



**同方健康**

**833151**

**同方健康科技（北京）股份有限公司**

Tongfang Health Technology (Beijing) Co., Ltd.



**年度报告**

**2022**

# 公司年度大事记

1、报告期公司获得北京市经济和信息化局认定的“北京市专精特新“小巨人”企业”称号。



2、报告期内公司入选为北京市“科技型中小企业”。

3、报告期公司通过了“ISO9001 质量管理体系”、“ISO14001 环境管理体系”、“ISO45001 职业健康安全管理体系”等三项认证。



4、报告期公司新增 2 项实用新型专利、2 项外观设计专利，7 项计算机软件著作权。

“智能心率跳绳”	(专利号：ZL202123071328. 7)
“一种青少年人体成分分析仪”	(专利号：ZL202121253728. 7)
“跳绳手柄”	(专利号：ZL202130576535. 4)
“跳绳手柄”	(专利号：ZL202130585226. 3)
“同方健康好体知智能跳绳软件（iOS 版）”	(授权号：2022SR1069310)
“高校学生体质健康数据管理平台”	(授权号：2022SR1391053)
“运动健康管理及指导系统”	(授权号：2022SR1382508)
“体育中考管理平台”	(授权号：2022SR1382509)
“BCA-2D 人体组分分析仪系统”	(授权号：2022SR1382510)
“学生体质健康测试与数据管理平台”	(授权号：2022SR1390983)
“体育中考现场测试与管理系统”	(授权号：2022SR1391054)

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	86

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王学成、主管会计工作负责人杨晓梅及会计机构负责人（会计主管人员）邵丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东不当控制风险	本公司控股股东同方股份直接并间接持有公司 78.48%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
税收优惠政策到期或变化风险	公司是北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，企业所得税执行 15%的优惠税率。但《高新技术企业认定管理办法》规定：高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，企业应在期满前提出复审申请，通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。如果公司未能通过高新技术企业复审或者国家对税收优惠政策发生变化，则将无法继续享受所得税优惠政策，未来公司经营业绩将受到影响。
经济周期波动的风险	健康管理行业与经济周期呈正相关性。当经济周期上行时，消费者往往具有较多的资金可以投入健身、美容等领域。而当经济周期下行时，民众在健身、美容等领域的消费往往是最先被削减的。消费者的减少将影响健身房、美容院等机构的经营，进而进一步影响体质测试、检测设备的销售。

政策变化风险	体质测试、检测行业属于政府鼓励发展的行业，国家在政策方面给予了较大的支持。从目前的情况来看，该行业发生不利政策变化的可能性较小。但如果政策出现调整，如对企业资质提出要求，体质测试的频率、对象发生改变等，都会对行业未来的发展产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、同方健康	指	同方健康科技（北京）股份有限公司
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层		公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	同方健康科技（北京）股份有限公司章程
控股股东	指	同方股份有限公司
同方科创	指	同方科技创新有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	同方健康科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Tongfang Health Technology (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	同方健康
证券代码	833151
法定代表人	王学成

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨晓梅
联系地址	北京市海淀区北清路 68 号院北区 16 楼 C 座五层 501
电话	010-82781783
传真	-
电子邮箱	public@tfht.com.cn
公司网址	www.tfht.com.cn
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号院北区 16 楼 C 座五层 501
邮政编码	100094
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发--6510 软件开发-软件和信息技术服务
主要业务	主营业务为人体体质健康检测产品的研发与销售
主要产品与服务项目	公司拥有自主知识产权的人体成分分析仪、体质测试仪、智能健康秤等十余种体质健康测试产品，并搭建了分别面向学生、成人、军人的体质健康测评信息系统服务平台
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（同方股份有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
--------------	-------------------------------

#### 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	911101087334663269	否
注册地址	北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼五层 501	否
注册资本	52,800,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦 0755-82130833-704526			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何降星	王菲		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,033,771.97	69,046,584.62	-50.71%
毛利率%	46.92%	49.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,939,683.97	-6,925,937.94	-72.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,071,089.63	-5,732,574.62	-110.57%
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）	-21.81%	-10.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-22.05%	-8.36%	-
基本每股收益	-0.23	-0.13	-73.95%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,536,520.16	74,024,945.38	-14.17%
负债总计	14,771,592.15	13,320,333.40	10.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,764,928.01	60,704,611.98	-19.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.15	-19.67%
资产负债率%（母公司）	23.25%	17.99%	-
资产负债率%（合并）	23.25%	17.99%	-
流动比率	3.85	5.91	-
利息保障倍数	-62.74	-29.84	-

##### (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	245,762.08	1,492,302.67	-83.53%
应收账款周转率	19.85	7.21	-
存货周转率	1.70	3.15	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.17%	-21.67%	-
营业收入增长率%	-50.71%	-24.29%	-
净利润增长率%	-72.39%	-400.01%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,800,000.00	52,800,000.00	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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	557.90
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	152,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,775.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,623.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>131,405.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>131,405.66</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1.企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家立足于人体健康监测、健康管理领域，专注于人体体质健康测评产品研发与销售的高新技术企业。公司拥有自主知识产权的人体成分分析仪、体质测试仪、智能成分秤等十余种体质健康测试产品，分别并搭建了面向学生、成人、军人的体质健康测评信息系统服务平台。

公司面向医疗、健身、美体、学校、部队等机构客户及个人消费者销售体测系列产品，为教育系统提供体育中考及学生体测数据采集、上报、分析、评价收费服务。公司根据不同行业采取经销或直销模式开拓业务，收入来源为产品销售和服务收费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2021年7月，获得北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号：2021ZJTX00400，证书有效期：2021年7月-2024年7月； 2、2022年3月，获得北京市专精特新“小巨人”企业证书，证书编号：2022XJR0732，证书有效期：2022年3月-2025年3月； 3、2022年6月，获得“科技型中小企业”认定； 4、2020年10月，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011003339，有效期为三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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

是 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	37,466,726.42	58.97%	39,497,026.59	53.36%	-5.14%
应收票据					
应收账款	711,153.11	1.12%	2,718,430.81	3.67%	-73.84%
存货	10,263,716.46	16.15%	10,972,857.14	14.82%	-6.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,059,646.95	1.67%	1,117,651.56	1.51%	-5.19%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	4,666,262.09	7.34%	7,565,996.71	10.22%	-38.33%
合同资产	39,743.50	0.06%	406,607.50	0.55%	-90.23%
使用权资产	2,714,839.73	4.27%	4,709,063.41	6.36%	-42.35%
其他非流动资产	51,372.00	0.08%	30,250.00	0.04%	69.82%
合同负债	3,976,700.37	6.26%	1,369,797.22	1.85%	190.31%
应付职工薪酬	3,798,251.47	5.98%	2,910,564.45	3.93%	30.50%
其他应付款	389,069.10	0.61%	579,972.64	0.78%	-32.92%
其他流动负债	108,352.72	0.17%	178,073.63	0.24%	-39.15%
租赁负债	777,243.91	1.22%	2,800,358.70	3.78%	-72.24%
未分配利润	-14,151,135.88	-22.27%	-2,211,451.91	-2.99%	-539.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较年初下降 73.84%，主要原因：本期收回到期应收账款。
- 2、预付账款较年初下降 38.33%，主要原因：本期销售订单减少致使采购预付款减少。
- 3、合同资产较年初下降 90.23%，主要原因：本期收回到期质保金。
- 4、使用权资产较年初下降 42.35%，主要原因：本期发生一项提前解约租赁协议，使用权资产原值减少、累计折旧增加，导致使用权资产净值减少。
- 5、合同负债较年初增加 190.31%，主要原因：受疫情影响部分服务项目未能如期实施，同时累加新合同预收款使合同负债增加所致。
- 6、应付职工薪酬较年初增加 30.50%，主要原因：本期享受阶段性缓缴社保政策影响。

- 7、其他应付款较年初减少 32.92%，主要原因：本期退回部分到期押金款。
- 8、其他流动负债较年初下降 39.15%，主要原因：剔除未如期实施的服务项目因素后，本期预收客户货款减少，导致期末待转销项税同步减少所致。
- 9、租赁负债较年初下降 72.24%，主要原因：提前退租冲减租赁负债及实际支付租金影响。
- 10、未分配利润较年初减少 539.90%，主要原因：本期经营亏损所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	34,033,771.97	-	69,046,584.62	-	-50.71%
营业成本	18,064,918.22	53.08%	35,150,277.37	50.91%	-48.61%
毛利率	46.92%	-	49.09%	-	-
销售费用	14,586,141.14	42.86%	25,857,654.35	37.45%	-43.59%
管理费用	6,439,718.64	18.92%	6,955,450.54	10.07%	-7.41%
研发费用	6,725,394.45	19.76%	5,976,034.96	8.66%	12.54%
财务费用	-199.06	0.00%	60,280.16	0.09%	-100.33%
信用减值损失	-168,481.67	-0.50%	613,810.79	0.89%	-127.45%
资产减值损失	-50,370.47	-0.15%	-7,707.50	-0.01%	553.53%
其他收益	541,353.99	1.59%	289,126.43	0.42%	87.24%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	4,365.07	0.01%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,698,185.79	-34.37%	-4,510,740.60	-6.53%	-159.34%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	45,582.64	0.13%	1,212,399.69	1.76%	-96.24%
净利润	-11,939,683.97	-35.08%	-6,925,937.94	-10.03%	-72.39%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比下降 50.71%，主要原因：受疫情防控和消费下行叠加的不利影响，各项业务开展受阻，销售订单骤减，营业收入下降。
- 2、营业成本同比下降 48.61%，主要原因：营业收入下降导致结转成本减少。
- 3、销售费用同比下降 43.59%，主要原因：本期收入降幅较大，相应运杂费减少，同时公司及时采取控人工费、控推广费等费用压降措施，压减支出。
- 4、财务费用同比下降 100.33%，主要原因：货币资金归集至集团所属财务公司，财务公司利息收入高于银行所致。
- 5、信用减值损失同比变动 127.45%，主要原因：本期对苏宁云商集团股份有限公司应收款项进行单项计提坏账准备所致。
- 6、资产减值损失同比增加 553.53%，主要原因：本期计提了部分存货的跌价准备所致。

- 7、其他收益同比增加 87.24%，主要原因：增加稳岗补贴收入所致。
- 8、资产处置收益同比增加 100.00%，主要原因：本期发生提前解约租赁事项所致。
- 9、营业利润同比下降 159.34%，主要原因：营业收入锐减，销售毛利未能覆盖固定性费用支出，导致亏损增大。
- 10、营业外支出同比下降 96.24%，主要原因：本期非经常性损失低于同期。

## (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	34,033,771.97	69,046,584.62	-50.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,064,918.22	35,150,277.37	-48.61%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能成分秤	13,639,727.66	6,343,390.04	53.49%	-52.11%	-52.25%	0.27%
体质测试设备	13,493,757.74	6,624,378.12	50.91%	-16.35%	-21.09%	6.15%
人体成分分析仪	7,020,344.91	2,189,971.18	68.81%	-6.88%	-12.20%	2.82%
技术服务收入	4,399,661.01	2,907,178.88	33.92%	-71.74%	-71.00%	-4.73%
项目收入	-4,519,719.35		-100.00%	-440.49%	-100.00%	-251.59%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入及营业成本下降明显，主要受疫情原因未能如期开展业务影响。

智能成分秤收入 1,363.97 万元，降幅 52.11%，主要受行业消费降级和物流停发影响；技术服务收入 439.97 万元，降幅 71.74%，主要受疫情防控导致体测服务项目无法开展实施；项目收入为负数是客户对以前年度合同金额审计调减影响冲减本期收入所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	北京京东世纪贸易有限公司	4,556,761.35	13.39%	否
2	上海瑞双信息科技发展有限公司	1,159,158.16	3.41%	否
3	青海省体育局	1,018,867.92	2.99%	否
4	江苏德飞信息科技有限公司	891,011.31	2.62%	否
5	诚汐医疗科技（北京）有限公司	814,159.32	2.39%	否
合计		8,439,958.06	24.80%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市泰明龙电器有限公司	8,299,027.49	45.94%	否
2	北京通力华清科技有限责任公司	4,342,613.41	24.04%	否
3	青海省体育科学研究所有限公司	835,427.22	4.62%	否
4	北京华腾信通科技有限公司	430,000.00	2.38%	否
5	北京泰源丰业科技有限公司	354,549.56	1.96%	否
合计		14,261,617.68	78.94%	-

### 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	245,762.08	1,492,302.67	-83.53%
投资活动产生的现金流量净额	-360,181.32	-545,307.74	33.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,915,880.93	-11,950,333.30	83.97%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动现金流量净额同比降低 83.53%，主要原因是营业收入减少导致销售回款下降所致；经营活动现金流量净额与净利润差异较大的原因一是受疫情影响，销售订单减少导致采购支出下降，二是部分项目已预收客户款项但因疫情防控影响未能实施，三是 2022 年享受阶段性缓缴社保、税金政策减少了当期现金支出。
- 2、投资活动现金流量净额同比增加 33.95%，主要原因是本期生产模具投资减少所致。
- 3、筹资活动现金流量净额同比增加 83.97%，主要原因是本期未分派现金股利。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

公司治理结构合理稳定，在业务、资产、人员、财务等方面完全独立，遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求运作规范。报告期内，公司未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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

本报告期公司无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

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000.00	1,912.00
销售产品、商品，提供劳务	900,000.00	35,593.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

#### 企业集团财务公司关联交易情况

√适用 □不适用

具体事项	预计金额	发生金额
存款	100,000,000.00	38,141,225.83
贷款	200,000,000.00	0.00

2022年公司与中核财务有限责任公司发生存款利息累计收入118,162.40元。

#### (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	1,756.00	1,756.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2022年公司与北京同方接联科技服务有限公司发生会议室租赁1,756.00元。按照公司章程第九十三条规定，（一）公司发生的交易（除提供担保外）达到下列标准之一的，应当提交董事会审议。  
1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上，50%以内。上述交易金额不符合此标准，属于总经理签批权限，该交易已由总经理审批。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

#### (五)承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东同方股份出具的《避免同业竞争承诺函》，截止本报告发布之日，公司控股股东履行了相关承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	47,512,500	89.99%	-2,065,000	45,447,500	86.07%
	其中：控股股东、实际控制人	41,440,000	78.48%	0	41,440,000	78.48%
	董事、监事、高管	1,762,500	3.34%	-2,065,000	4,007,500	7.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,287,500	10.01%	2,065,000	7,352,500	13.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,287,500	10.01%	2,065,000	7,352,500	13.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,800,000.00	-	0	52,800,000.00	-
普通股股东人数						26

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	同方金融控股（深圳）有限公司	23,940,000	0	23,940,000	45.34%	0	23,940,000	0	0
2	同方股份有限公司	17,500,000	0	17,500,000	33.14%	0	17,500,000	0	0
3	王并举	3,940,000	0	3,940,000	7.46%	3,940,000	0	0	0
4	陕西大秦科技有限公司	840,000	0	840,000	1.59%	0	840,000	0	0
5	舒劲松	650,000	0	650,000	1.23%	650,000	0	0	0
6	杨晓梅	650,000	0	650,000	1.23%	487,500	162,500	0	0
7	金峰	650,000	0	650,000	1.23%	650,000	0	0	0
8	张亚冬	650,000	0	650,000	1.23%	650,000	0	0	0
9	安兴钢	350,000	0	350,000	0.66%	350,000	0	0	0
10	米钧	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
11	董兰芳	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
12	刘黎文静	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
13	屈丽娟	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
14	凌春江	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
15	董丽鹏	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
16	拥静静	310,000	0	310,000	0.58%	0	310,000	0	0
<b>合计</b>		<b>51,340,000</b>	<b>0</b>	<b>51,340,000</b>	<b>97.17%</b>	<b>6,727,500</b>	<b>44,612,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

同方金融控股（深圳）有限公司系同方股份有限公司的全资子公司。除此之外，股东之间无关联关系。

## 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

报告期内实际控制人未发生变化，公司于 2021 年 12 月 23 日收到同方股份发来的《同方股份有限公司第八届董事会第十九次会议决议》（以下简称“《决议》”）。根据《决议》，同方股份拟将其及其全资子公司持有的同方健康合计 78.84%的股权划转至同方科技创新有限公司（以下简称“同方科创集团”），同方科创集团系同方股份的全资子公司。本次无偿划转完成后，同方科创集团将成为公司的控股股东，公司的实际控制人仍是国务院国有资产管理委员会，其他股东持股数不变，不会对公司产生不利影响。公司于 2021 年 12 月 24 日披露公告《关于控股股东无偿划转的提示性公告》，公告编号：2021-020，报告期内尚未实际划转。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王学成	董事长	男	否	1986年3月	2022年11月22日	2023年11月30日
刘卫东	董事	男	否	1963年4月	2020年12月1日	2023年11月30日
张健	董事	男	否	1985年10月	2021年12月9日	2023年11月30日
陈一	董事	男	否	1964年5月	2022年11月8日	2023年11月30日
王鹏	董事	男	否	1980年11月	2020年12月1日	2023年11月30日
戴敏	监事会主席	女	否	1972年11月	2020年12月1日	2023年11月30日
秦旭雯	监事	女	否	1981年11月	2022年2月9日	2023年11月30日
魏晶	职工监事	女	否	1986年12月	2022年7月27日	2023年11月30日
凌春江	总经理	男	否	1971年12月	2022年10月20日	2023年11月30日
杨晓梅	副总经理、财务负责人	女	否	1975年1月	2020年12月1日	2023年11月30日
杨晓梅	董事会秘书	女	否	1975年1月	2022年10月20日	2023年11月30日
董兰芳	副总经理	女	否	1973年3月	2022年10月20日	2023年11月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事张健、刘卫东、王鹏以及监事会主席戴敏与控股股东同方股份存在雇佣关系；董事长王学成、董事陈一以及监事秦旭雯与控股股东同方股份的控股公司同方科创存在雇佣关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王学成	-	新任	董事长、董事	新任	
陈一	-	新任	董事	新任	
秦旭雯	-	新任	监事	新任	
魏晶	办公室主任	新任	职工监事	新任	
凌春江	工程技术中心总经理	新任	总经理	新任	

杨晓梅	财务负责人、 副总经理	新任	董事会秘书、 财务负责人、 副总经理	新任	
董兰芳	政府事业部经理	新任	副总经理	新任	
王并举	董事长、董事、 总经理	离任	首席专家	退休	
王志龙	董事	离任	-	任免	
周海英	监事	离任	-	任免	
舒劲松	副总经理、董事 会秘书	离任	战略运营专家	任免	
金峰	副总经理	离任	事业部经理	辞职	
张亚冬	副总经理	离任	技术总监	辞职	
安兴钢	副总经理	离任	生产总监	辞职	
严嘉	职工监事	离任	职员	辞职	

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
王学成	董事长	0	0	0	0%	0	0
陈一	董事	0	0	0	0%	0	0
秦旭雯	监事	0	0	0	0%	0	0
魏晶	职工监事	0	0	0	0%	0	0
凌春江	总经理	310,000	0	310,000	0.58%	0	0
杨晓梅	董事会秘书、 副总经理、 财务负责人	650,000	0	650,000	1.23%	0	0
董兰芳	副总经理	310,000	0	310,000	0.58%	0	0
合计	-	1,270,000	-	1,270,000	2.39%	0	0



## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王学成，男，1986年3月生，党员，硕士，毕业于挪威东南大学，后于挪威斯塔万格大学取得管理学硕士学位，工程师；现任同方科技创新有限公司副总经理，2022年11月新任同方健康科技（北京）股份有限公司董事长。历任挪威迈卓诺测量系统有限公司销售工程师，美国国民油井华高挪威分公司项目工程师，中国能源建设集团国际工程有限公司商务经理，中国电建集团国际工程有限公司投融资经理，同方股份有限公司股权运营中心总经理助理。

陈一，男，1964年5月生，硕士研究生学历，美国纽约 FORDHAM 工商管理硕士、北京大学经济研究中心硕士。现任同方科技创新有限公司专职董事，2022年11月新任同方健康科技（北京）股份有限公司董事。曾任同方大健康产业有限公司总经理；中信医疗健康产业集团总经理助理、医疗投资管理中心总经理；北大方正集团、北大国际医院产业集团副总，战略投资总监；Austar International Gloub 中国有限公司副总裁 BD & Marketing 总经理、PMC 耗材事业部总经理；葛兰素（GLAXO）中国公司大中国区域营销总监；北京医科大学卫生学校讲师。

秦旭雯，女，1981年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。学士，毕业于中国人民大学商学院会计专业，高级会计师、中国注册会计师（CICPA）、英国国际会计师公会会员（AAIA）。2022年2月新任同方健康科技（北京）股份有限公司监事。历任信永中和会计师事务所审计助理、审计员、高级审计员；同方威视技术股份有限公司威视香港公司财务经理；同方股份有限公司财务管理中心合并报表主管、总经理助理、财务部总经理、平台公司财务管理部总经理。

魏晶，女，1986年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年4月至2011年7月，就职于北京宣爱智能模拟技术有限公司职员；现任同方健康科技（北京）股份有限公司行政部经理，2022年7月新任同方健康科技（北京）股份有限公司职工监事。历任同方健康科技（北京）股份有限公司办公室主任。

凌春江，男，1971年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科学历，毕业于沈阳工业学院模具设计与制造专业；2022年10月新任同方健康科技（北京）股份有限公司总经理。历任北京展信科技有限公司结构设计工程师；北京凯诺高新技术有限公司结构设计工程师；北京光学仪器厂模具设计工程师；同方健康科技（北京）股份有限公司研发部副经理、研发部经理、工程技术部中心总经理。

杨晓梅，女，1975年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，毕业于北京交通大学财务会计专业，后于北京科技大学取得工商管理硕士学位，高级会计师、美国注册管理会计师。现任同方健康科技（北京）股份有限公司副总经理、财务负责人，2022年10月新任同方健康科技（北京）股份有限公司董事会秘书。历任真维斯国际（香港）有限公司财务专员；恒升科技股份有限公司成本主管；同方健康科技（北京）股份有限公司成本会计，同方健康科技（北京）股份有限公司财务经理、财务总监。

董兰芳，女，1973年3月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，毕业于南京理工大学热能工程专业，工程师、一级建造师。2022年10月新任同方健康科技（北京）股份有限公司副总经理。历任南京市金冠热能设备厂技术员；清华同方股份有限公司控制工程公司市场部副经理；清华同方股份有限公司南京办事处销售代表；同方健康科技（北京）股份有限公司智能建筑事业部副经理、市场部副经理、政府事业部经理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	-财务负责人与董事会秘书是同一负责人。符合相应职位的任职要求。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	27		17	10
销售人员	27	4	0	31
技术人员	29		6	23
财务人员	4		0	4
员工总计	87	4	23	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	48	35
专科	27	23
专科以下	6	6
员工总计	87	68

**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**

公司员工薪酬结构结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

报告期内，公司承担 1 名退休返聘人员费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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相关法律、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，且均严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够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

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司章程无修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及认真履行职责，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。监事会对报告期内的监督活动中未发现公司重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具备独立自主经营的能力。报告期内控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高了公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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性段落 <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	(2023) xxxx 号			
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何降星 3 年	王菲 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕1-529 号

同方健康科技(北京)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了同方健康科技(北京)股份有限公司(以下简称同方健康公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了同方健康公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况,以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于同方健康公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

同方健康公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估同方健康公司的持续经营能力，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。

同方健康公司治理层(以下简称治理层)负责监督同方健康公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同方健康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同方健康公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何降星

中国·杭州

中国注册会计师：王 菲

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	37,466,726.42	39,497,026.59
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			
应收账款	五、（一）、2	711,153.11	2,718,430.81
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,666,262.09	7,565,996.71
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、（一）、4	711,723.37	959,809.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	10,263,716.46	10,972,857.14
合同资产	五、（一）、6	39,743.50	406,607.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>53,859,324.95</b>	<b>62,120,728.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、7	1,059,646.95	1,117,651.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）、8	2,714,839.73	4,709,063.41
无形资产	五、（一）、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、10	5,851,336.53	6,047,252.07
其他非流动资产	五、（一）、11	51,372.00	30,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,677,195.21</b>	<b>11,904,217.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,536,520.16</b>	<b>74,024,945.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、12	2,584,487.11	2,297,164.94
预收款项			
合同负债	五、（一）、13	3,976,700.37	1,369,797.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、14	3,798,251.47	2,910,564.45
应交税费	五、（一）、15	1,272,428.46	1,409,336.41
其他应付款	五、（一）、16	389,069.10	579,972.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、17	1,865,059.01	1,775,065.41
其他流动负债	五、（一）、18	108,352.72	178,073.63
<b>流动负债合计</b>		<b>13,994,348.24</b>	<b>10,519,974.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、19	777,243.91	2,800,358.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		777,243.91	2,800,358.70
<b>负债合计</b>		14,771,592.15	13,320,333.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、20	52,800,000.00	52,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、21	5,559,396.35	5,559,396.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、22	4,556,667.54	4,556,667.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、23	-14,151,135.88	-2,211,451.91
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		48,764,928.01	60,704,611.98
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		48,764,928.01	60,704,611.98
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		63,536,520.16	74,024,945.38

法定代表人：王学成

主管会计工作负责人：杨晓梅

会计机构负责人：邵丽丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		34,033,771.97	69,046,584.62
其中：营业收入	五、（二）、1	34,033,771.97	69,046,584.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,058,824.68	74,452,554.94
其中：营业成本	五、（二）、1	18,064,918.22	35,150,277.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	242,851.29	452,857.56
销售费用	五、（二）、3	14,586,141.14	25,857,654.35
管理费用	五、（二）、4	6,439,718.64	6,955,450.54
研发费用	五、（二）、5	6725394.45	5,976,034.96
财务费用	五、（二）、6	-199.06	60,280.16
其中：利息费用		184245.60	185,572.80
利息收入		194,670.78	140,337.22
加：其他收益	五、（二）、7	541,353.99	289,126.43
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-168,481.67	613,810.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-50,370.47	-7,707.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	4,365.07	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		- 11,698,185.79	-4,510,740.60
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（二）、11	45,582.64	1,212,399.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		- 11,743,768.43	-5,723,140.29
减：所得税费用	五、（二）、12	195,915.54	1,202,797.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		- 11,939,683.97	-6,925,937.94
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）		- 11,939,683.97	-6,925,937.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		- 11,939,683.97	-6,925,937.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.13

法定代表人：王学成

主管会计工作负责人：杨晓梅

会计机构负责人：邵丽丽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,521,772.75	90,135,527.46
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		396,047.70	287,127.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	758,198.04	2,008,763.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,676,018.49</b>	<b>92,431,418.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,478,493.20	44,810,774.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,681,312.74	19,240,838.33
支付的各项税费		2,434,781.30	5,871,255.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	8,835,669.17	21,016,247.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,430,256.41</b>	<b>90,939,115.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>245,762.08</b>	<b>1,492,302.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,600.00	1,753.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,600.00</b>	<b>1,753.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,781.32	547,061.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>370,781.32</b>	<b>547,061.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-360,181.32</b>	<b>-545,307.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,560,000.00

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）、3	1,915,880.93	1,390,333.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,915,880.93	11,950,333.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,915,880.93	-11,950,333.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,030,300.17	-11,003,338.37
加：期初现金及现金等价物余额		39,497,026.59	50,500,364.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,466,726.42	39,497,026.59

法定代表人：王学成

主管会计工作负责人：杨晓梅

会计机构负责人：邵丽丽



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,800,000.00				5,559,396.35				4,556,667.54		-2,211,451.91		60,704,611.98
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	52,800,000.00				5,559,396.35				4,556,667.54		-2,211,451.91		60,704,611.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,939,683.97		-11,939,683.97
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,800,000.00</b>				<b>5,559,396.35</b>			<b>4,556,667.54</b>		<b>-14,151,135.88</b>		<b>48,764,928.01</b>	

项目	<b>2021 年</b>											
	归属于母公司所有者权益										少	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,800,000.00				5,559,396.35				4,325,810.15		15,505,343.42	78,190,549.92
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	52,800,000.00				5,559,396.35				4,325,810.15		15,505,343.42	78,190,549.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								230,857.39			-17,716,795.33	-17,485,937.94
（一）综合收益总额											-6,925,937.94	-6,925,937.94
（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								230,857.39			-10,790,857.39	-10,560,000.00
1. 提取盈余公积								230,857.39			-230,857.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,560,000.00	-10,560,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,800,000.00</b>				<b>5,559,396.35</b>				<b>4,556,667.54</b>		<b>-2,211,451.91</b>		<b>60,704,611.98</b>

法定代表人：王学成

主管会计工作负责人：杨晓梅

会计机构负责人：邵丽丽

### 三、 财务报表附注

## 同方健康科技(北京)股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

同方健康科技(北京)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经国家工商行政管理局批准,由同方股份有限公司、中体产业股份有限公司、国际商业机器(中国)有限公司、北京金科邦科技投资有限公司、张晶和刘猛等发起设立,于2002年2月7日在北京市工商行政管理局登记注册,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101087334663269的营业执照,注册资本5,280.00万元,股份总数5,280万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年7月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业,主要经营活动为人体体质健康监测设备的研发、生产和销售。产品主要有体质测试器材、人体成分分析仪和智能成分秤等。

本财务报表业经公司2023年4月26日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### (三) 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

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

## （六）外币业务折算

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

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变



动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	款项性质	
其他应收款——资金归集款	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	1.00
1-2年	5.00
2-3年	15.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

### (十一) 无形资产

1. 无形资产主要为非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 本公司外购软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

### (十二) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

### (十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确

认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售体脂产品有内销和外销两种途径，都属于在某一时点履行的履约义务，交付产品并通过验收即可确认收入。两类业务销售收入确认的具体方法披露如下：内销产品收入在根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销产品收入在根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。公司提供技术服务属于在某一时点履行的履约义务，在根据合同约定提供服务后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### (十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (十八) 租赁

## 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费



用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (十九) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)文件，本公司自行开发生产的软件产品按13%的法定税率申报增值税，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2. 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》《中华人民共和国企业所得税法》《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)，公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按15%税率申报缴纳。公司2020年10月21日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市科学技术委员会连续认定并批准为高新技术企业，取得编号为GR202011003339的高新技术企业证书，有效期三年，本年度按照15%计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	37,466,726.42	39,497,026.59
合 计	37,466,726.42	39,497,026.59

##### (2) 资金集中管理情况

本公司最终控制方中国核工业集团有限公司通过中核财务有限责任公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，本公司期末资金集中管理的余额为37,466,726.42元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	297,236.88	17.53	148,618.44	50.00	148,618.44
按组合计提坏账准备	1,397,973.84	82.47	835,439.17	59.76	562,534.67
合 计	1,695,210.72	——	984,057.61	——	711,153.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,617,756.44	100.00	899,325.63	24.86	2,718,430.81
合 计	3,617,756.44	——	899,325.63	——	2,718,430.81

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁云商集团股份有限公司	297,236.88	148,618.44	50.00	受恒大集团连带影响，偿债能力存疑，已诉讼
小 计	297,236.88	148,618.44	50.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	547,738.54	5,477.39	1.00
2-3 年	23,851.20	3,577.68	15.00
5 年以上	826,384.10	826,384.10	100.00
小 计	1,397,973.84	835,439.17	——

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	547,738.54
1-2 年	297,236.88
2-3 年	23,851.20
5 年以上	826,384.10
合 计	1,695,210.72

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		148,618.44						148,618.44
按组合计提坏账准备	899,325.63	-63,886.46						835,439.17
合 计	899,325.63	84,731.98						984,057.61

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鸿升视通(北京)科技有限公司	527,948.30	31.14	527,948.30
河北师范大学	382,000.00	22.53	3,820.00
苏宁云商集团股份有限公司	297,236.88	17.53	148,618.44
支付宝(中国)网络技术有限公司	117,246.50	6.92	1,172.47
上海福慧文教设备有限公司	99,568.00	5.87	99,568.00
小 计	1,423,999.68	83.99	781,127.21

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内(含)	4,614,962.09	67.37		4,614,962.09
2-3 年	51,300.00	0.75		51,300.00
5 年以上	2,184,000.00	31.88	2,184,000.00	

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合计	6,850,262.09	100.00	2,184,000.00	4,666,262.09

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内(含)	7,514,696.71	77.07		7,514,696.71
1-2年	51,300.00	0.53		51,300.00
5年以上	2,184,000.00	22.40	2,184,000.00	
合计	9,749,996.71	100.00	2,184,000.00	7,565,996.71

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京艾富汇智科技有限公司	1,212,000.00	项目已经终止
武汉博鑫世纪科技发展有限公司	972,000.00	项目已经终止
小计	2,184,000.00	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
北京通力华清科技有限责任公司	3,396,911.74	49.59
北京艾富汇智科技有限公司	1,212,000.00	17.69
武汉博鑫世纪科技发展有限公司	972,000.00	14.19
广州市泰明龙电器有限公司	452,359.52	6.60
四川和芯微电子股份有限公司	300,000.00	4.38
小计	6,333,271.26	92.45

#### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,306,320.80	100.00	594,597.43	45.54	711,723.37

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	1,306,320.80	—	594,597.43	—	711,723.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,470,657.33	100.00	510,847.74	34.74	959,809.59
合 计	1,470,657.33	—	510,847.74	—	959,809.59

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方款项	700.00		
账龄组合	1,305,620.80	594,597.43	45.54
其中：1年以内	82,857.50	828.58	1.00
1-2年	436,641.00	21,832.05	5.00
3-4年	61,000.00	18,300.00	30.00
4-5年	342,971.00	171,485.50	50.00
5年以上	382,151.30	382,151.30	100.00
小 计	1,306,320.80	594,597.43	45.54

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	82,857.50
1-2年	436,641.00
3-4年	61,000.00
4-5年	343,671.00
5年以上	382,151.30
合 计	1,306,320.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	6,499.84		504,347.90	510,847.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,366.41	4,366.41		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,304.85	17,465.64	67,588.90	83,749.69
期末数	828.58	21,832.05	571,936.80	594,597.43

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,252,763.30	1,416,486.30
代扣代缴社保公积金	52,857.50	53,471.03
集团内关联方款项	700.00	700.00
合 计	1,306,320.80	1,470,657.33

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
用友网络科技有限公司	押金	340,821.00	4-5 年	26.09	170,410.50
北京首冶新元科技发展有限公司	押金/ 保证金	160,591.00	1-2 年	12.29	8,029.55
北京京东世纪贸易有限 公司	押金/ 质保金	160,000.00	3-4 年、5 年以上	12.25	118,000.00
支付宝（中国）网络技 术有限公司	押金/ 质保金	80,000.00	1 年以内、 5 年以上	6.12	50,300.00
北京金斯泰电子有限责 任公司	保证金	72,600.00	1-2 年	5.56	3,630.00
小 计		814,012.00		62.31	350,370.05

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,158,121.89		1,158,121.89
库存商品	9,017,555.92	62,928.47	8,954,627.45
发出商品	150,967.12		150,967.12
合 计	10,326,644.93	62,928.47	10,263,716.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,316,567.25		1,316,567.25
库存商品	9,253,872.63		9,253,872.63
发出商品	402,417.26		402,417.26
合 计	10,972,857.14		10,972,857.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		62,928.47				62,928.47
合 计		62,928.47				62,928.47

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产品预计售价减去相关销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出



## 6. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	46,150.00	6,406.50	39,743.50	424,250.00	17,642.50	406,607.50
合 计	46,150.00	6,406.50	39,743.50	424,250.00	17,642.50	406,607.50

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	17,642.50	-11,236.00					6,406.50
合 计	17,642.50	-11,236.00					6,406.50

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	46,150.00	6,406.50	13.88
小 计	46,150.00	6,406.50	13.88

## 7. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	通用设备	专用设备	合 计
账面原值					
期初数	533,388.18	502,280.63	188,036.65	1,533,871.97	2,757,577.43
本期增加金额		3,537.96	34,500.00	332,743.36	370,781.32
购置		3,537.96	34,500.00	332,743.36	370,781.32
本期减少金额		144,350.08	46,065.66		190,415.74
处置或报废		144,350.08	46,065.66		190,415.74
期末数	533,388.18	361,468.51	176,470.99	1,866,615.33	2,937,943.01
累计折旧					
期初数	257,752.98	436,262.36	123,789.06	822,121.47	1,639,925.87
本期增加金额	50,671.92	38,821.72	33,145.46	291,739.66	414,378.76
计提	50,671.92	38,821.72	33,145.46	291,739.66	414,378.76

项 目	运输设备	电子设备	通用设备	专用设备	合 计
本期减少金额		137,132.58	38,875.99		176,008.57
处置或报废		137,132.58	38,875.99		176,008.57
期末数	308,424.90	337,951.50	118,058.53	1,113,861.13	1,878,296.06
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	224,963.28	23,517.01	58,412.46	752,754.20	1,059,646.95
期初账面价值	275,635.20	66,018.27	64,247.59	711,750.50	1,117,651.56

#### 8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
期初数	5,958,108.39	5,958,108.39
本期增加金额		
租入		
本期减少金额	262,827.75	262,827.75
本期处置	262,827.75	262,827.75
期末数	5,695,280.64	5,695,280.64
2. 累计折旧		
期初数	1,249,044.98	1,249,044.98
本期增加金额	1,797,102.89	1,797,102.89
计提	1,797,102.89	1,797,102.89
本期减少金额	65,706.96	65,706.96
本期处置	65,706.96	65,706.96
期末数	2,980,440.91	2,980,440.91
3. 减值准备		
4. 账面价值		
期末账面价值	2,714,839.73	2,714,839.73
期初账面价值	4,709,063.41	4,709,063.41

9. 无形资产

项 目	非专利技术	合 计
账面原值		
期初数	19,108,761.39	19,108,761.39
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	19,108,761.39	19,108,761.39
累计摊销		
期初数	19,108,761.39	19,108,761.39
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	19,108,761.39	19,108,761.39
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,834,418.01	575,162.71	3,615,565.87	542,334.88
可抵扣亏损	32,961,836.20	4,944,275.43	32,961,836.20	4,944,275.43
无形资产摊销	2,011,369.15	301,705.37	3,627,817.93	544,172.69
租赁税会差异	201,286.82	30,193.02	109,793.80	16,469.07
合 计	39,008,910.18	5,851,336.53	40,315,013.80	6,047,252.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,938,449.53	30,000.00
小 计	2,938,449.53	30,000.00

11. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	53,800.00	2,428.00	51,372.00	34,000.00	3,750.00	30,250.00
合 计	53,800.00	2,428.00	51,372.00	34,000.00	3,750.00	30,250.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	53,800.00	2,428.00	51,372.00	34,000.00	3,750.00	30,250.00
小 计	53,800.00	2,428.00	51,372.00	34,000.00	3,750.00	30,250.00

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提 减值准备	3,750.00	-1,322.00					2,428.00
小 计	3,750.00	-1,322.00					2,428.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	53,800.00	2,428.00	4.51
小 计	53,800.00	2,428.00	4.51

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	589,987.54	160,580.32
服务款	1,994,499.57	2,136,584.62

项 目	期末数	期初数
合 计	2,584,487.11	2,297,164.94

### 13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	833,482.44	1,369,797.22
预收劳务及服务费	3,143,217.93	
合 计	3,976,700.37	1,369,797.22

### 14. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,910,564.45	14,998,787.96	14,879,640.33	3,029,712.08
离职后福利—设定提存计划		1,899,138.78	1,130,599.39	768,539.39
辞退福利		685,039.34	685,039.34	
合 计	2,910,564.45	17,582,966.08	16,695,279.06	3,798,251.47

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,154,149.43	12,909,216.14	13,175,521.12	887,844.45
职工福利费		42,790.00	42,790.00	
社会保险费		1,003,057.42	989,119.00	13,938.42
其中：医疗保险费		973,313.38	973,313.38	
工伤保险费		29,744.04	15,805.62	13,938.42
生育保险费				
住房公积金		594,892.00	594,892.00	
工会经费和职工教育经费	1,750,837.19	437,819.69	60,727.67	2,127,929.21
其他	5,577.83	11,012.71	16,590.54	
小 计	2,910,564.45	14,998,787.96	14,879,640.33	3,029,712.08

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,587,284.46	842,035.02	745,249.44
失业保险费		49,885.04	26,595.09	23,289.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
企业年金缴费		261,969.28	261,969.28	
小 计		1,899,138.78	1,130,599.39	768,539.39

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,104,372.35	1,171,321.12
代扣代缴个人所得税	57,618.86	120,883.16
城市维护建设税	55,218.62	58,566.06
教育费附加	33,131.16	35,139.64
地方教育附加	22,087.47	23,426.43
合 计	1,272,428.46	1,409,336.41

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	154,560.00	154,560.00
押金、保证金	206,670.00	410,220.00
其他	27,839.10	15,192.64
合 计	389,069.10	579,972.64

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的租赁负债	1,865,059.01	1,775,065.41
合 计	1,865,059.01	1,775,065.41

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	108,352.72	178,073.63
合 计	108,352.72	178,073.63

## 19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,742,925.70	4,869,672.31
其中：未确认的融资费用	100,622.78	294,248.20
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,865,059.01	1,775,065.41
租赁负债净额	777,243.91	2,800,358.70

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,800,000.00						52,800,000.00

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,559,396.35			5,559,396.35
合 计	5,559,396.35			5,559,396.35

## 22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,556,667.54			4,556,667.54
合 计	4,556,667.54			4,556,667.54

## 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-2,211,451.91	15,505,343.42
加：本期净利润	-11,939,683.97	-6,925,937.94
减：提取法定盈余公积		230,857.39
应付普通股股利		10,560,000.00
期末未分配利润	-14,151,135.88	-2,211,451.91

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,033,771.97	18,064,918.22	69,046,584.62	35,150,277.37
合 计	34,033,771.97	18,064,918.22	69,046,584.62	35,150,277.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	33,691,177.72	17,953,776.24	68,809,761.25	35,043,494.96

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
主要产品类型				
智能成分秤	13,639,727.66	6,343,390.04	28,479,447.78	13,285,973.43
体质测试设备	13,151,163.49	6,513,236.14	15,894,262.15	8,287,774.38
人体成分分析仪	7,020,344.91	2,189,971.18	7,538,821.11	2,494,205.76
技术服务收入	4,399,661.01	2,907,178.88	15,569,796.58	10,025,662.46
项目收入	-4,519,719.35		1,327,433.63	949,878.93
小 计	33,691,177.72	17,953,776.24	68,809,761.25	35,043,494.96
收入确认时间				
在某一时点转让	33,691,177.72	17,953,776.24	68,809,761.25	35,043,494.96
小 计	33,691,177.72	17,953,776.24	68,809,761.25	35,043,494.96

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	105,914.31	221,170.46
教育费附加	63,548.59	109,684.20
地方教育费附加	42,365.72	73,122.80
印花税	29,472.67	47,030.10
车船税	1,550.00	1,850.00
合 计	242,851.29	452,857.56



### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	6,918,958.85	8,741,301.56
宣传费	3,387,220.87	7,684,832.00
折旧与摊销	1,146,196.98	904,580.54
装卸费	1,118,922.18	2,104,806.06
咨询费	1,034,034.41	4,758,118.98
国内差旅费	585,258.95	876,411.34
业务招待费	144,226.76	238,718.12
办公费	103,377.25	141,315.74
其他	147,944.89	407,570.01
合 计	14,586,141.14	25,857,654.35

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	5,069,389.65	5,243,968.64
咨询及中介机构费	486,055.99	482,056.59
物业费	275,062.26	304,498.85
折旧与摊销	229,196.26	292,972.30
办公费	128,103.21	250,057.02
业务招待费	36,850.84	33,182.44
其他	215,060.43	348,714.70
合 计	6,439,718.64	6,955,450.54

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,446,619.64	3,720,106.41
直接投入	1,198,069.09	468,625.34
折旧与摊销	504,817.72	248,610.69
咨询费	464,787.56	1,281,319.65
其他	111,100.44	257,372.87
合 计	6,725,394.45	5,976,034.96

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	184,245.60	185,572.80
减：利息收入	194,670.78	140,337.22
加：汇兑损失	4,078.33	1,194.09
手续费支出	6,147.79	13,850.49
合 计	-199.06	60,280.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助 [注]	520,730.76	270,090.06	152,000.00
代扣个人所得税手续费返 还	20,623.23	19,036.37	20,623.23
合 计	541,353.99	289,126.43	172,623.23

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-168,481.67	613,810.79
合 计	-168,481.67	613,810.79

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-62,928.47	
合同资产减值损失	11,236.00	-7,707.50
其他非流动资产减值损失	1,322.00	
合 计	-50,370.47	-7,707.50

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
使用权资产处置收益	4,365.07		4,365.07
合 计	4,365.07		4,365.07

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,807.17	3,491.45	3,807.17
其他	41,775.47	1,208,908.24	41,775.47
合 计	45,582.64	1,212,399.69	45,582.64

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		2,555,158.50
递延所得税费用	195,915.54	-1,352,360.85
合 计	195,915.54	1,202,797.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-11,743,768.43	-5,723,140.29
按适用税率计算的所得税费用	-1,761,565.26	-858,471.04
调整以前期间所得税的影响		2,555,158.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,813.15	318,348.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,938,449.53	30,000.00
研发费加计扣除的影响	-1,108,471.88	-837,266.23
残疾人工资加计扣除的影响	-5,310.00	-4,972.20
所得税费用	195,915.54	1,202,797.65

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金及押金	387,014.00	1,697,703.89
备用金	2,652.64	151,686.16
利息收入	194,670.78	140,337.22
个税返还	21,860.62	19,036.37
政府补助	152,000.00	
合 计	758,198.04	2,008,763.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	8,422,124.17	18,601,478.71
押金保证金	402,045.00	1,181,961.00
备用金	11,500.00	23,900.00
其他		1,208,908.24
合 计	8,835,669.17	21,016,247.95

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	1,915,880.93	1,390,333.30
合 计	1,915,880.93	1,390,333.30

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,939,683.97	-6,925,937.94
加: 资产减值准备	50,370.47	7,707.50
信用减值损失	168,481.67	-613,810.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,378.76	341,800.42
使用权资产折旧	1,797,102.89	1,249,044.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-4,365.07	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,807.17	3,498.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	184,245.60	185,572.80
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	195,915.54	-1,352,360.85
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)	646,212.21	373,518.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,343,594.87	12,374,522.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,385,701.94	-4,151,252.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	245,762.08	1,492,302.67
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,466,726.42	39,497,026.59
减: 现金的期初余额	39,497,026.59	50,500,364.96
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	-2,030,300.17	-11,003,338.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	37,466,726.42	39,497,026.59
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	37,466,726.42	39,497,026.59
3) 期末现金及现金等价物余额	37,466,726.42	39,497,026.59

(四) 政府补助

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件退税	368,730.76	其他收益	《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
稳岗补贴	152,000.00	其他收益	关于深入推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知(京人社能发〔2021〕14号)
小计	520,730.76		

本期计入当期损益的政府补助金额为 520,730.76 元。

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4、五(一)6及五(一)11之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的83.99%(2021年12月31日：60.19%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司目前需偿还的债务主要是应付账款，应付账款期末余额与公司目前经营性现金流量、能立即动用的货币资金存量相比不存在较大压力。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,584,487.11	2,584,487.11	2,584,487.11		
其他应付款	389,069.10	389,069.10	389,069.10		
一年内到期的非流动负债	1,865,059.01	1,955,579.03	1,955,579.03		
租赁负债	777,243.9	787,346.67		787,346.67	

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
小 计	5,615,859.12	5,716,481.91	4,929,135.24	787,346.67	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
应付账款	2,297,164.94	2,297,164.94	2,297,164.94		
其他应付款	579,972.64	579,972.64	579,972.64		
一年内到期的 非流动负债	1,775,065.41	1,962,739.96	1,962,739.96		
租赁负债	2,800,358.70	2,906,932.32		2,906,932.32	
小 计	7,452,561.69	7,746,809.86	4,839,877.54	2,906,932.32	

### (三) 市场风险

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

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

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
同方股份有限公司	北京市	计算机及信息技术	335,029.77	78.48	78.48

本公司最终控制方是中国核工业集团有限公司。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京同方物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京同方接联科技服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方科技创新有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京同方清环科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京同方凌讯科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方工业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中核财务有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
核工业管理干部学院	受同一母公司控制的其他企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
同方股份有限公司	接受劳务		59,757.00
北京同方物业管理有限公司	接受劳务	1,912.00	900.00
北京同方接联科技服务有限公司	接受劳务	1,756.00	
合 计		3,668.00	60,657.00

### 2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
同方科技创新有限公司	销售商品	16,371.69	
北京同方清环科技有限公司	销售商品	10,530.98	
同方股份有限公司	销售商品/技术服务	5,309.73	80,043.26
北京同方凌讯科技有限公司	销售商品	2,633.63	1,323.01
同方工业有限公司	销售商品	747.79	1,495.58
合 计		35,593.82	82,861.85

### 3. 其他关联方信息

关联方	关联方	期末余额	利息收入	手续费支出
金融机构存款	中核财务有限责任公司	37,466,726.42	118,162.40	

### (三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京同方物业管理有 限公司	700.00		700.00	
小 计		700.00		700.00	
预付账款					
	核工业管理干部学院	160.00			
小 计		160.00			

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售智能成分秤、体质监测设备。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。

2. 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		623,655.35
合 计		623,655.35

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	184,245.60	185,572.80
与租赁相关的总现金流出	1,915,880.93	1,925,852.92

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

#### 5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量（平方米）	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	830.00	2019年6月15日-2024年6月24日	否
房屋及建筑物	666.00	2021年7月15日-2024年7月14日	否
房屋及建筑物	337.00	2021年10月26日-2024年10月25日	否
房屋及建筑物	1,100.00	2021年11月10日-2024年11月9日	否

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	557.90	使用权资产、固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	152,000.00	稳岗补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,775.47	租房提前退租违约金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,623.23	个税手续费返还
小 计	131,405.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
非经常性损益净额	131,405.66	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-21.81	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.05	-0.23	-0.23

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,939,683.97
非经常性损益	B	131,405.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,071,089.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,704,611.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	54,734,770.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-21.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-22.05%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,939,683.97
非经常性损益	B	131,405.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,071,089.63
期初股份总数	D	52,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

同方健康科技（北京）股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

## 第九节 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：

董事会秘书办公室。