

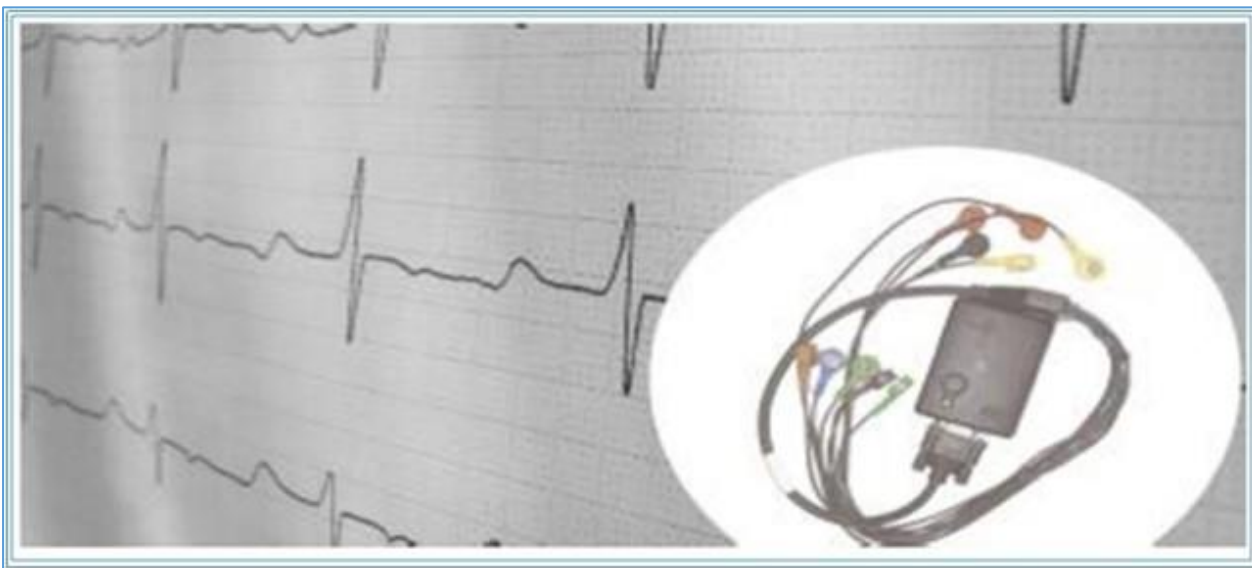
BaseLicc™

基线股份

NEEQ : 838866

北京基酒在线科技股份有限公司

Beijing BaseLicc Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人房震宇、主管会计工作负责人张红震及会计机构负责人（会计主管人员）张红震保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、基酒在线、股份公司	指	北京基酒在线科技股份有限公司
《公司章程》、《章程》	指	《北京基酒在线科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京基酒在线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京基酒在线科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京基酒在线科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京基酒在线科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing BaseLicc Technology Co., Ltd. BaseLicc		
法定代表人	房震宇	成立时间	2008年3月31日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（房震宇，房东旭），一致行动人为（房震宇，房东旭）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学技术研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	心血管数据分析与技术支持服务（“优心电”）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	基线股份	证券代码	838866
挂牌时间	2016年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	6,451,613
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	房震宇	联系地址	北京市丰台区航丰路1号院时代财富天地1518室
电话	010-62139268	电子邮箱	info@baselicc.com
传真	010-62139268		
公司办公地址	北京市丰台区航丰路1号院时代财富天地1518室	邮政编码	100070
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106673812839N		
注册地址	北京市丰台区航丰路1号院2号楼1218		
注册资本（元）	6,451,613	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1. 商业模式

公司是以技术与产品研发并向社会提供健康管理咨询服务的技术型企业，经过 10 余年的坚守与努力，已经通过公司持有的“十二导联动态心电图”发明专利技术为基层千余家医疗机构提供了技术服务，并通过合作的基层医疗机构覆盖了近百万患者群众。

公司目前主要通过为基层（县乡级）医疗机构提供动态心电图数据分析和技术咨询服务，获得分成，为主要盈利模式，具体包括：

1.1 销售与结算模式。报告期内，公司的主要销售模式为在各地招募区域代理商，由代理商分销公司的技术服务，并在许可经营的区域内开发和维护基层医疗机构客户。代理商负责基层医疗机构客户的开发和直接结算，公司远程直接为基层医疗机构提供在线技术服务，代理商定期与基层医疗机构结算回款后，再与公司结算。公司在服务定价、与代理商分成及代理区域管理等方面，形成了基本的考核制度并积累了运营经验。

1.2 产品与研发模式。报告期内，公司的产品分为两部分，即硬件和软件。硬件以 12 导联动态心电图系统、24 小时动态血压系统、电脑等用户终端电子设备为主，以采购为主；采购主要通过市场选型、市场询价方式，选择最终产品供货商；由供货商制作样本，经公司技术部门反复测试，优化产品性能和外观后，最终确定供货商。软件以公司自主研发为主，研发人员根据终端客户的具体需求，进行系统架构设计，代码开发、系统测试及优化；公司目前自主研发的软件系统包括：远程心电信息管理系统、远程心电信息通讯系统、远程心电销售管理系统、远程心电数据传输系统、远程心电数据采集系统、动态血压 O2O 管理系统等。

管理层经过复盘回顾，公司“十二导联动态心电图”技术服务（2B 模式）专业性强且市场规模相对较小、为基层医疗机构提供技术服务后服务费回款周期较长等，这些，都需要公司从经营战略上做出调整。

作为根植基层人民群众的现代服务业企业，公司深深体会到必须尽快找到合适的切入点，借助各类可合作的渠道，推动健康领域科学技术的有效普及和应用，引导人民群众构建健康快乐的生活方式，在满足亟需的潜在市场的同时，也能为践行《“健康中国 2030”规划纲要》贡献一份力量。

1.3 经过一段时间的调研，公司拟与有关专业基因检测机构合作，发挥已有的服务过基层千余家医疗机构、并通过合作的基层医疗机构覆盖了近百万患者群众的资源优势，确定以“酒精代谢能力（酒精敏感度）基因检测健康管理咨询（简称：基因测酒）”为新战略的切入点。

现代科学证实，与酒精代谢能力（酒精敏感度）关联度高的基因，被称之为“酒精代谢能力（酒精敏感度）基因”，ADH1B、ALDH2 就属于这样的基因。从严格科学意义上来说，酒精代谢能力（酒精敏感度）基因的“代谢能力”、“敏感度”是一个相对概念，也就是说，拥有较高代谢能力、较低敏感度基因类型的个体，看起来酒量更大，但也并非一定不会患酒精中毒；同样地，酒精代谢能力较高（酒精敏感度较低）的人，也并不意味着饮酒不危害健康。科学研究证实，如果一个人酒精代谢能力较弱（酒精敏感度较强）的人，他面临的饮酒风险要比其他人大得多。所以，经过基因检测测出酒精代谢能力较弱的人，在平时的生活中，就应该格外注意酒精可能引发的健康风险、法律风险。

根据中国酒业协会 2020 年 11 月发布的《中国适量饮酒快乐生活蓝皮书》中的数据，我国目前约有 4.5 亿饮酒消费者，其中有 1.23 亿人存在过量饮酒行为、在中国饮酒人群中占比 26%。引导群众理性饮酒、科学饮酒，已经成为“十四五”期间为人民群众健康管理服务的重要方向。通过“基因测酒”这一新颖的科学普及方式，在利用好公司已有的专业技术服务渠道的同时，同时积极拓展酒类的传统销售渠道，力争在“十四五”期间将公司“科学喝酒，健康长有”（Slogan）的理念，影响到 2 亿消费群体。具体的，公司将开发“基酒在线”小程序或 APP，以向渠道管理和消费者提供直接、便捷的健康管理咨询服务。

根据中国酒业协会 2021 年 4 月发布的《中国酒业“十四五”发展指导意见》，预计到 2025 年，中国酒类产业销售收入将达到 14180 亿元、预计实现利润 3340 亿元。面对这样一个大市场中，公司“基酒在线”（2C）健康管理咨询服务的战略新定位，既能发挥原有的渠道资源优势，也能与原有的“十二导联动态心电图”技术服务业务互相促进，这是公司在科学数据基础上做出的决策。

习近平总书记指出：“数字经济具有高创新性、强渗透性、广覆盖性，不仅是新的经济增长点，而且是改造提升传统产业的支点，可以成为构建现代化经济体系的重要引擎。”公司具有坚实的数字经济基因、拥有浓厚的创新文化氛围，找准盈利强、市场大的酒业数字化科技赛道，相信公司一定能创造美好的未来。

2. 经营计划实现情况

2.1 忧心电业务

公司已有的“十二导联动态心电图”技术服务（2B 模式）业务，采用类似事业部的管理方式（若需要，需经董事会或股东会批准），由已有业务的持续运营人、公司原任总经理按“费用包干、自负盈亏、责任自担”原则进行管理。报告期内，忧心电业务稳定，为公司营业收入主要来源。

2.2 基因测酒业务

公司积极拓展为酒业供应链提供区块链等数字技术服务，通过不断扩充产品线，力争在消费者剩余比较充分的酒业数字化大市场中，打造出客户支付能力强、收入长期稳定、盈利水平相对较高的新的商业模式，公司推进的基酒业务已在上年度产生收入，经客户反馈良好，报告期内，因批量预定业务少，预计 2024 年下半年该业务推广将转化为稳定收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-477,589.21	-834,939.36	42.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-477,589.21	-834,939.36	42.80%
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）	-233.87%	-204.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-233.87%	-204.09%	-
基本每股收益	-0.0740	-0.1294	42.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,827,413.10	4,035,920.51	-5.17%
负债总计	4,270,421.51	4,001,339.71	6.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	-443,008.41	34,580.80	-1381.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.0687	0.0054	-1,372.22%
资产负债率%（母公司）	111.57%	99.14%	-
资产负债率%（合并）	111.57%	99.14%	-
流动比率	0.5917	0.6827	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,018.34	-14,109.32	-141.11%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.17%	-0.63%	-
营业收入增长率%	0%	-100%	-

净利润增长率%	42.80%	-91,540.08%	-
---------	--------	-------------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	2,625.35	0.07%	36,643.69	0.91%	-92.84%
应收票据	-	-	0	0%	-
应收账款	2,362,291.46	61.72%	2,532,661.46	62.75%	-6.73%

项目重大变动原因

货币资金变动较大的原因是，期末金额较小，变动金额不大，变动比率较大。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	0	-	0	-	-
营业成本	216,304.17		334,189.50		-35.27%
毛利率	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-34,018.34	-	-14,109.32	-	-141.11%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因

营业成本变动较大的原因是，业务部门费用减少，资源配置调整。

经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因是，“忧心电”业务报告期内未能及时回款，公司将积极敦促代理商回款。

四、 投资状况分析

(一) 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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制	公司实际控制人为房震宇、房东旭二人，截至报告期末，房震宇、房东旭二人合计持有公司 5,871,000.00 股份，占公司股本总额的 91.0005%。房震宇及房东旭二人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司将持续不断完善法人治理结构，建立健全包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行。
硬件设备及软件系统故障	公司主营业务中使用的优心电为便携式移动医疗诊断设备，除具备普通诊断功能，还具备 24 小时远程数据上传功能。公司的数据存储和处理软件为“远程心电信息管理系统 V1.0”若硬件设备出现测量不准或数据上传障碍，可能影响后台诊断准确率，有损客户满意度。若软件系统出现故障，可能导致系统瘫痪、数据遗失等问题，影响公司日常经营。公司在经营过程中不断更新、优化所使用的设备及软件。
核心技术人员流失数据泄密	公司依靠专业的咨询服务团队远程为基层医院提供数据分析及技术支持，多数咨询团队成员具有三甲医院从业经历和多年的临床经验，擅长心电数据分析。若公司出现咨询团队核心人员流失情况，则公司服务能力可能受到限制，影响公司日常经营，公司与咨询团队核心人员均签订了劳动合同或劳务合同，并建立了严格的保密制度，尽可能避免上述风险。同时，公司对终端用户的病例数据库进行加密保护，减少数据库泄露的风险。
主要供应商相对集中	公司采购品种较为单一，所采购的产品主要为 12 导联动态心电图设备。公司动态心电图设备供应商行业集中程度较高，且主要体现在设备供应商大多是拥有原厂代理资质的少数经销商，一般客户只能通过经销商采购设备，公司按需集中采购，以降低采购成本。为应对上述风险，公司深入对市场的了解、分析、判断，正在积极开展动态心电图设备研发工作，以降低对供应商的依赖度。
市场竞争	近年来，互联网医疗领域展露出了巨大的发展潜力，互联网医疗竞争参与者也越来越多。在公司主营心血管数据分析与技术支持业务领域，也有数家公司与公司形成竞争。虽然公司在所处行业市场空间还非常巨大，同时公司竞争力也在逐步增强，但是与同行业公司的竞争仍可能导致收入增长不及预期，或利润率水平下降等风险。为此公司积极拓展新业务，弥补业务单一的缺陷，确定以“酒精代谢能力（酒精敏感度）基因检测健康管理咨询（简称：基因测酒）”为新战略的切入点。

应收账款余额较大的风险	截止 2024 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值为 2,362,291.46 元,报告期末公司应收账款数额较大,部分应收账款账期较长,长期大量占款影响公司资产流动性,间接增加公司的财务费用,可能增加公司的财务风险。公司建立并严格执行应收账款管理等财务管理制度,并且主要欠款客户信用级别较高,不能收回欠款的可能性较小。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (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	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	

二、 重大事件详情

(一) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
房屋租赁	357,600	178,800
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

根据公司生产经营发展需要，预计公司 2024 年日常关联交易金额不超过 357,600 元，关联交易为实际控制人、董事长房震宇将位于北京市丰台区航丰路 1 号院 2 号楼 12 层 1218 的房屋租赁给公司该关联交易截止 2023 年 6 月 30 日已发生 178,800 元，年度累计额度预计不超过 357,600 元。该关联交易方交易定价依据是同一写字楼其他房屋的单位平米租赁价格，公司租赁该房屋用于经营租赁，价格公允，不存在损害本公司和其他股东利益的情形，具有必要性。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京基酒在线科技股份有限公司预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-006）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	1,661,290	25.75%	0	1,661,290	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,371,000	21.25%	0	1,371,000	21.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	4,790,323	74.25%	0	4,790,323	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	69.75%		4,500,000	69.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		6,451,613	-	0	6,451,613	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	房震宇	3,000,000	0	3,000,000	46.5%	2,250,000	750,000		
2	房东旭	2,871,000	0	2,871,000	44.5005%	2,250,000	621,000		
3	潘忠	322,581	0	322,581	5%	241,936	80,645	322,581	322,581
4	王晓华	129,000	0	129,000	1.9995%		129,000		
5	王勇	64,516	0	64,516	1%	48,387	16,129		
6	谢先治	64,516	0	64,516	1%		64,516		
合计		6,451,613	-	6,451,613	100%	4,790,323	1,661,290	322,581	322,581

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

房震宇与房东旭为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

房震宇持有公司 3,000,000.00 股份，占公司股本总额的 46.50%，房东旭持有公司 2,871,000 股份，占公司股本总额的 44.50%，两人持有的公司股份均未超过百分之五十，因此两人单独持有的股份所享有的表决权均不足以对公司的股东会、股东大会的决议产生重大影响，故公司目前无控股股东。

公司实际控制人为房震宇及房东旭兄弟二人，房震宇直接持有公司 3,000,000.00 股份，占公司股本总额的 46.50%，房东旭直接持有公司 2,871,000 股份，占公司股本总额的 44.5%。二人合计持有公司 5,871,000.00 股份，占公司股本总额的 91.0005%。房震宇现任公司董事长，二人于 2016 年 3 月 31 日签订一致行动协议，就公司相关决策事宜达成约定。房震宇及房东旭兄弟二人能对公司决策共同产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
房震宇	董事长	男	1966年4月	2022年7月11日	2025年7月10日	3,000,000	0	3,000,000	46.5%
张红震	董事	男	1976年7月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
袁锋杰	董事	男	1965年6月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
刘振广	董事	男	1988年9月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
南立静	董事	女	1971年11月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
魏荣斌	监事会主席	男	1984年10月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
王玥	监事	女	1990年3月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
王钰洁	职工监事	女	1987年3月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
张红震	总经理	男	1976年7月	2022年7月15日	2025年7月14日	0	0	0	0%
张红震	财务负责人	男	1976年7月	2022年7月15日	2025年7月14日	0	0	0	0%
房震宇	董事会秘书	男	1966年4月	2022年7月15日	2025年7月14日	3,000,000	0	3,000,000	46.5%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

房震宇和房东旭二人为兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	2	2
技术人员	2	2
行政人员	0	0
销售人员	0	0
财务人员	1	1
员工总计	5	5

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,625.35	36,643.69
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、（二）	2,362,291.46	2,532,661.46
应收款项融资			
预付款项			
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、（三）	160,062.63	160,381.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（四）	1,893.89	1,893.89
流动资产合计		2,526,873.33	2,731,580.70
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			
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、(五)	107,672.09	111,472.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(六)	1,192,867.68	1,192,867.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,300,539.77	1304339.81
资产总计		3,827,413.10	4,035,920.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(七)	393,000.00	393,000.00
预收款项	五、(八)	158,034.72	158,034.72
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(九)	142,404.92	191,060.23
应交税费	五、(十)	406,424.68	407,524.14
其他应付款	五、(十一)	3,161,075.11	2,842,238.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十二)	9,482.08	9,482.08
流动负债合计		4,270,421.51	4,001,339.71
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,270,421.51	4,001,339.71
所有者权益：			
股本	五、（十三）	6,451,613.00	6,451,613.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	4,562,645.43	4,562,645.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十五）	7,532.17	7,532.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（十六）	-11,464,799.01	-10,987,209.80
归属于母公司所有者权益合计		-443,008.41	34,580.80
少数股东权益			
所有者权益合计		-443,008.41	34,580.80
负债和所有者权益总计		3,827,413.10	4,035,920.51

法定代表人：房震宇

主管会计工作负责人：张红震

会计机构负责人：张红震

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、（十七）		
其中：营业收入	五、（十七）	0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		477,589.21	834,939.36
其中：营业成本	五、(十七)	216,304.17	334,189.50
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、(十八)	269.54	0
销售费用	五、(十九)		8,200.29
管理费用	五、(二十)	259,981.05	491,204.41
研发费用			
财务费用	五、(二十一)	1,034.45	1,345.16
其中：利息费用			
利息收入			18.41
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-477,589.21	-834,939.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-477,589.21	-834,939.36
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-477,589.21	-834,939.36
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）		-477,589.21	-834,939.36
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）		-477,589.21	-834,939.36
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		-477,589.21	-834,939.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-477,589.21	-834,939.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0740	-0.1294
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0740	-0.1294

法定代表人：房震宇

主管会计工作负责人：张红震

会计机构负责人：张红震

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		170,370.00	466,515.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金		102,319.03	360,400.00
经营活动现金流入小计		272,689.03	826,915.00
购买商品、接受劳务支付的现金			21,000.00
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		249,361.81	536,017.18
支付的各项税费		1,785.63	
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十二）	55,559.93	284,007.14
经营活动现金流出小计	五、（二十三）	306,707.37	841,024.32
经营活动产生的现金流量净额	五、（二十三）	-34,018.34	-14,109.32
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-34,018.34	-14,109.32
加：期初现金及现金等价物余额		36,643.69	25,415.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,625.35	11,306.55

法定代表人：房震宇

主管会计工作负责人：张红震

会计机构负责人：张红震

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京基酒在线科技股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

企业名称: 北京基酒在线科技股份有限公司

法定代表人: 房震宇

注册资本: 645.1613 万元人民币

成立日期: 2008年03月31日

登记机关: 北京市丰台区市场监督管理局

统一社会信用代码: 91110106673812839N

注册地址: 北京市丰台区航丰路1号院2号楼12层1218

经营范围：许可项目：酒类经营；食品互联网销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；供应链管理服务；工业互联网数据服务；物联网设备销售；物联网应用服务；动漫游戏开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；虚拟现实设备制造；个人互联网直播服务；专业设计服务；工业设计服务；第一类医疗器械销售；人体基因诊断与治疗技术开发；医学研究和试验发展；健康咨询服务（不含诊疗服务）；保健食品（预包装）销售；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食用农产品初加工；包装材料及制品销售；企业管理咨询；市场营销策划；创业空间服务；会议及展览服务；旅游开发项目策划咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）历史沿革

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 645.16 万股，注册资本为 645.16 万元，注册地址：北京市丰台区航丰路 1 号院 2 号楼 12 层 1218 室，总部地址：北京市丰台区航丰路 1 号院 2 号楼 12 层 1218 室。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计亏损人民币 11,464,799.01 元，欠付股东房震宇 596,000.00 元；欠付股东房东旭 527,933.72 元。因本公司之股东同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其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

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

本公司在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。实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(2) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(3) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1)能够消除或显著减少会计错配。

(2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自

身信用风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

(1) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

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不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

③金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条)(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的, 则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- ③ 为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的

无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注”三、(七)6、金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方应收款项	与各关联方之间的应收款项	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期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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期计量坏账准备非单项计提预期信用损失的经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注”三、(七)6、金融工具减值”。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注”三、(七)6、金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方其他应收款项及备用金	与各关联方之间的其他应收款项及备用金	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期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失	经单独测试未减值的、以及无需单独测试	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、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。存货发出时移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）6、金融工具减值。

（十三）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）6、金融工具减值。

（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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
医疗电子仪器	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）使用权资产

本公司对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.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）心电图检测服务；
- （2）电极片和导联线销售。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2、收入确认的具体方法

(1) 心电图服务，本公司根据合同约定完成对具体服务对象的心电图检测，向客户提供心电图检测报告，在客户确认收到心电图检测报告且相关的经济利益很可能流入时确认收入，属于时点履约义务；

(2) 电极片和导联线销售,本公司在客户取得电极片和导联线控制权时确认收入，属于时点履约义务。

(二十一) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计

算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

（二十三）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括办公设备。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化租赁的资产类别
短期租赁	房屋建筑物

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（十五）和（十九）。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保

余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内，无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本报告期内，本公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

项 目	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物，如：电极片销售收入、基酒销售收入	13.00
	应税服务收入，如：心电图报告服务收入	6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00

项目	计税依据	税率(%)
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳所得税额	25.00

五、财务报表主要项目注释

(以下注释项目, 除非特别指出, 期末指 2024 年 6 月 30 日, 期初指 2023 年 12 月 31 日。本期指 2024 年 1-6 月, 上期指 2023 年 1-6 月。)

(一) 货币资金

1、货币资金分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	2,625.35	36,643.69
其他货币资金		
合计	2,625.35	36,643.69

其他说明: 本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,042.00	237,412.00
1 至 2 年	2,982,582.22	2,982,582.22
2 至 3 年	1,240,876.15	1,240,876.15
3 至 4 年	649,645.90	649,645.90
4 至 5 年	38,425.57	38,425.57
5 年以上	6,902,185.28	6,902,185.28
小计	11,880,757.12	12,051,127.12
减: 坏账准备	9,518,465.66	9,518,465.66
合计	2,362,291.46	2,532,661.46

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,027,728.76	42.32	5,027,728.76	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,853,028.36	57.68	4,490,736.90	63.94	2,362,291.46
其中: 非单项计提预期信用损失的应收账款	6,853,028.36	57.68	4,490,736.90	63.94	2,362,291.46
关联方应收账款					
合计	11,880,757.12		9,518,465.66		2,362,291.46

续表:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,027,728.76	41.72	5,027,728.76	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,023,398.36	58.28	4,490,736.90	63.94	2,532,661.46
其中：非单项计提预期信用损失的应收账款	7,023,398.36	58.28	4,490,736.90	63.94	2,532,661.46
关联方应收账款					
合计	12,051,127.12		9,518,465.66		2,532,661.46

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
慧康云江苏医学科技有限公司	5,027,728.76	5,027,728.76	100.00	无偿还能力
合计	5,027,728.76	5,027,728.76	100.00	——

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,042.00	10,311.06	15.38	237,412.00	36,519.59	15.38
1至2年	2,982,582.22	1,229,975.88	41.24	2,982,582.22	1,203,767.35	40.36
2至3年	1,240,876.15	872,014.32	70.27	1,240,876.15	872,014.32	70.27
3至4年	649,645.90	465,553.55	71.66	649,645.90	465,553.55	71.66
4至5年	38,425.57	38,425.57	100	38,425.57	38,425.57	100
5年以上	1,874,456.52	1,874,456.52	100	1,874,456.52	1,874,456.52	100
合计	6,853,028.36	4,490,736.90	65.53	7,023,398.36	4,490,736.90	63.94

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,027,728.76				5,027,728.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,490,736.90				4,490,736.90
其中：非单项计提预期信用损失的应收账款	4,490,736.90				4,490,736.90
合计	9,518,465.66				9,518,465.66

4、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	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
慧康云江苏医学科技有限公司	5,027,728.76	5年以上	5,027,728.76	42.32
开封慧康云健康科技有限公司	4,273,660.12	1至4年	2,156,095.57	35.97
高邮惠民医学技术信息服务部	972,364.64	5年以上	972,364.64	8.18
高邮德普医学技术信息服务部	471,341.58	5年以上	471,341.58	3.97
优昊特(北京)医学科技有限公司	67,042.00	1年以内	10,311.06	0.56
合计	10,812,137.10	——	8,637,841.61	91.01

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	923,472.94	923,791.97
小 计	923,472.94	923,791.97
减：坏账准备	763,410.31	763,410.31
合 计	160,062.63	160,381.66

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年	114,680.97	115,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	400	400.00
4 至 5 年	45,381.66	45,381.66
5 年以上	763,010.31	763,010.31
小 计	923,472.94	923,791.97
减：坏账准备	763,410.31	763,410.31
合 计	160,062.63	160,381.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	160,062.63	160,381.66
代理商欠款	763,410.31	763,410.31
小 计	923,472.94	923,791.97
减：坏账准备	763,410.31	763,410.31
合 计	160,062.63	160,381.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
期初余额			763,094.75	763,094.75
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			315.56	315.56
本期转回				
本期转销				

坏账准备	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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额			763,410.31	763,410.31

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	763,410.31				763,410.31
其中：账龄组合	763,410.31				763,410.31
无风险组合					
合 计	763,410.31				763,410.31

(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	占其他应收款总额的比例(%)	已计提坏账准备
高邮德普医学技术信息服务部	代理商欠款	400	0.04	400
		763,010.31	82.62	763,010.31
王钰洁	备用金	115,000.00	12.45	
孟素雪	备用金	45,062.63	4.88	
合 计	—	923,472.94	100	763,410.31

(四) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,893.89	1,893.89
合 计	1,893.89	1,893.89

(五) 固定资产

1、固定资产分类明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	107,672.09	111,472.13
固定资产清理		
合 计	107,672.09	111,472.13

2、固定资产

项 目	电子设备	机械设备	医疗电子仪器	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	200,659.99	22,056.00	1,857,859.00	2,080,574.99
2.本期增加金额				
(1)购置				

项 目	电子设备	机械设备	医疗电子仪器	合 计
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	200,659.99	22,056.00	1,857,859.00	2,080,574.99
二、累计折旧				
1.期初余额	181,659.42	16,545.88	1,734,397.56	1,932,602.86
2.本期增加金额	3,800.04			3,800.04
(1)计提	3,800.04			3,800.04
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	185,459.46	16,545.88	1,734,397.56	1,936,402.90
三、减值准备				
1.期初余额			36,500.00	36,500.00
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额			36,500.00	36,500.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,200.53	5,510.12	86,961.44	107,672.09
2.上期期末账面价值	19,000.57	5,510.12	86,961.44	111,472.13

(六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,952,451.20	1,192,867.68	7,952,451.20	1,192,867.68

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本报告期内未确认为递延所得税资产、可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(七) 应付账款

1、应付账款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
中介服务费	207,973.00	207,973.00
物业费	128,027.00	128,027.00
设备款	57,000.00	57,000.00
合 计	393,000.00	393,000.00

(八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款	158,034.72	158,034.72

合 计	158,034.72	158,034.72
-----	------------	------------

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	142,116.70	223,502.85	277,377.11	88,242.44
二、离职后福利-设定提存计划	48,943.53	15,656.85	10,437.90	54,162.48
三、辞退福利				
合 计	191,060.23	239,159.70	287,815.01	142,404.92

2、短期薪酬列示

项 目	本期			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,203.39	212,400.00	270,419.56	36,183.83
二、职工福利费				
三、社会保险费	28,686.26	9,602.85	5,832.55	32,456.56
其中：医疗保险费	28,232.92	9,299.25	5,579.55	31,952.62
工伤保险费	453.34	303.6	253	503.94
生育保险费				
四、住房公积金	19,227.05	1,500.00	1,125.00	19,602.05
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	142,116.70	223,502.85	277,377.11	88,242.44

3、设定提存计划列示

项 目	本期			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,556.64	15,182.40	10,121.60	52,617.44
2、失业保险费	1,386.89	474.45	316.3	1,545.04
3、企业年金缴费				0.00
合计	48,943.53	15,656.85	10,437.90	54,162.48

(十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	403,878.01	405,347.10
城市维护建设税	815.55	815.55
教育费附加	582.54	582.54
个人所得税	1148.58	778.95
合 计	406,424.68	407,524.14

(十一) 其他应付款

1、其他应付款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	3,161,075.11	2,842,238.54
合 计	3,161,075.11	2,842,238.54

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	3,161,075.11	2,842,238.54
合 计	3,161,075.11	2,842,238.54

(十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,482.08	9,482.08
合 计	9,482.08	9,482.08

(十三) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,451,613.00						6,451,613.00

(十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,460,085.43			2,460,085.43
其他资本公积	357,600.00	1,744,960.00		2,102,560.00
合 计	2,817,685.43	1,744,960.00		4,562,645.43

注：本报告期内其他资本公积增加为股东房震宇豁免公司租金 1,744,960.00 元。

(十五) 盈余公积

1、盈余公积分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,532.17			7,532.17
合 计	7,532.17			7,532.17

(十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-10,987,209.80	-9,268,463.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,987,209.80	-9,268,463.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-477,589.21	-1,718,745.96
减：本年利润分配		
其中：提取法定盈余公积		
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	-11,464,799.01	-10,987,209.80

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务		216,304.17		334,189.50
其他业务				
合 计		216,304.17		334,189.50

(十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及附加税	269.54	
合 计	269.54	

(十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用		8,200.29
房屋租赁费		
佣金和手续费		
合 计		8,200.29

(二十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,655.53	206,949.42
中介服务费		126,132.07
房屋租赁费	23,007.00	
办公费	318.48	154,322.88
折旧费	3,800.04	3800.04
交通差旅费		
审计费	31,200.00	
招待费		
合 计	259,981.05	491,204.41

(二十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,047.80	1,363.57
利息支出		

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-13.35	-18.41
合 计	1,034.45	1,345.16

(二十二) 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	102,319.03	360,400.00
合 计	102,319.03	360,400.00

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
办公费	318.48	159,059.08
中介服务费用	31,200.00	137,463.80
挂牌费		20,000.00
银行手续费	1,047.80	2,204.60
其他	22,993.65	10,139.10
佣金和手续费		
交通差旅费		
合 计	55,559.93	328,866.58

(二十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-477,589.21	-834,939.36
加: 资产减值准备		
信用减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,800.04	3800.04
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)		
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)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	170,689.03	891,236.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	269,081.80	-74,206.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,018.34	-14,109.32
2. 不涉及现金收支的重大活动:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,625.35	11,306.55
减：现金的期初余额	36,643.69	25,415.87
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	-34,018.34	-14,109.32

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,625.35	36,643.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,625.35	36,643.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,625.35	36,643.69
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		

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司就风险管理控制及程序进行定期的审核。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第

三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账 龄	账面余额	减值准备
应收账款	11,880,757.12	9,518,465.66
其他应收款	923,472.94	763,410.31
合 计	12,804,230.06	10,281,875.97

（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。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	期末余额	备注
应付账款	393,000.00	即时偿还
其他应付款	3,161,075.11	即时偿还
合 计	3,554,075.11	

七、公允价值

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方关系及交易

（一）本公司的实际控制人

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权（%）
房震宇	实际控制人之一、董事长、董事会秘书	46.50	46.50
房东旭	实际控制人之一	44.50	44.50

（二）本公司的子公司

无。

（三）本公司的合营企业和联营企业

无。

（四）本公司的其他关联方

关联方名称	关联关系
潘忠	持股 5%的股东
张红震	董事、总经理、财务负责人
袁锋杰	董事
南立静	董事
刘振广	董事
魏荣斌	监事会主席
王玥	监事
王钰洁	职工代表监事
中能纪（北京）国际科技有限公司	实际控制人之一房震宇所控制的公司
海南明医料理科技有限责任公司	实际控制人之一房震宇所控制的公司
加海（北京）国际科技有限公司	实际控制人之一房震宇所控制的公司
海南加海投资有限公司	实际控制人之一房震宇所控制的公司
优昊特（北京）医学科技有限公司	实际控制人之一房震宇所控制的公司

（五）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房震宇	房屋	178,800.00	178,800.00

（六）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	期初余额
其他应收款	王钰洁	115,000.00	115,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张红震	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	房震宇	596,000.00	596,000.00
其他应付款	房东旭	527,933.72	425,933.72

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助		
债务豁免		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益合计		
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益		

（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	
		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	-233.87%	-0.0740	-0.0740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-233.87%	-0.0740	-0.0740

北京基酒在线科技股份有限公司
2024 年 08 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用