

通用体智

NEEQ : 833151

通用体智健康科技（北京）股份有限公司



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、公司负责人凌春江、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）邵丽丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	677

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。
	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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、通用体智	指	通用体智健康科技（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	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30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	通用体智健康科技（北京）股份有限公司章程
通用健康	指	通用技术集团健康管理科技有限公司
同方股份	指	同方股份有限公司
同方创投	指	同方创新投资（深圳）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	通用体智健康科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	凌春江	成立时间	2002年2月7日
控股股东	控股股东为（通用技术集团健康管理科技有限公司）	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
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		
主要产品与服务项目	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，面向学校、医疗、健身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。		
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	通用体智	证券代码	833151
挂牌时间	2015年7月31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）	52,800,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦 0755-82130833-704526		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨晓梅	联系地址	北京市丰台区西三环中路90号通用技术大厦15层
电话	010-82781783	电子邮箱	yangxiaomei6@gt.com
公司办公地址	北京市丰台区西三环中路 90 号通用技术大厦 15 层	邮政编码	100000
公司网址	www.tfht.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087334663269		
注册地址	北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼五层 501		
注册资本（元）	52,800,000.00	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

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。公司面向学校、医疗、健身、美体、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。

(二) 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
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、2023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：GR202311002821，有效期为三年。

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	25,020,572.87	13,427,630.24	86.34%
毛利率%	45.24%	58.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,708,426.20	-3,517,758.16	23.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,708,426.20	-3,485,552.74	22.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.67%	-7.48%	-
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）	-5.67%	-7.42%	-
基本每股收益	-0.05	-0.07	23.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	79,626,334.03	62,889,444.95	26.61%
负债总计	33,175,563.56	13,730,248.28	141.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,450,770.47	49,159,196.67	-5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.93	-5.51%
资产负债率%（母公司）	41.66%	21.83%	-
资产负债率%（合并）	41.66%	21.83%	-
流动比率	2.20	4.03	-
利息保障倍数	-273.63	-57.40	-
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	2,077,583.61	-6,901,938.58	130.10%
应收账款周转率	4.57	17.37	-
存货周转率	0.87	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.61%	-9.57%	-
营业收入增长率%	86.34%	-15.38%	-
净利润增长率%	-23.01%	-47.60%	-

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	35,344,077.61	44.39%	34,033,447.07	54.12%	3.85%
应收票据	8,000,000.00	10.05%			
应收账款	5,848,117.75	7.34%	5,091,628.61	8.10%	14.86%
预付款项	2,636,688.20	3.31%	3,808,708.35	6.06%	-30.77%
其他应收款	980,720.69	1.23%	895,946.18	1.42%	9.46%
存货	20,025,173.51	25.15%	11,527,530.51	18.33%	73.72%
其他流动资产	245,573.54	0.31%			
固定资产	776,437.83	0.98%	910,542.53	1.45%	-14.73%
使用权资产	193,114.91	0.24%	975,301.97	1.55%	-80.20%
递延所得税资产	5,531,394.99	6.95%	5,588,354.73	8.89%	-1.02%
其他非流动资产	45,035.00	0.06%	47,735.00	0.08%	-5.66%
应付账款	7,145,863.81	8.97%	6,365,157.40	10.12%	12.27%
合同负债	20,131,159.26	25.28%	1,427,244.20	2.27%	1,310.49%
应付职工薪酬	4,802,568.83	6.03%	4,052,247.15	6.44%	18.52%
应交税费	221,681.09	0.28%	573,222.24	0.91%	-61.33%
其他应付款	555,873.66	0.70%	420,969.00	0.67%	32.05%
一年内到期非流动负债	108,451.82	0.14%	777,243.90	1.24%	-86.05%
其他流动负债	209,965.09	0.26%	114,164.39	0.18%	83.91%

项目重大变动原因

- 1、本期新增应收票据为新签合同收取的银行承兑汇票800万元，到期日为9-10月期间。
- 2、存货较上年末上升73.72%，主要原因是本期新签项目合同尚未完成验收结算，未结算项目的合同履行成本使得存货增长较大。
- 3、合同负债较上年末上升1310.49%，主要原因是由本期新签合同的预收款项增加带来。

(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	25,020,572.87	-	13,427,630.24	-	86.34%
营业成本	13,700,662.60	54.76%	5,587,787.98	41.61%	145.19%
毛利率	45.24%	-	58.39%	-	-
税金及附加	298,639.27	1.19%	75,482.21	0.56%	295.64%
销售费用	7,263,144.44	29.03%	6,108,892.33	45.49%	18.89%
管理费用	3,722,294.46	14.88%	2,345,993.41	17.47%	58.67%
研发费用	2,988,683.33	11.94%	3,130,347.16	23.31%	-4.53%
财务费用	-171,257.44	-0.68%	-147,913.98	-1.10%	-15.78%
其他收益	11,282.23	0.05%	421,952.89	3.14%	-97.33%
信用减值损失	90,637.67	0.36%	-13,253.82	-0.10%	783.86%
资产减值损失	28,207.43	0.11%	-5,982.50	-0.04%	571.50%
利润总额	-2,651,466.46	-10.60%	-3,319,479.80	-24.72%	20.12%
所得税费用	56,959.74	0.23%	198,278.36	1.48%	-71.27%
净利润	-2,708,426.20	-10.82%	-3,517,758.16	-26.20%	23.01%
经营活动产生的现金流量净额	2,077,583.61	-	-6,901,938.58	-	130.10%
投资活动产生的现金流量净额	-88,506.41	-	-95,840.71	-	7.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-678,446.66	-	-966,969.52	-	29.84%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比上升 86.34%，主要原因是本期新增北京地区及其他省市的学生体测中考服务收入 1164 万元，本期营业成本受服务成本结转金额相应增加。
- 2、税金及附加同比上升 295.64%，主要原因受本期营业收入增长带来税金及附加同比大幅增加。
- 3、管理费用同比上升 58.67%，主要原因是本期人工成本增加所致。
- 4、其他收益同比下降 97.33%，主要原因是本期产品收入的即征即退业务同比下降 68%，导致本期未产生嵌入式软件的退税收益。
- 5、信用减值损失同比上升 783.86%，主要原因是本期收回了期初挂账应收款项，使得冲回计提的减值损失。
- 6、资产减值损失同比上升 571.50%，主要原因是本期销售了前期计提跌价的存货，相应进行冲减资产损失。
- 7、所得税费用同比下降 71.27%，主要原因受递延所得税中无形资产摊销同比减少影响。
- 8、经营活动净现金流同比提升 130.10%，且经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异，主

要原因是本期新增学生体测中考项目预收款增加 1216 万元，但项目尚未验收不满足确认收入条件，未确认营业收入、结转营业成本，导致现金流量净额与净利润存在较大差异。

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

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，安全生产，用高品质的产品和优异的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，保障员工的合法权益。公司高度重视环境保护与可持续发展，报告期内未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

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
控股股东不当控制风险	<p>本公司控股股东通用健康直接持有公司 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。</p> <p>针对上述风险，公司将持续完善法人治理结构，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，切实遵照相关法律法规经营，忠诚履责。</p>
税收优惠政策到期或变化风险	<p>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。</p> <p>针对上述风险，公司将充分利用现有税收优惠政策，不断加快自身发展，扩大收入规模，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，保证在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受高新技术企业发展的各类优惠政策。</p>
经济周期波动的风险	<p>健康管理行业与经济周期呈正相关性。当经济周期上行</p>

	<p>时，消费者往往具有较多的资金可以投入健身等个人健康管理领域。而当经济周期下行时，民众在健身等领域的消费往往是最先被削减的。消费者消费意愿的减少将影响健身房等机构的经营，进而进一步影响公司体质测试、检测设备的销售。</p> <p>针对上述风险，公司积极投入新产品的研发，不断提高公司产品的科技附加值，减轻经济周期波动对公司业务产生的不利影响。</p>
政策变化风险	<p>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。</p> <p>针对上述风险，公司时刻关注政府政策动向，根据政策走向、市场发展变化和行业技术发展趋势进行产业布局，加强自身经营，提升经营效益，降低政策变化对公司盈利水平的影响。</p>
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	
是否存在已披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	2,000,000.00	31,595.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000.00	580.00
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	200,000,000.00	37,970,359.18
贷款	200,000,000.00	

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

2024年1月8日，公司原控股股东同方股份及下属公司同方创投与通用健康在北京签署了《产权交易合同》，公司于2024年1月9日披露公告《第一大股东、控股股东变更公告》，公告编号：2024-001。本次股份转让通过特定事项协议转让，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，股份过户登记手续已于2024年3月14日完成。

报告期内，企业集团财务公司关联交易情况是公司与原控股股东所属中核财务有限责任公司发生的存款业务，是公司分享集团产业协同效应，获取安全、高效的财务管理服务，提升公司资金使用效率，对公司的发展具有积极正面的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	51,847,500	98.19%	0	51,847,500	98.19%
	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	10,407,500	19.71%	0	10,407,500	19.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	952,500	1.80%	0	952,500	1.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	952,500	1.80%	0	952,500	1.80%
	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						28

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	通用技术	-	41,440,000	41,440,000	78.48%	0	41,440,000	0	0

	集团健康管理科技有限公司								
2	王并举	3,940,000	0	3,940,000	7.46%	0	3,940,000	0	0
3	陕西大秦科技有限公司	840,000	0	840,000	1.59%	0	840,000	0	0
4	舒劲松	650,000	0	650,000	1.23%	0	650,000	0	0
5	杨晓梅	650,000	0	650,000	1.23%	487,500	162,500	0	0
6	金峰	650,000	0	650,000	1.23%	0	650,000	0	0
7	张亚冬	650,000	0	650,000	1.23%	0	650,000	0	0
8	安兴钢	350,000	0	350,000	0.66%	0	350,000	0	0
9	凌春江	310,000	0	310,000	0.59%	232,500	77,500	0	0
10	董兰芳	310,000	0	310,000	0.59%	232,500	77,500	0	0
11	董丽鹏	310,000	0	310,000	0.59%	0	310,000	0	0
12	刘黎文静	310,000	0	310,000	0.59%	0	310,000	0	0
13	拥静静	310,000	0	310,000	0.59%	0	310,000	0	0
	合计	9,280,000	-	50,720,000	96.06%	952,500	49,767,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

2024年1月8日，通用健康与同方股份及同方创投在北京签署了《产权交易合同》，公司于2024年1月9日披露公告《第一大股东、控股股东变更公告》，公告编号：2024-001。本次股份转让通过特定事项协议转让，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，股份过户登记手续已于2024年3月14日完成，公司于2024年3月15日披露公告《第一大股东、控股股东变更完成公告》，公告编号为：2024-003。报告期内公司控股股东由同方股份变更为通用健康。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，仍为国务院国有资产管理委员会。

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				
王学成	董事长	男	1986年3月	2022年11月22日	2024年4月23日	0	0	0	0%
刘卫东	董事	男	1963年4月	2020年12月1日	2024年4月23日	0	0	0	0%
张健	董事	男	1985年10月	2021年12月9日	2024年4月23日	0	0	0	0%
陈一	董事	男	1964年5月	2022年11月8日	2024年4月23日	0	0	0	0%
王鹏	董事	男	1980年11月	2020年12月1日	2024年4月23日	0	0	0	0%
孙哲	董事	男	1979年5月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
凌春江	董事	男	1971年12月	2024年4月23日	2027年4月22日	310,000	0	310,000	0.58%
宫昌华	董事	男	1974年4月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
冯鹏	董事	男	1985年9月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
阳煜东	董事	男	1976年1月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
戴敏	监事会主席	女	1972年11月	2020年12月1日	2024年4月23日	0	0	0	0%
秦旭雯	监事	女	1981年11月	2022年2月9日	2024年4月23日	0	0	0	0%
王飞越	监事	男	1988年11月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
孙琪松	监事	男	1992年9月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
魏晶	职工监事	女	1986年12月	2024年4月7日	2027年4月22日	0	0	0	0%
凌春江	总经理	男	1971年12月	2022年10月20日	2024年4月23日	310,000	0	310,000	0.58%

杨晓梅	副总经理、财务负责人	女	1975年1月	2020年12月1日	2024年4月23日	650,000	0	650,000	1.23%
杨晓梅	董事会秘书	女	1975年1月	2022年10月20日	2024年4月23日	650,000	0	650,000	1.23%
董兰芳	副总经理	女	1973年3月	2022年10月20日	2024年4月23日	310,000	0	310,000	0.58%

公司于2024年7月18日召开第四届董事会第二次会议，对高级管理人员的换届进行审议，详见公司于2024年7月19日披露的《高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-026）。

公司于2024年8月5日召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，选举了第四届董事会董事长及监事会主席，详见公司于2024年8月6日披露的《董事长、监事会主席换届公告》（公告编号：2024-031）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事孙哲、宫昌华、冯鹏，监事王飞越、孙琪松与控股股东通用健康存在雇佣关系；董事阳煜东与通用健康的控股股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司控股的宝石花智慧医疗（海南）有限公司存在雇佣关系。

（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
王学成	董事长	离任	-	换届
刘卫东	董事	离任	-	换届
张健	董事	离任	-	换届
陈一	董事	离任	-	换届
王鹏	董事	离任	-	换届
戴敏	监事会主席	离任	-	换届
秦旭雯	监事	离任	-	换届
孙哲	-	新任	董事	换届
凌春江	-	新任	董事	换届
宫昌华	-	新任	董事	换届
冯鹏	-	新任	董事	换届
阳煜东	-	新任	董事	换届
王飞越	-	新任	监事	换届
孙琪松	-	新任	监事	换届

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

孙哲，男，1979年5月生，中共党员，硕士，研究员，毕业于东南大学机械设计制造及自动化专业，后于北京理工大学取得管理学硕士学位，现任中国通用技术（集团）控股有限责任公司办公室副主任。历任通用技术集团健康管理科技有限公司副总经理、党委委员；中国航天科工集团二院706所科研计划部主管；中国航天科工集团公司发展计划规划处处长、办公厅秘书处处长、资产运营部资产运行处处长；中国航天科工集团有限公司资产运营部副部长；航天通信控股集团股份有限公司董

事；中国航天汽车有限责任公司董事；航天信息股份有限公司董事；航天医疗健康科技集团有限公司运营总监、战略发展部部长。

凌春江，男，1971年12月生，大学专科，毕业于沈阳工业学院模具设计与制造专业，现任通用体智健康科技（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；通用体智健康科技（北京）股份有限公司研发部副经理、研发部经理、工程技术中心总经理。

宫昌华，男，1974年4月出生，硕士，毕业于齐齐哈尔医学院妇产科学，后于格勒诺布尔高等商学院获得工商管理硕士，现任通用技术集团健康管理科技有限公司健康服务事业部总经理。历任航天中心医院医师；北京美兆健康体检中心有限公司大客户总监；北京阜外医院管理有限公司副总经理；悉地（北京）国际建筑设计顾问有限公司医疗事业部咨询副总；东软熙康健康科技有限公司CEO助理兼健康管理中心运营部总经理；平安银行医疗健康文化旅游金融事业部健康产业要客部总经理。

冯鹏，男，1985年9月生人，中共党员，法学硕士，高级经济师，毕业于复旦大学法学院法学专业，后于中国政法大学民商经济法学院获得法学硕士，现任通用技术集团健康管理科技有限公司纪检审计部（风控法律部）总经理、副总法律顾问。历任中国机械设备工程股份有限公司法律与风险管理部主管、合规与风险管理处处长；国机海南发展有限公司法务总监兼法律及风控合规部部长；中国成套工程有限公司法务总监兼法律及风控合规部部长。

阳煜东，男，1976年1月生人，学士，毕业于西北工业大学飞行器制造工程系机械电子工程专业，现任宝石花智慧医疗(海南)有限公司执行董事、总经理，宝石花医疗信息科技(成都)有限公司副总经理。历任航天第一研究院811厂数控中心工程师；共青团事业发展中心中国青年计算机服务网软件部经理；中国惠普有限公司咨询和集成事业部项目经理、咨询顾问；通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司北京分公司数字医疗部软件工程总监；宝石花医疗管理有限公司信息部总监；宝石花医疗信息技术有限公司董事、副总经理；宝石花(海南)远程医疗中心有限公司副总经理；宝石花(海南)互联网医院有限公司总经理、执行董事；宝石花医疗信息科技(成都)有限公司副总经理；宝石花智慧医疗(海南)有限公司执行董事、总经理；宝石花医疗信息科技(成都)有限公司副总经理。

王飞越，男，1988年11月生人，中共党员，硕士，高级经济师，本科毕业于西南财经大学财税学院财政学专业，后于英国斯特拉斯克莱德大学取得商务信息技术系统专业硕士，现任通用技术集团健康管理科技有限公司财务部副总经理。历任张家口银行股份有限公司营业部综合柜员；中国机械进出口(集团)有限公司财务部财务科副经理；中国通用技术(集团)控股有限责任公司财务管理总部会计核算部专员、财务部资产管理部专员；中国仪器进出口集团有限公司财务管理部副总经理。

孙琪松，男，1992年9月生人，中共党员，硕士，北京大学历史学、经济学本科双学位，北京大学经济学院财政学硕士研究生，现任通用技术集团健康管理科技有限公司战略发展部（董事会办公室）副经理。历任内蒙古自治区赤峰市巴林右旗大板镇大板第四中学教师；易凯资本投资银行部分析师；泓生资本投资部投资经理；泰合资本投资银行部高级投资经理；中关村科技产业研究院创新金融事业部项目总监。

（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	3	3

生产人员	3	4
销售人员	26	25
技术人员	23	24
财务人员	3	3
行政人员	5	4
员工总计	63	63

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	0	0	16

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变化。

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）、1	35,344,077.61	34,033,447.07
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	五、（一）、2	8,000,000.00	
应收账款	五、（一）、3	5,848,117.75	5,091,628.61
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	2,636,688.20	3,808,708.35
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）、5	980,720.69	895,946.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	20,025,173.51	11,527,530.51
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、7		10,250.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	245,573.54	
流动资产合计		73,080,351.30	55,367,510.72
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、(一)、9	776,437.83	910,542.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、10	193,114.91	975,301.97
无形资产	五、(一)、11		
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、(一)、12	5,531,394.99	5,588,354.73
其他非流动资产	五、(一)、13	45,035.00	47,735.00
非流动资产合计		6,545,982.73	7,521,934.23
资产总计		79,626,334.03	62,889,444.95
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、(一)、14	7,145,863.81	6,365,157.40
预收款项			
合同负债	五、(一)、15	20,131,159.26	1,427,244.20
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)、16	4,802,568.83	4,052,247.15
应交税费	五、(一)、17	221,681.09	573,222.24
其他应付款	五、(一)、18	555,873.66	420,969.00
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)、19	108,451.82	777,243.90
其他流动负债	五、(一)、20	209,965.09	114,164.39
流动负债合计		33,175,563.56	13,730,248.28
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		33,175,563.56	13,730,248.28
所有者权益：			
股本	五、（一）、21	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）、22	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）、23	4,556,667.54	4,556,667.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、24	-16,465,293.42	-13,756,867.22
归属于母公司所有者权益合计		46,450,770.47	49,159,196.67
少数股东权益			
所有者权益合计		46,450,770.47	49,159,196.67
负债和所有者权益总计		79,626,334.03	62,889,444.95

法定代表人：凌春江

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		25,020,572.87	13,427,630.24
其中：营业收入	五、（二）、1	25,020,572.87	13,427,630.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		27,802,166.66	17,100,589.11
其中：营业成本	五、(二)、1	13,700,662.60	5,587,787.98
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	298,639.27	75,482.21
销售费用	五、(二)、3	7,263,144.44	6,108,892.33
管理费用	五、(二)、4	3,722,294.46	2,345,993.41
研发费用	五、(二)、5	2,988,683.33	3,130,347.16
财务费用	五、(二)、6	-171,257.44	-147,913.98
其中：利息费用		9,654.58	56,842.95
利息收入		183,660.94	207,704.64
加：其他收益	五、(二)、7	11,282.23	421,952.89
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）	五、(二)、8	90,637.67	-13,253.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	28,207.43	-5,982.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,651,466.46	-3,270,242.30
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二)、10		49,237.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,651,466.46	-3,319,479.80
减：所得税费用	五、(二)、11	56,959.74	198,278.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,708,426.20	-3,517,758.16
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）		-2,708,426.20	-3,517,758.16
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）		-2,708,426.20	-3,517,758.16
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		-2,708,426.20	-3,517,758.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,708,426.20	-3,517,758.16
（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）		-0.05	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.07

法定代表人：凌春江

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	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		39,332,542.56	15,161,339.86
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			413,182.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	556,390.73	385,827.65
经营活动现金流入小计		39,888,933.29	15,960,350.33
购买商品、接受劳务支付的现金		21,012,500.05	9,341,982.92
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		10,512,087.00	7,668,921.39
支付的各项税费		3,469,393.05	1,741,391.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	2,817,369.58	4,109,992.79
经营活动现金流出小计		37,811,349.68	22,862,288.91
经营活动产生的现金流量净额		2,077,583.61	-6,901,938.58
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		88,506.41	95,840.71
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	五、（三）、1	678,446.66	966,969.52
筹资活动现金流出小计		678,446.66	966,969.52
筹资活动产生的现金流量净额		-678,446.66	-966,969.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,310,630.54	-7,964,748.81
加：期初现金及现金等价物余额		34,033,447.07	37,466,726.42
六、期末现金及现金等价物余额		35,344,077.61	29,501,977.61

法定代表人：凌春江

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

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2024年1月8日，通用健康与同方股份及同方创投在北京签署了《产权交易合同》，公司于2024年1月9日披露公告《第一大股东、控股股东变更公告》。本次股份转让通过特定事项协议转让，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，股份过户登记手续已于2024年3月14日完成，公司于2024年3月15日披露公告《第一大股东、控股股东变更完成公告》。报告期内公司控股股东由同方股份变更为通用健康。

（二） 财务报表项目附注

通用体智健康科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

2024 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

通用体智健康科技（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 2024 年 8 月 23 日第四届董事会第四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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	单笔金额大于资产总额 0.3%
重要的账龄超过1年或逾期的预付款项	五(一)4(1)2)	单笔金额大于资产总额 0.5%
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)15(2)	单笔金额大于资产总额 0.5%

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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

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内列示的账面价值；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。

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。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方关系	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——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，编制其他应收款账龄与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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期 信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	1.00	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十一) 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

(十二) 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. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项

目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。对于在某一时刻履行的履约义务，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。

(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，都属于在某一时刻履行的履约义务，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刻履行的履约义务，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) 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。

(十八) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 租赁

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。

(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。

(二十) 重要会计政策变更

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%

税 种	计税依据	税 率
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2023年10月26日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局连续认定并批准为高新技术企业,取得编号为GR202311002821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	35,344,077.61	34,033,447.07
合 计	35,344,077.61	34,033,447.07

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,895,143.59	5,052,595.22
1-2年		
2-3年	3,368.12	218,590.00
3-4年	23,851.20	23,851.20

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	846,884.10	826,384.10
合 计	6,769,247.01	6,121,420.52

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	3,368.12	0.05	3,368.12	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,765,878.89	99.95	917,761.14	13.56	5,848,117.75
合 计	6,769,247.01	100.00	921,129.26	13.61	5,848,117.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	218,590.00	3.57	145,726.50	66.67	72,863.50
按组合计提坏账准备	5,902,830.52	96.43	884,065.41	14.98	5,018,765.11
合 计	6,121,420.52	100.00	1,029,791.91	16.82	5,091,628.61

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏宁云商集团股份有限公司	218,590.00	145,726.50	3,368.12	3,368.12	100	受恒大集团连带影响, 偿债能力存疑, 已诉讼
小 计	218,590.00	145,726.50	3,368.12	3,368.12	100	

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	5,895,143.59	58,951.44	1.00
4-5 年	23,851.20	11,925.60	50.00
5 年以上	846,884.10	846,884.10	100.00
小 计	6,765,878.89	917,761.14	——

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额					期末数
		计提	其 他	收回 或转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	145,726.50	-142,358.38					3,368.12
按组合计提坏账准备	884,065.41	33,695.73					917,761.14
合 计	1,029,791.91	-108,662.65					921,129.26

(4) 应收账款和合同资产前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
长春市教育技术装备与信息中心	4,935,849.06		4,935,849.06	72.34	49,358.49
鸿升视通(北京)科技有限公司	527,948.30		527,948.30	7.74	527,948.30
北京京东世纪贸易有限公司	444,343.29		444,343.29	6.51	4,443.43
支付宝(中国)网络技术有限公司	342,654.31		342,654.31	5.02	3,426.54
清华大学	100,000.00		100,000.00	1.47	1,000.00
小 计	6,350,794.96		6,350,794.96	93.08	586,176.77

4. 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	2,460,829.79	51.05		2,460,829.79
2-3 年	175,858.41	3.65		175,858.41
3 年以上	2,184,000.00	45.30	2,184,000.00	0.00
合 计	4,820,688.20	100.00	2,184,000.00	2,636,688.20

(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	3,506,097.39	58.51		3,506,097.39
1-2 年	302,610.96	5.05		302,610.96
3 年以上	2,184,000.00	36.44	2,184,000.00	
合 计	5,992,708.35	100.00	2,184,000.00	3,808,708.35

2) 账龄 1 年以上或逾期的重要的预付款项

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	1,799,837.05	37.34
北京艾富汇智科技有限公司	1,212,000.00	25.14
武汉博鑫世纪科技发展有限公司	972,000.00	20.16
四川和芯微电子股份有限公司	175,858.41	3.65
北京致全医药科技有限公司	162,864.00	3.38
小 计	4,322,559.46	89.67

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,661,125.30	1,599,525.30
代扣代缴款项	94,028.00	99,927.22
备用金	47,798.71	
关联方款项		700.00
合 计	1,802,952.01	1,700,152.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	295,476.71	631,539.22
1-2 年	440,712.00	

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	281,791.00	281,791.00
3-4 年		
4-5 年	60,000.00	61,000.00
5 年以上	724,972.30	725,822.30
合 计	1,802,952.01	1,700,152.52

(3) 坏账准备计提情况

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	1,802,952.01	100.00	822,231.32	45.60	980,720.69
合 计	1,802,952.01	——	822,231.32	——	980,720.69

(续上表)

种 类	期初数				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	1,700,152.52	100.00	804,206.34	47.30	895,946.18
合 计	1,700,152.52	——	804,206.34	——	895,946.18

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 (%)
关联方组合			
账龄组合			
其中：1 年以内	295,476.71	2,954.77	1.00
1-2 年	440,712.00	22,035.60	5.00
2-3 年	281,791.00	42,268.65	15.00
4-5 年	60,000.00	30,000.00	50.00
5 年以上	724,972.30	724,972.30	100.00
小 计	1,802,952.01	822,231.32	——

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	6,315.39		797,890.95	804,206.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	4,407.12	-4,470.12		
--转入第三阶段		14,089.55	-14,089.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,767.74	12,353.17	13,439.55	18,024.98
期末数	2,954.77	22,035.60	797,240.95	822,231.32
期末坏账准备计提比例（%）	1	5	74.73	45.60

各阶段划分依据：1年以内（低风险）属于第一阶段、1-2年第二阶段、2年以上第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
长春市教育技术装备与信息中心	履约保证金	440,712.00	1年以内	25.92	4,407.12
用友网络科技有限公司	押金	340,821.00	5年以上	20.05	340,821.00
北京首冶新元科技发展有限公司	押金	160,591.00	2-3年	9.45	24,088.65
北京京东世纪贸易有限公司	质保金/押金	100,000.00	5年以上	5.88	100,000.00
南江县教育技术装备研究中心	质保金/保证金	81,886.30	5年以上	4.82	81,886.30
小 计		1,124,010.30		66.12	568,831.55

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,467,056.19		1,467,056.19
在产品	101,317.77		101,317.77
库存商品	9,618,159.34	986,700.33	8,631,459.01
发出商品	2,745,522.67		2,745,522.67
合同履约成本	7,079,817.87		7,079,817.87
合 计	21,011,873.84	986,700.33	20,025,173.51

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,280,073.25		1,280,073.25
在产品	28,480.43		28,480.43
库存商品	10,726,416.92	1,007,357.76	9,719,059.16
发出商品	376,178.04		376,178.04
合同履约成本	123,739.63		123,739.63
合 计	12,534,888.27	1,007,357.76	11,527,530.51

(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	1,007,357.76	-20,657.43				986,700.33
合 计	1,007,357.76	-20,657.43				986,700.33

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	库存商品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可变现净值

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
体测服务	123,739.63	6,956,078.24			7,079,817.87
小 计	123,739.63	6,956,078.24			7,079,817.87

7. 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				20,500.00	10,250.00	10,250.00
合 计				20,500.00	10,250.00	10,250.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,500.00	100.00	10,250.00	50.00	10,250.00
合 计	20,500.00	100.00	10,250.00	50.00	10,250.00

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 (%)
账龄组合			
小 计			

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提减值准备	10,250.00	-10,250.00					
合 计	10,250.00	-10,250.00					

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	245,573.54	
合 计	245,573.54	

9. 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	372,574.71	176,470.99	2,139,889.69	3,222,323.57
本期增加金额			83,671.01	4,835.40	88,506.41
购置					

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					
期末数	533,388.18	456,245.72	176,470.99	2,144,725.09	3,310,829.98
累计折旧					
期初数	359,096.82	342,706.33	140,492.21	1,469,485.68	2,311,781.04
本期增加金额	25,335.32	4,303.47	3,771.30	189,201.02	222,611.11
计提					
本期减少金额					
期末数	384,432.14	347,009.80	144,263.51	1,658,686.70	2,534,392.15
账面价值					
期末账面价值	148,956.04	109,235.92	32,207.48	486,038.39	776,437.83
期初账面价值	174,291.36	29,868.38	35,978.78	670,404.01	910,542.53

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,656,522.22	5,656,522.22
本期增加金额		
本期减少金额		
其他转出		
期末数	5,656,522.22	5,656,522.22
累计折旧		
期初数	4,681,220.25	4,681,220.25
本期增加金额	782,187.06	782,187.06
计提		
本期减少金额		
其他转出		
期末数	5,463,407.31	5,463,407.31
账面价值		
期末账面价值	193,114.91	193,114.91
期初账面价值	975,301.97	975,301.97

11. 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		

12. 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
信用减值准备	1,578,655.04	236,798.26	1,578,655.04	236,798.26
资产减值准备	2,255,762.97	338,364.45	2,255,762.97	338,364.45
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	164,375.49	24,656.32	657,501.97	98,625.30
租赁负债	108,451.82	16,267.77	777,243.90	116,586.59
合 计	37,069,081.52	5,560,362.23	38,231,000.08	5,734,650.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	193,114.91	28,967.24	975,301.97	146,295.30
合 计	193,114.91	28,967.24	975,301.97	146,295.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	28,967.24	5,531,394.99	146,295.30	5,588,354.73
递延所得税负债	28,967.24		146,295.30	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,088,407.90	1,207,253.00
可抵扣亏损	30,461,182.29	24,680,075.96
合 计	31,549,590.19	25,887,328.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2032 年	19,297,584.01	19,297,584.01	
2033 年	5,382,491.95	5,382,491.95	
2034 年	5,781,106.33		
合 计	30,461,182.29	24,680,075.96	

13. 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	8,765.00	45,035.00	53,800.00	6,065.00	47,735.00
合 计	53,800.00	8,765.00	45,035.00	53,800.00	6,065.00	47,735.00

(2) 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	53,800.00	8,765.00	45,035.00	53,800.00	6,065.00	47,735.00
小 计	53,800.00	8,765.00	45,035.00	53,800.00	6,065.00	47,735.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	53,800.00	100.00	8,765.00	16.29	45,035.00
合计	53,800.00	100.00	8,765.00	16.29	45,035.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	53,800.00	100.00	6,065.00	11.27	47,735.00
合计	53,800.00	100.00	6,065.00	11.27	47,735.00

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 (%)
账龄组合	53,800.00	8,765.00	16.29
小计	53,800.00	8,765.00	16.29

3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	6,065.00	2,700.00				8,765.00
合计	6,065.00	2,700.00				8,765.00

14. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付材料款	589,537.64	811,867.74
服务款	6,556,326.17	5,553,289.66
合计	7,145,863.81	6,365,157.40

15. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	19,083,776.24	878,187.59

项 目	期末数	期初数
预收服务费	1,047,383.02	549,056.61
合 计	20,131,159.26	1,427,244.20

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河北师范大学	360,377.36	项目尚未完成
小 计	360,377.36	

16. 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	3,882,825.12	9,651,185.55	9,012,604.97	4,521,405.70
离职后福利—设定提存计划	154,169.03	933,948.54	926,149.84	161,967.73
辞退福利	15,253.00	710,751.90	606,809.50	119,195.40
合 计	4,052,247.15	11,295,885.99	10,545,564.31	4,802,568.83

(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	1,298,753.00	8,281,686.12	7,918,191.40	1,662,247.72
职工福利费				0.00
社会保险费	80,468.45	500,323.43	488,398.44	92,393.44
其中：医疗保险费	78,078.26	485,166.13	473,891.32	89,353.07
工伤保险费	2,390.19	15,157.30	14,507.12	3,040.37
住房公积金		579,317.00	567,116.00	12,201.00
工会经费和职工教育经费	2,503,603.67	289,859.00	38,899.13	2,754,563.54
小 计	3,882,825.12	9,651,185.55	9,012,604.97	4,521,405.70

(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	127,474.56	782,654.40	773,699.20	136,429.76
失业保险费	3,983.67	24,753.90	24,178.64	4,558.93
企业年金缴费	22,710.80	126,540.24	128,272.00	20,979.04
小 计	154,169.03	933,948.54	926,149.84	161,967.73

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	123,935.78	453,139.04
代扣代缴个人所得税	85,351.73	74,769.30
城市维护建设税	6,196.79	22,656.95
教育费附加	3,718.07	13,594.17
地方教育附加	2,478.72	9,062.78
合 计	221,681.09	573,222.24

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	184,260.00	184,260.00
押金、保证金	342,374.00	211,374.00
其他	29,239.66	25,335.00
合 计	555,873.66	420,969.00

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	108,451.82	777,243.90
合 计	108,451.82	777,243.90

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	209,965.09	114,164.39
合 计	209,965.09	114,164.39

21. 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

22. 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
-----	--------------	--	--	--------------

23. 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

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-13,756,867.22	-14,151,135.88
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	-13,756,867.22	-14,151,135.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,708,426.20	394,268.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-16,465,293.42	-13,756,867.22

（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	25,020,572.87	13,700,662.60	13,427,630.24	5,587,787.98
合 计	25,020,572.87	13,700,662.60	13,427,630.24	5,587,787.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	25,020,572.87	13,700,662.60	13,345,224.93	5,571,039.80

（2）收入分解信息

1) 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		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能成分秤	4,374,069.85	2,273,214.86	4,311,099.14	2,018,364.15
体质测试设备	4,830,929.60	2,195,825.61	4,367,621.41	1,789,428.69
人体成分分析仪	2,175,530.92	715,776.19	2,665,803.15	811,539.56
技术服务收入	13,640,042.50	8,515,845.94	2,000,701.23	951,707.40

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	25,020,572.87	13,700,662.60	13,345,224.93	5,571,039.80

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	25,020,572.87	13,345,224.93
小 计	25,020,572.87	13,345,224.93

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	140,431.51	32,021.93
教育费附加	84,258.91	19,213.18
地方教育附加	56,172.61	12,808.77
印花税	16,226.24	9,888.33
车船税	1,550.00	1,550.00
合 计	298,639.27	75,482.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	5,488,490.93	3,468,292.37
宣传费	446,475.98	776,543.25
装卸费		584,945.20
折旧与摊销	470,033.53	538,451.09
国内差旅费	204,466.11	328,418.21
咨询费	264,534.25	88,989.68
业务招待费	74,851.79	81,472.47
办公费	25,820.43	57,643.98
其他	288,471.42	184,136.08
合 计	7,263,144.44	6,108,892.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	3,226,835.15	1,768,545.03

项 目	本期数	上年同期数
咨询及中介机构费	214,446.92	154,610.13
折旧与摊销	108,910.89	126,837.29
物业费	57,161.32	114,322.64
办公费	10,751.02	77,455.52
业务招待费	8,694.00	28,233.00
其他	95,495.16	75,989.80
合 计	3,722,294.46	2,345,993.41

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	2,234,167.86	2,232,896.41
咨询费	273,268.23	315,709.86
折旧与摊销	281,939.81	270,302.53
直接投入	16,653.91	239,897.01
其他	182,653.52	71,541.35
合 计	2,988,683.33	3,130,347.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,654.58	56,842.95
减：利息收入	183,660.94	207,704.64
加：汇兑损失		
手续费支出	2,748.92	2,947.71
合 计	-171,257.44	-147,913.98

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		404,920.81	
代扣个人所得税手续费返还	11,282.23	17,032.08	
合 计	11,282.23	421,952.89	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	108,662.65	-4,860.68
其他应收款坏账损失	-18,024.98	-8,393.14
合 计	90,637.67	-13,253.82

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	20,657.43	
合同资产减值损失	10,250.00	-3,957.50
其他非流动资产减值损失	-2,700.00	-2,025.00
合 计	28,207.43	-5,982.50

10. 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
税收滞纳金		49,237.50	
合 计		49,237.50	

11. 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		75,000.00
递延所得税费用	56,959.74	123,278.36
合 计	56,959.74	198,278.36

(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	-2,651,466.46	-3,319,479.80
按适用税率计算的所得税费用	-397,719.97	-497,921.97
调整以前期间所得税的影响		75,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,143.55	57,593.95
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	849,339.18	1,035,405.26
研发费加计扣除的影响	-419,073.03	-469,098.88
残疾人工资加计扣除的影响	-2,730.00	-2,700.00

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	56,959.74	198,278.36

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	360,770.63	155,088.00
备用金		4,981.00
利息收入	183,660.94	207,704.64
个税返还	11,959.16	18,054.01
政府补助		
合 计	556,390.73	385,827.65

(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	2,399,328.58	3,167,908.75
押金保证金	261,375.00	912,243.00
备用金	142,000.00	11,000.00
其他	14,666.00	1,8841.04
合 计	2,817,369.58	4,109,992.79

(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	678,446.66	966,969.52
合 计	678,446.66	966,969.52

2. 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	-2,708,426.20	-3,517,758.16
加: 资产减值准备	-28,207.43	5,982.50
信用减值损失	-90,637.67	13,253.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,611.11	217,980.16

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	782,187.06	869,768.88
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)	9,654.58	56,842.95
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)	56,959.74	123,278.36
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)	-8,476,985.57	-2,018,954.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,803,679.37	-921,642.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,114,107.36	-1,730,690.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,077,583.61	-6,901,938.58
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,344,077.61	29,501,977.61
减: 现金的期初余额	34,033,447.07	37,466,726.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,310,630.54	-7,964,748.81

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	35,344,077.61	34,033,447.07
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,344,077.61	34,033,447.07
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	35,344,077.61	34,033,447.07

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	777,243.90		9,654.58	678,446.66		108,451.82
小 计	777,243.90		9,654.58	678,446.66		108,451.82

(四) 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)10之说明。
2. 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	9,654.58	56,842.95
与租赁相关的总现金流出	678,446.66	966,969.52

3. 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七(二)之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,709,764.00	4,446,619.64
直接投入	728,474.29	1,198,069.09
折旧与摊销	561,054.44	504,817.72
咨询费	377,024.65	464,787.56
其 他	128,422.20	111,100.44
合 计	6,504,739.58	6,725,394.45
其中：费用化研发支出	6,504,739.58	6,725,394.45

(二) 开发支出

开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
3A 成分仪		301,614.69			301,614.69		
8 电极体脂秤		119,362.10			119,362.10		
功率自行车		317,756.40			317,756.40		

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少			期末余 额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
基于 AI 技术的体测 外设		326,877.50			326,877.50		
老年综合评估与康 复系统		413,910.84			413,910.84		
体测一体机		288,733.11			288,733.11		
体质健康测试无线 外设		735,388.62			735,388.62		
卧式成分仪		376,315.40			376,315.40		
高校智慧体育管理 平台		108,724.67			108,724.67		
合 计		2,988,683.33			2,988,683.33		

七、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) 应收款项和合同资产

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2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的93.08%（2023年12月31日：88.15%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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	7,145,863.81	7,145,863.81	7,145,863.81		
其他应付款	555,873.66	555,873.66	555,873.66		
一年内到期的非流动负债	108,451.82	108,451.82	108,451.82		
租赁负债					
小 计	7,810,189.29	7,810,189.29	7,810,189.29		

(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	6,365,157.40	6,365,157.40	6,365,157.40		
其他应付款	420,969.00	420,969.00	420,969.00		
一年内到期的非流动负债	777,243.90	787,346.66	787,346.66		
租赁负债					
小 计	7,563,370.30	7,573,473.06	7,573,473.06		

(三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。

八、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(%)
通用技术集团健康管理科技有限公司	北京市	健康体检服务	100,000.00	78.48	78.48

注：本公司最终控制方是中国通用技术（集团）控股有限责任公司。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通用技术集团健康管理科技有限公司	母公司
通用技术集团物业管理有限公司	受同一控制股东控制的其他企业
宝石花（天津）健康管理有限公司	受同一控制股东控制的其他企业
同方股份有限公司	原母公司
北京同方物业管理有限公司	原受同一母公司控制的其他企业
北京同方接联科技服务有限公司	原受同一母公司控制的其他企业
同方科技创新有限公司	原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	原受同一母公司控制的其他企业
同方工业有限公司	原受同一母公司控制的其他企业
核工业管理干部学院	原受同一控股股东控制的其他企业
中核财务有限责任公司	原受同一控股股东控制的其他企业
中核核信信息技术（北京）有限公司	原受同一控股股东控制的其他企业
北京核工业医院	原受同一控股股东控制的其他企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品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
中核核信信息技术（北京）有限公司	接受劳务		7,376.42
北京核工业医院	接受劳务		33,862.00
核工业管理干部学院	接受劳务		160.00
通用技术集团物业管理有限公司	采购商品	580.00	
合 计		580.00	41,398.42

（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		8,849.56
北京同方清环科技有限公司	销售商品		2,654.87
同方股份有限公司	销售商品/技术服务		21,230.09
同方工业有限公司	销售商品		3,522.12
通用技术集团健康管理科技有限公司	销售商品	8,274.33	
宝石花（天津）健康管理有限公司	技术服务	23,320.75	
合 计		31,595.08	36,256.64

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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	
应收账款					
	宝石花(天津)健康管理有限公 司	24,720.00			
小 计		24,720.00		700.00	

九、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。

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。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计		
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		

(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	-5.67	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.67	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
净利润	A	-2,708,426.20
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	-2,708,426.20
期初净资产	D	49,159,196.67
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	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	47,804,983.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-5.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-5.67%

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
净利润	A	-2,708,426.20
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	-2,708,426.20
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	6.00
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	$M=A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(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。

通用体智健康科技（北京）股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

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

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