9,013,694.28

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	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
滦南县经济贸易局职工医院	关联方往来	9,595,325.47	1 年以内	50.42	428,965.45
唐山京东医院	关联方往来	9,013,575.00	2 至 3 年	47.36	7,210,860.00
合计		18,608,900.47		97.78	7,639,825.45

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

说明：应收唐山京东医院期末余额 9,013,575.00 元形成原因为：公司为金昌商贸提供担保导致的定期存单及孳息损失，2017 年 6 月 10 日，京东大健康与金昌商贸、京东医院签订债权转移协议，由京东医院履行偿还义务。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	56,513.00		56,513.00			
库存药品	15,245,194.56		15,245,194.56	11,566,854.21		11,566,854.21
合计	15,301,707.56		15,301,707.56	11,566,854.21		11,566,854.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产	1,709,011.74	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	1,709,011.74	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
加油站建筑物	291,559.88		291,559.88			2019年	协议出售		
加油站土地使用权	1,417,451.86		1,417,451.86			2019年	协议出售		
合计	1,709,011.74		1,709,011.74						

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	1,374,095.25	1,144,380.04
合计	1,374,095.25	1,144,380.04

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	101,694,117.45	81,143,549.81
固定资产清理		
合计	101,694,117.45	81,143,549.81

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	其中：房屋建 筑物	专用设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	31,590,153.56	59,328,251.13	701,415.38	711,271.03	92,331,091.10
(2) 本期增加金额		27,918,231.94		116,760.06	28,034,992.00
—购置		27,918,231.94		116,760.06	28,034,992.00
(3) 本期减少金额	464,330.00				464,330.00
—其他	464,330.00				464,330.00
(4) 期末余额	31,125,823.56	87,246,483.07	701,415.38	828,031.09	119,901,753.10
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	7,674,928.35	2,940,073.20	350,805.31	221,734.43	11,187,541.29
(2) 本期增加金额	1,140,358.98	5,808,061.25	96,518.21	147,926.04	7,192,864.48
—计提	1,140,358.98	5,808,061.25	96,518.21	147,926.04	7,192,864.48
(3) 本期减少金额	172,770.12				172,770.12
—其他	172,770.12				172,770.12
(4) 期末余额	8,642,517.21	8,748,134.45	447,323.52	369,660.47	18,207,635.65
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	22,483,306.35	78,498,348.62	254,091.86	458,370.62	101,694,117.45
(2) 年初账面价值	23,915,225.21	56,388,177.93	350,610.07	489,536.60	81,143,549.81

注：1、本期资产增加 28,034,992.00 元，其中通过唐山京东医院资产偿还债务增加资产 19,928,286.78 元。其中：（1）根据银信资产评估有限公司出具的《唐山京东医院管理有限公司拟受让唐山京东医院部分设备所涉及的唐山京东医院部分设备市场价值评估项目资产评估报告》（编号：银信评报字（2018）沪第 0437 号），经评估，抵债资产截止 2017 年 12 月 31 日评估价值共计为 6,094.87 万元，2017 年京东医院以其中 44,712,310.23 元资产抵还 2016 年医疗管理费及药品采购款 44,712,310.23 元，2018 年又以其中 8,320,936.78 元资产抵偿部分债务；（2）根据银信资产评估有限公

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

司出具的《唐山京东医疗管理有限公司拟受让唐山京华医院部分设备所涉及的唐山京华医院部分设备市场价值项目评估报告》(编号:银信评报字(2018)沪第0435号),经评估抵债资产截止2017年12月31日评估价值共计1,160.74万元,2018年京东医院受让11,607,350.00元资产抵还京东医疗公司11,607,350.00元的债务。上述两项抵债资产金额合计19,928,286.78元。抵债协议于2018年7月17日签订。上述抵债资产,京东医院管理层承诺无所有权纠纷,属于公司所有。

2、本期房屋建筑物其他减少,为公司一座加油站划分为持有待售的资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	429,156.51	
工程物资		
合计	429,156.51	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华健医院房屋 装饰装修工程	104,594.00		104,594.00			
华佗医院污水 处理设施	199,683.51		199,683.51			
直线加速器安 装基建工程	124,879.00		124,879.00			
合计	429,156.51		429,156.51			

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华健医院房屋装饰装修工程			104,594.00			104,594.00						自筹
华佗医院污水处理设施			199,683.51			199,683.51						自筹
直线加速器安装基建工程			124,879.00			124,879.00						自筹
合计			429,156.51			429,156.51						

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,664,754.25	247,658.12	15,912,412.37
(2) 本期增加金额		481,911.11	481,911.11
—购置		481,911.11	481,911.11
(3) 本期减少金额	1,864,046.38		1,864,046.38
—其他	1,864,046.38		1,864,046.38
(4) 期末余额	13,800,707.87	729,569.23	14,530,277.10
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,361,395.73	37,255.28	3,398,651.01
(2) 本期增加金额	391,618.92	45,859.29	437,478.21
—计提	391,618.92	45,859.29	437,478.21
(3) 本期减少金额	446,594.52		446,594.52
—其他	446,594.52		446,594.52
(4) 期末余额	3,306,420.13	83,114.57	3,389,534.70
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,494,287.74	646,454.66	11,140,742.40
(2) 年初账面价值	12,303,358.52	210,402.84	12,513,761.36

注：本期无形资产其他减少，为公司将一座加油站所在的土地划分至持有待售资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
CT-球管摊销		390,000.00	21,666.66		368,333.34

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		390,000.00	21,666.66		368,333.34

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	11,350,811.08	2,837,702.77	4,389,950.32	1,097,487.58
合计	11,350,811.08	2,837,702.77	4,389,950.32	1,097,487.58

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	62,773,454.38	21,062,803.80
合计	62,773,454.38	21,062,803.80

1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
暂估-药品	18,524,755.76	15,409,920.61
药品款	38,324,964.69	5,610,683.19
设备款	5,855,678.63	2,200.00
其他	68,055.30	40,000.00
合计	62,773,454.38	21,062,803.80

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收住院费	58,290.20	30,000.00
预收加油站出售款	3,992,300.00	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
合计	4,050,590.20	30,000.00

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,804,153.36	38,072,846.64	34,881,997.08	4,995,002.92
离职后福利-设定提存计划	1,182,743.44	6,279,115.17	3,405,040.79	4,056,817.82
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	2,986,896.80	44,351,961.81	38,287,037.87	9,051,820.74

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,804,153.36	33,662,580.63	32,470,885.17	2,995,848.82
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		2,185,212.81	2,185,212.81	
其中：医疗保险费		2,013,207.40	2,013,207.40	
工伤保险费		639.59	639.59	
生育保险费		171,365.82	171,365.82	
(4) 住房公积金		2,225,053.20	225,899.10	1,999,154.10
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,804,153.36	38,072,846.64	34,881,997.08	4,995,002.92

3、 设定提存计划列示

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,143,913.95	5,989,296.11	3,214,328.47	3,918,881.59
失业保险费	38,829.49	206,742.06	107,635.32	137,936.23
企业年金缴费		83,077.00	83,077.00	
合计	1,182,743.44	6,279,115.17	3,405,040.79	4,056,817.82

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,693,055.58	2,680,838.16
企业所得税	14,020,979.68	9,803,456.19
个人所得税	141,888.54	1,188.99
城市维护建设税	134,605.15	133,994.28
教育费附加	80,763.10	80,396.58
地方教育费附加	53,842.06	53,597.71
其他	33,666.42	11,406.27
合计	17,158,800.53	12,764,878.18

注：本公司全资子公司唐山京东医疗管理有限公司自 2016 年 6 月起因资金紧张，未申报缴纳税款。

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,050,216.84	188,418.86
合计	8,050,216.84	188,418.86

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
五险一金	108,233.24	188,168.26
押金和保证金	55,000.00	
资金拆借	1,619,664.24	
待发职工工资	6,265,819.36	
其他	1,500.00	250.60
合计	8,050,216.84	188,418.86

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐耀东	24,000,000.00						24,000,000.00
徐征	16,000,000.00						16,000,000.00
魏卓夫	9,575,000.00						9,575,000.00
徐洪	3,250,000.00						3,250,000.00
杨俊金	1,875,000.00						1,875,000.00
张彩兰	1,650,000.00						1,650,000.00
张保国	650,000.00						650,000.00
毕海光	500,000.00						500,000.00
股份总额	57,500,000.00						57,500,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,185,049.54			3,185,049.54
其他资本公积				
合计	3,185,049.54			3,185,049.54

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,628,135.81	12,221.38		1,640,357.19

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
合计	1,628,135.81	12,221.38		1,640,357.19

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	43,577,800.62	25,162,291.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	43,577,800.62	25,162,291.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,624,015.11	18,640,186.34
减：提取法定盈余公积	12,221.38	224,676.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,189,594.35	43,577,800.62

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,624,765.40	147,090,638.94	49,577,853.74	20,913,068.17
其他业务			64,928.78	
合计	186,624,765.40	147,090,638.94	49,642,782.52	20,913,068.17

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		375.24
城市维护建设税	28,333.12	97,072.01
教育费附加	28,333.12	97,072.00
印花税	47,829.53	11,868.16

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	2,726.40	480.00
土地使用税	522,239.00	522,239.00
房产税	159,413.42	158,198.90
合计	788,874.59	887,305.31

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	236,519.19	54,052.00
办公费	1,292.46	
其他	105,252.00	249,000.00
合计	343,063.65	303,052.00

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	177,812.00	200,156.08
基本养老保险费	319,803.40	
失业保险费	11,193.14	
福利费	873,175.86	62,695.00
劳动保护费	216,962.71	87,220.00
低值易耗品摊销	16,213.50	
办公费	632,079.23	294,989.17
通讯费	118,910.00	5,750.00
邮电费	149,350.00	45,424.20
车辆使用费	827,090.86	129,105.17
差旅费	476,892.70	55,658.49
业务招待费	1,241,885.44	260,170.50
咨询服务费	191,132.08	320,754.72
保安警卫费	36,752.04	
存货盘亏与损毁	-488,187.98	
无形资产摊销	437,478.21	407,874.20

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
审计费	416,226.42	150,943.39
诉讼费	506,800.00	47,169.81
其他	397,166.73	333,514.12
合计	6,558,736.34	2,401,424.85

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	6,855.58	3,927.66
汇兑损益		
其他	59,931.97	10,041.81
合计	53,076.39	6,114.15

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,960,860.75	1,693,834.82
合计	6,960,860.75	1,693,834.82

(二十八) 营业外收入

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
盘盈利得	105.22	8,285.00	105.22
其他	22,235.42	0.98	22,235.42
合计	22,340.64	8,285.98	22,340.64

(二十九) 营业外支出

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
盘亏损失		2,318.20	
其他	53,230.57	43,676.83	53,230.57
合计	53,230.57	45,995.03	53,230.57

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,914,824.89	5,183,546.53
递延所得税费用	-1,740,215.19	-423,458.70
合计	6,174,609.70	4,760,087.83

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	24,798,624.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,200,543.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	20,249.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,427.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209,587.47
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	82,976.09
其他	
所得税费用	6,174,609.70

(三十一) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	10,795,954.73	2,609,124.65

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
收电费	24,725.40	22,934.80
利息收入	6,855.58	3,927.66
合计	10,827,535.71	2,635,987.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,451,331.87	9,162,206.81
审计、评估、咨询服务费	567,358.50	150,943.39
招待费、办公费、车辆费、差旅费等	3,446,208.23	949,046.44
上市挂牌登记费	40,000.00	320,754.72
销售费用	343,063.65	303,052.00
律师费	20,000.00	47,169.81
其他	920,718.77	325,480.21
合计	16,788,681.02	11,258,653.38

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,930,000.00	
合计	1,930,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借	310,335.76	
合计	310,335.76	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	18,624,015.11	18,640,186.34
加：资产减值准备	6,960,860.75	1,693,834.82
固定资产折旧	7,192,864.48	2,018,241.25
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	437,478.21	407,874.20
长期待摊费用摊销	21,666.66	
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）	-1,740,215.19	-423,458.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,734,853.35	-11,566,854.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	385,034.29	-31,610,120.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,303,773.68	22,850,822.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	843,077.28	2,010,525.42
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	1,028,151.23	1,580,748.22
减：现金的期初余额	1,580,748.22	192,969.30
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	-552,596.99	1,387,778.92

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,028,151.23	1,580,748.22
其中：库存现金	494,308.95	305,632.94
可随时用于支付的银行存款	533,842.28	1,275,115.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,028,151.23	1,580,748.22
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,381,375.88	诉讼冻结
其他		
合计	2,381,375.88	

说明：诉讼事项详见本附注九、（二）或有事项及附注十、资产负债表日后事项披露。

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

六、 合并范围的变更

合并范围的变更，见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

七、 在其他主体中的权益

（一） 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	
唐山京东医疗管理有限公司	唐山	唐山	医疗管理	100.00		设立
滦南华佗第二医院有限公司	唐山	唐山	医疗	100.00		设立
唐山华佗医院有限公司	唐山	唐山	医疗	100.00		受让
滦南华健医院有限公司	唐山	唐山	医疗	100.00		设立

注：滦南华健医院有限公司成立于 2018 年 7 月 11 日，为滦南华佗第二医院有限公司
 的子公司，注册资本 500 万元，尚未实缴出资。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人是徐耀东先生

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山京东实业集团有限公司	同一实际控制人
唐山京东房地产开发有限公司	同一实际控制人
唐山京东医院	同一实际控制人
唐山耀东水泥有限公司	同一实际控制人
唐山鑫征建材有限公司	同一实际控制人
唐山京东实业集团有限公司塑编分公司	同一实际控制人
滦南县京东种猪养殖有限公司	同一实际控制人
滦南县第二水泥厂	同一实际控制人
唐山京东医药有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山京东实业集团乐亭县建材有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山惠康医药商场连锁有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山冀东南方药业有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山市朋益水泥有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山京东百姓医疗服务有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山京东养老集团有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山鑫征商贸有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
滦南县康泰医疗器械有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
唐山金昌商贸有限公司	实际控制人亲密关系人控股公司
崔国玲	同一实际控制人配偶
徐征	公司股东
白洋	公司高管
周彦雨	公司高管
刘通生	公司高管
赵艳芳	公司高管
徐彬	实际控制人之侄

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山京东实业集团有限公司	购入水泥	53,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山京东医院	车辆检测		2,700.00
白洋	车辆检测		600.00
周彦雨	车辆检测		300.00
合计			3,600.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
唐山京东实业集团有限公司	加油站	9,523.81	9,523.81

本公司作为承租方：

2014年11月20日，本公司股东徐耀东将个人住房，坐落于河北省唐山市滦南县倭城中大街北侧、文化路以东，土地使用证号：冀侏国用（2012）第120129号。使用权面积为2310.24平方米。以及该土地证上的建筑房屋，房产证号为滦南房权证倭私字第016848号。无偿提供给唐山华佗医院有限公司经营使用。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
唐山京东医院	3,000.00	2015-6-12	2020-6-12	否
唐山惠康医药商场连锁有限公司	4,500.00	2016-4-6	2017-10-6	否

关联担保情况说明：

（1）公司为唐山京东医院的担保3,000.00万元：以公司名下的加油站（房产证号：滦南房权证倭私字第015508号，土地证号：冀侏国用（2015）第01189号（原土地使用证号为冀侏国用（2011）第110301号），土地面积6200.00平方米，所在地是滦南县倭城南环路北侧西环路东侧）作为抵押物为唐山京东医院向中国环球租赁有限公司融资租赁设备进行抵押担保，该融资租赁产生了纠纷。北京市西城区人民法院受理原告中国环球租赁有限公司诉讼本公司的融资租赁纠纷案，下达了2016年度京0102字第28801号《北京市西城区人民法院民事传票》，并于2016年9月26日做出了（2016）京0102财保123号的《民事裁定书》，裁定查封、冻结唐山京东医院、唐山京东房地产开发有限公司、徐耀东、崔国玲名下价值三千二百万元的财产。申请人中国环球租赁有限公司在人民法院采取保全措施后三十日内不依法提起诉讼或申请仲裁的，本院将依法解除保全。第一届董事会第十七次会议通过拟出售该部分担保资产加油站以解除公司担保责任，后续资产过户手续拟于2017年7月办理完毕。截止审计报告日，该担保资产尚未出售。2018年1月3日北京市西城区人民法院（2018）京0102执97号裁定：冻结划拨被执行人的银行存款；冻结、扣留、提取被执行人应当履行义务部分的收入；查封、冻结、扣押、扣留、提取、变卖被执行人应当履行义务部分的财产。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 公司为唐山惠康医药商场连锁有限公司的担保 4,500.00 万元：公司为唐山惠康医药商场连锁有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订的《综合授信协议》(编号：光石授字 20160073 号)提供连带责任担保。最高授信额度为 4,500 万元。授信期限为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 5 日。

2016 年 12 月，河北省石家庄市中级人民法院已受理原告中国光大银行股份有限公司石家庄分行诉被告唐山惠康医药商场连锁有限公司、被告唐山耀东水泥有限公司、被告唐山鑫征建材有限公司、被告唐山京东大健康股份有限公司、被告徐耀东、被告崔国玲、被告邢广亮、被告张淑艳等金融借款担保合同纠纷一案。2016 年 12 月 28 日，由河北省石家庄市中级人民法院出具的民事调解书([2016]冀 01 民初 817 号)中，京东健康作为被告之一，为和解条约承担连带清偿责任。2016 年 12 月 28 日，双方当事人达成调解协议：被告唐山惠康医药商场连锁有限公司于 2017 年 10 月 6 日一次性偿还原告光石借字 20160072 号《流动资金借款合同》项下贷款本金及的利息。如被告公司未履行偿还义务，被告京东大健康股份有限公司，唐山耀东水泥有限公司、唐山鑫征建材有限公司、徐耀东、崔国玲、邢广亮、张淑艳对债务承担连带清偿责任。

原告有权对被告徐耀东提供的房产（房产证号滦南房权证侷私字第 016849 号）和土地使用证（土地使用权证号：冀奔国用（2003）第 000113 号、冀侷国用（2002）第 120130 号）变卖、拍卖所得价款优先受偿。2017 年 10 月 24 日石家庄市中级人民法院(2017)冀 01 执 687 号执行通知书：京东健康应在本通知送达 3 日之内履行 [2016]冀 01 民初 817 号民事调解书确定的义务并负担执行费 112,537.00 元。公司尚未执行。截止审计报告日，唐山惠康医药商场连锁有限公司尚未归还上述款项，债务人未还清此债务之前公司仍应承担连带担保责任。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
滦南县京东养老公寓	100,000.00	2018 年 11 月	未约定	
拆出				
滦南县经济贸易局职工医院	9,595,325.47			

注：截至 2018 年 12 月 31 日，子公司华佗医院向滦南县经济贸易局职工医院拨药品款及代付工资余额为 9,595,325.47 元。

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

5、 关联方资产转让、债务重组情况

本期关联方发生资产转让情况详见本附注“五、(八) 固定资产”。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	唐山京东医药有限公司	2,575,443.34			
应收账款					
	唐山京东医院			19,928,286.78	996,414.34
	唐山京东实业集团有限公司	20,000.00	3,500.00	20,000.00	3,500.00
其他应收款					
	唐山京东医院	9,013,575.00	7,210,860.00	9,013,575.00	3,154,751.25
	滦南县经济贸易局 职工医院	9,595,325.47	428,965.45		

注：公司通过与关联方签订债权债务转让协议、资产抵债协议，结清应收账款中应收唐山京东医院金额 19,928,286.78 元。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	唐山京东医院	5,598,508.19	5,598,508.19
	唐山京东医药有限公司	43,215.77	
其他应付款			
	滦南县京东养老公寓	100,000.00	

(六) 关联方承诺

2017 年 6 月 26 日，徐耀东出具《徐耀东关于京东健康存在违规担保事项的书面承

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

诺》，为维护京东健康及股东的利益，本人作出如下不可撤销之承诺：1、截止本承诺出具之日，本人要求唐山京东大健康股份有限公司（以下简称：京东健康）违规为本人及本人直接或间接控制的其他企业（以下统称为“关联方”）提供担保的交易合计6笔，分别为：1）中国环球租赁有限公司与唐山京东医院之3,000万元融资租赁交易；2）王淑静与唐山京东医院之5,000万元借款交易；3）石亚军与徐耀东、崔国玲之1,000万元借款交易；4）唐山惠康医药商场连锁有限公司与光大银行之4,500万元借款交易；5）唐山金昌商贸有限公司出的900万承兑汇票交易；6）徐彬与徐耀东之5,000万元借款交易。以上6笔担保交易均已通过中小企业转让系统公开对外披露，除以上6笔违规担保外，京东健康无其他违规担保行为。因京东健康违规对外担保产生的所有负债由本人个人承担。2、自本承诺函出具之日起，关联方不得在未履行必要审批程序的前提下要求京东健康向控股股东及关联方提供任何形式的担保及关联交易，本人及关联方将严格遵守法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任京东健康所制定的相关业务规则，严格执行京东健康《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保证京东健康及子公司正常经营和财产安全。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

与关联方相关的重要承诺事项详见本附注“八、（六）关联方承诺”相应内容。

（二） 或有事项

1、对外担保形成的或有负债，详见本附注“八、（四）、3、关联担保情况”相应内容。

2、未决诉讼：

因唐山京东医院向原告赵玉双先后借款5500万元，到期未偿还本金，原告赵玉双2018年3月12日向唐山市中级人民法院提起诉讼，被告唐山京东医院、被告徐耀东、被告唐山京东大健康股份有限公司、被告唐山华佗医院有限公司。赵玉双认为公司与京东医院人格混同，请求公司及华佗医院对京东医院以上债务承担连带责任。赵玉双申请财产保全，2018年4月3日，河北省唐山市中级人民法院（2018）冀02民初128号，裁定查封、冻结唐山京东医院、徐耀东、唐山京东大健康股份有限公司、唐山华佗医院有限公司银行存款117,666,301.00元或等额财产。2019年1月18日，唐山中院（2018）冀02民初128号之二民事裁定书，裁定解除唐山华佗医院有限公司在滦南县社会保险事业局查封的19,927,397.00元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

截至财务报告批准报出日，该案件还在审理中，公司工商银行滦南支行账户及子公司华佗医院公司工行账户仍被诉前保全查封。公司已聘请律师应诉。华佗医院系京东健康出资设立的法人机构，不存在与其他企业混同的情况。因存在王淑静民间借贷诉讼同样以人格混同为由将本公司及子公司华佗医院追加为被告，公司胜诉，河北省高级人民法院 2019 年 4 月判决不承担连带责任的先例（详见本附注“十、资产负债表日后事项”），故与赵玉双之间的民间借贷诉讼，公司对以上债务不承担连带责任的可能性较大。

十、 资产负债表日后事项

2015 年 4 月 19 日，京东医院向王淑静借款 5,000.00 万元，期限 2015 年 4 月 19 日至 2016 年 4 月 18 日，到期京东医院未还本息。王淑静因民间借贷纠纷与唐山京东房地产开发有限公司、唐山京东实业集团有限公司、京东健康公司（原唐山京东汽车检测股份有限公司）、徐耀东、徐菲、白洋在河北省衡水市中级人民法院涉讼，衡水中院作出（2016）冀 11 民初 55 号民事判决。判决被告唐山京东医院、唐山京东房地产开发有限公司、唐山京东实业集团有限公司、唐山京东大健康股份有限公司、徐耀东、徐菲、白洋对判决的本金及利息给付内容承担连带清偿责任。该判决生效后衡水中院以（2017）冀 11 执 10 号执行案件立案执行。于 2018 年 4 月，王淑静向衡水中院申请追加华佗医院为被执行人。衡水中院作出（2018）冀 11 执异 19 号执行裁定，裁定追加华佗医院为（2017）冀 11 执 10 号执行案件的被执行人。根据（2019）冀 11 民初 152 号民事裁定书，王淑静 2018 年 8 月 8 日申请冻结华佗医院 9,000.00 万元银行存款或其名下同等价值的其他财产。华佗医院不服执行裁定，向河北省高院申请复议，2019 年 4 月河北省高级人民法院（2019）冀民终 398 号民事判决书，判决撤销衡水市中级人民法院（2016）冀 11 民初 55 号民事判决，驳回王淑静的诉讼请求。王淑静主张华佗医院、京东医院财产无法区分、人格混同理据不足。于 2019 年 4 月 19 日，衡水中院向工商银行滦南县支行发出解除冻结存款通知书，9,000.00 万元已解除冻结。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	16,500.00	16,500.00
合计	16,500.00	16,500.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	20,000.00	100.00	3,500.00	17.50	16,500.00	20,000.00	100.00	3,500.00	17.50	16,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,000.00	100.00	3,500.00		16,500.00	20,000.00	100.00	3,500.00		16,500.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,000.00	500.00	5.00
1 至 2 年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	20,000.00	3,500.00	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
唐山京东实业集团有限公司	20,000.00	100.00	3,500.00
合计	20,000.00	100.00	3,500.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,059,374.58	17,973,350.17
合计	23,059,374.58	17,973,350.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	33,523,746.59	100.00	10,464,372.01	31.21	23,059,374.58	24,511,277.19	100.00	6,537,927.02	26.67	17,973,350.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	33,523,746.59	100.00	10,464,372.01		23,059,374.58	24,511,277.19	100.00	6,537,927.02		17,973,350.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,750,160.17	887,508.01	5.00
1至2年	6,760,011.42	2,366,004.00	35.00
2至3年	9,013,575.00	7,210,860.00	80.00
3年以上			
合计	33,523,746.59	10,464,372.01	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,056,108.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 129,663.76 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(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	年初账面余额
关联方往来款	33,523,746.59	24,511,277.19
合计	33,523,746.59	24,511,277.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山华佗医院有限公司	关联方往来款	14,252,311.42	1年以内、1至2年	42.51	2,740,619.00
唐山京东医疗管理有限公司	关联方往来款	10,257,860.17	1年以内	30.60	512,893.01
唐山京东医院	关联方往来款	9,013,575.00	2至3年	26.89	7,210,860.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		33,523,746.59		100.00	10,464,372.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
唐山京东医疗管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,914,134.17	4,921,299.30	14,290,482.32	4,833,172.48
其他业务			64,928.78	
合计	11,914,134.17	4,921,299.30	14,355,411.10	4,833,172.48

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-30,889.93	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-30,889.93	

(二) 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（元）	
		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	16.17	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	16.19	0.32	0.32

唐山京东大健康股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十九日

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：唐山市滦南县滦南中大街 36 号京东健康董秘办公室