



同方健康

NEEQ : 833151

同方健康科技（北京）股份有限公司

Tongfang Health Technology (Beijing) Co., Ltd.

年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同方健康	指	同方健康科技（北京）股份有限公司
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	同方健康科技（北京）股份有限公司章程
报告期	指	2019 年度
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》
同方股份	指	同方股份有限公司
同方金控	指	同方金融控股（深圳）有限公司
清华控股	指	清华控股有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	本公司控股股东同方股份直接并间接持有公司 78.48%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
税收优惠政策到期或变化风险	公司是北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，企业所得税自 2017 年至 2019 年执行 15%的优惠税率。但《高新技术企业认定管理办法》规定：高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，企业应在期满前提出复审申请，通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。如果公司未能通过高新技术企业复审或者国家对税收优惠政策发生变化，则将无法继续享受所得税优惠政策，未来公司经营业绩将受到影响。
经济周期波动的风险	健康管理行业与经济周期呈正相关性。当经济周期上行时，消费者往往具有较多的资金可以投入健身、美容等领域。而当经济周期下行时，民众在健身、美容等领域的消费往往是最先被削减的。消费者的减少将影响健身房、美容院等机构的经营，进而进一步影响体质测试、检测设备的销售。
政策变化风险	体质测试、检测行业属于政府鼓励发展的行业，国家在政策方面给予了较大的支持。从目前的情况来看，该行业发生不利政策变化的可能性较小。但如果政策出现调整，如对企业资质

	提出要求，体质测试的频率、对象发生改变等，都会对行业未来的发展产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	同方健康科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Tongfang Health Technology (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	同方健康
证券代码	833151
法定代表人	王并举
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼五层 501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	舒劲松
职务	董事会秘书
电话	010-82890778
传真	010-82784717
电子邮箱	public@tfht.com.cn
公司网址	www.tfht.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北清路 68 号院北区 16 楼 C 座五层 501, 100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6510 软件开发
主要产品与服务项目	主营业务为人体体质健康检测产品的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	同方股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	教育部

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087334663269	否
注册地址	北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼五层 501	否
注册资本	52,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
主办券商固定投资者沟通电话	0755-22940921
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘绍秋、曹小琳
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

同方股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 1 月 8 日收到控股股东中国核工业集团资本控股有限公司（以下简称“中核资本”）发来的通知及《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》（以下简称“《过户登记确认书》”），清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）将持有的 622,418,780 股公司股票（占公司总股本的 21%）转让给中核资本的过户登记手续已于 2020 年 1 月 7 日办理完毕。至此，同方股份的控股股东由清华控股变更为中核资本，实际控制人变更为国务院国有资产监督管理委员会。同方健康的控股股东仍为同方股份，但实际控制人由教育部变更为国务院国有资产监督管理委员会。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,695,809.62	197,646,954.05	-45.51%
毛利率%	50.40%	49.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,535,521.74	17,724,232.08	-170.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,648,449.90	17,879,612.22	-170.74%
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)	-14.67%	19.76%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-14.80%	19.94%	-
基本每股收益	-0.24	0.34	-170.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	85,938,403.88	115,933,742.15	-25.87%
负债总计	10,056,427.85	19,596,244.38	-48.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,881,976.03	96,337,497.77	-21.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.82	-21.23%
资产负债率%(母公司)	11.70%	16.90%	-
资产负债率%(合并)	11.70%	16.90%	-
流动比率	7.89	5.73	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,264,551.57	19,222,221.92	-179.41%
应收账款周转率	16.44	34.69	-
存货周转率	2.33	5.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.87%	18.04%	-
营业收入增长率%	-45.51%	43.39%	-
净利润增长率%	-170.73%	39.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,800,000.00	52,800,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,890.04
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	150,096.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,350.00
非经常性损益合计	132,856.66
所得税影响数	19,928.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	112,928.16

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

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

应收票据及应收账款	6,789,459.42			
应收票据				
应收账款		6,789,459.42		
应付票据及应付账款	7,476,781.15			
应付票据				
应付账款		7,476,781.15		

注：

- 1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。
- 2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。
- 3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注人体体质健康测评产品的研发与销售的公司。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，并搭建了分别面向学生、成人、军人的体质健康测评信息系统服务平台。

公司面向学校、健身中心、美体中心、体检中心、社区卫生中心、医院、部队等机构及个人销售体质健康测评产品，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，收入来源是产品销售和服务收费。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期公司主要财务指标

2019年，公司遭遇了前所未有的经营困难局面，但公司管理层积极应对，组织各个业务板块集思广益，发挥员工的主动能动性，为公司出谋划策，及时研究经营策略，形成了崭新的经营对策，在全体员工的共同努力下，2019年公司销售收入达到为1.08亿元。

2、公司管理方面

教育行业，公司采取深耕优势市场、开拓新兴市场的战略，成功完成了年度3500万的业绩指标，体育中考服务的学生数量首次超过了100万，稳居行业第一；

健身行业，公司及时将经销模式调整为直销模式，组建直销部门，在北京进行全新直销模式的探索；

医疗行业，我们开创性地在老年科推广老年肌少症测评系统，从而确立了同方健康在这一领域的领导地位，也为公司开创了一片崭新的蓝海市场；

公司中后期组建了海外事业部，开始征战海外市场。

3、技术研发方面

“人体成分分析仪测量芯片”样品推出，标志着公司在硬软件两个方面都真正掌握了“测脂核心技术”；

完成了新款人体成分分析仪3A样机，在国内首次实现了“相位角”测量功能，再次在技术上取得了国内领先地位；

青少年人体成分数学模型完成了数据验证，成为国内首家拥有可精准测量6岁-18岁青少年人体成

分数据的算法厂家；

报告期内，公司申请了三项发明专利，获得了六件软件著作权。

4、质量管控方面

全年共通过了 13485 医疗体系认证、国体认证、ISO19001 质量体系、欧盟 CE 医疗认证、美国 FDA 认证等多项认证，为市场拓展提供了良好的质量信誉保证。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,859,054.06	54.53%	70,304,551.20	60.64%	-33.35%
应收票据					
应收账款	6,315,326.09	7.35%	6,789,459.42	5.86%	-6.98%
存货	19,511,439.56	22.70%	26,300,827.40	22.69%	-25.81%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	954,409.18	1.11%	1,010,982.12	0.87%	-5.60%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	4,868,814.14	5.67%	7,528,468.68	6.49%	-35.33%
递延所得税资产	5,682,224.39	6.61%	2,639,125.28	2.28%	115.31%
应付账款	4,187,931.33	4.87%	7,476,781.15	6.45%	-43.99%
预收账款	2,108,813.41	2.45%	5,164,434.64	4.45%	-59.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少了 33.35%，主要原因一方面为产品销量下降使得销售回款减少，另一方面本当期支付了现金股利 792 万元。
- 2、存货较上年减少了 25.81%，主要原因为公司智能健康秤产品订单减少，为了降低资金占用从而调整了库存储备。
- 3、预付账款较上年减少了 35.33%，主要原因是采购订单的减少，以及本期加大控制供应商采购预付款项。
- 4、递延所得税资产较上年增加了 115.31%，主要原因为可抵扣亏损予以确认。
- 5、应付账款较上年减少了 43.99%，主要原因为公司支付了已到账期的应付供应商货款。
- 6、预收账款较上年减少了 59.17%，主要原因一方面因素是本期订单数量同比大幅降低的影响，另一方面因素是公司存货储备充足，能及时满足客户订单，发货周期缩短。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	107,695,809.62	-	197,646,954.05	-	-45.51%
营业成本	53,413,973.21	49.60%	99,935,448.80	50.56%	-46.55%
毛利率	50.40%	-	49.44%	-	-
销售费用	52,994,961.03	49.21%	59,610,970.18	30.16%	-11.10%
管理费用	8,706,735.60	8.08%	8,573,172.44	4.34%	1.56%
研发费用	8,774,644.57	8.15%	8,814,715.80	4.46%	-0.45%
财务费用	-127,355.80	-0.12%	-149,948.78	-0.08%	-15.07%
信用减值损失	-244,060.80	0.23%			
资产减值损失	-435,990.00	0.40%	-406,758.17	0.21%	7.19%
其他收益	1,956,207.29	1.82%	1,125,457.81	0.57%	73.81%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-15,652,671.31	-14.53%	20,110,640.89	10.18%	-177.83%
营业外收入	91,290.50	0.08%	29,552.28	0.01%	208.91%
营业外支出	17,240.04	0.02%	212,352.44	0.11%	-91.88%
净利润	-12,535,521.74	-11.64%	17,724,232.08	8.97%	-170.73%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少了 45.51%，主要原因：2019 年营业收入同比减少 8995.11 万元，总体下滑 45.51%，其中智能成分秤收入是总收入减少的主要因素，其同比减少 7569.33 万元，下滑 56.37%，主要原因为线上竞争激烈销量下降，线下受减脂市场整顿而大量减少订单，导致销量大幅下降；人体成分分析仪下滑 45.78%，主要原因为 2019 年美体行业经历了前所未有的大洗牌局面，市场规模增量明显萎缩，导致销量大幅下降。
- 2、营业成本较上年同期减少了 46.55%，主要原因：本期销量下降，结转成本减少。
- 3、销售费用较上年同期减少了 11.10%，主要原因：公司智能成分秤产品销售数量的减少使得运输费用有所下降。
- 4、其他收益较上年同期增加了 73.81%，主要原因：本年增值税即征即退税收返还增加。
- 5、营业利润较上年减少了 177.83%，净利润较上年减少了 170.73%，主要原因：本期销售收入下降明显，但公司为了促进销售，在产品推广和宣传费用等方面并没有同比下降，使得营业利润减少，净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,695,809.62	197,646,954.05	-45.51%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	53,413,973.21	99,935,448.80	-46.55%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能成分秤	58,585,363.05	54.40%	134,278,672.52	67.94%	-56.37%
体质测试设备	19,155,333.07	17.79%	28,607,001.73	14.47%	-33.04%
人体成分分析仪	11,054,559.48	10.26%	20,387,203.60	10.31%	-45.78%
技术服务收入	18,900,554.02	17.55%	14,374,076.20	7.27%	31.49%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

2019 年营业收入同比减少 8995.11 万元，总体下滑 45.51%。，其中智能成分秤收入是总收入减少的主要因素，其同比减少 7569.33 万元，下滑 56.37%，主要原因为线上竞争激烈销量下降，线下受减脂市场整顿而大量减少订单，导致销量大幅下降；人体成分分析仪下滑 45.78%，主要原因为 2019 年美体行业经历了前所未有的大洗牌局面，市场规模增量明显萎缩，导致销量大幅下降；体质测试设备和技术服务所处的教育行业基本处于稳定发展阶段，设备收入虽下滑 33.04%，但体质测试服务收入增长 31.49%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	20,253,176.33	18.81%	否
2	天猫旗舰店	17,022,900.05	15.81%	否
3	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	5,078,677.64	4.72%	否
4	中国人民解放军空军后勤部采购服务站	2,831,858.40	2.63%	否
5	西安市教育局	2,572,641.50	2.39%	否
合计		47,759,253.92	44.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市泰明龙电器有限公司	21,736,137.52	40.69%	否
2	北京通力华清科技有限责任公司	8,887,651.71	16.64%	是
3	北京健乐世纪体育器材有限公司	644,827.61	1.21%	否
4	北京艾博唯科技有限公司	464,190.57	0.87%	否
5	山东佳合机械有限公司	337,163.27	0.63%	否
合计		32,069,970.68	60.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,264,551.57	19,222,221.92	-179.41%
投资活动产生的现金流量净额	-260,945.57	-310,132.67	-15.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,920,000.00	-5,928,230.99	-33.60%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净额较上年同期减少了 179.41%，主要原因销售收入的降低使得销售回款减少。
- 2、投资活动产生的现金净额较上年同期减少了 15.86%，主要原因为本期购进固定资产减少。
- 3、筹资活动产生的现金净额较上年同期减少了 33.60%，主要原因为本期分派现金红利高于去年同期。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

- 1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。
- 2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。
- 3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

4) 上述会计政策变更影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,789,459.42			
应收票据				
应收账款		6,789,459.42		

应付票据及应付账款	7,476,781.15			
应付票据				
应付账款		7,476,781.15		

三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司管理层及核心技术人员稳定，员工队伍不断壮大，产能日益完善，管理不断规范。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）控股股东不当控制风险

本公司控股股东同方股份直接并间接持有公司 78.48%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

针对上述风险，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

（二）税收优惠政策到期或变化风险

公司是北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，企业所得税自 2017 年至 2019 年执行 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。

针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，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，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

（三）经济周期波动的风险

健康管理行业与经济周期呈正相关性。当经济周期上行时，消费者往往具有较多的资金可以投入健身、美容等领域。而当经济周期下行时，民众在健身、美容等领域的消费往往是最先被削减的。消费者的减少将影响健身房、美容院等机构的经营，进而进一步影响体质测试、检测设备的销售。

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，减轻经济周期对公司业务产生的不利影响。

（四）政策变化风险

体质测试、检测行业属于政府鼓励发展的行业，国家在政策方面给予了较大的支持。从目前的情况来看，该行业发生不利政策变化的可能性较小。但如果政策出现调整，如对企业资质提出要求，

体质测试的频率、对象发生改变等，都会对行业未来的发展产生影响。

针对上述风险，公司时刻关注政府的政策动向，根据政策动向进行产业布局，另外公司加强自身的经营，通过业务规模扩张，经营效益提升等有效措施降低政策变化对公司盈利水平的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000.00	7,922,786.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,240,000.00	229,030.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京通力华清科技有限责任公司	代加工	964,865.18	964,865.18	已事后补充履行	2019年4月26日
清华大学出版社有限公司	销售	42,539.82	42,539.82	已事前及时履行	不适用
清华大学附属小学商务中心区实验小学	销售	1,964.60	1,964.60	已事前及时履行	不适用
清华大学附属小学清河分校	销售	460.18	460.18	已事前及时履行	不适用

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是业务发展的正常所需，以市场公允价格为根据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他投资者利益的情形，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

(四) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,512,500	89.99%	0	47,512,500	89.99%
	其中：控股股东、实际控制人	41,440,000	78.48%	0	41,440,000	78.48%
	董事、监事、高管	1,762,500	3.34%	0	1,762,500	3.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,287,500	10.01%	0	5,287,500	10.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,287,500	10.01%	0	5,287,500	10.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,800,000.00	-	0	52,800,000.00	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同方金融控股（深圳）有限公司	23,940,000	0	23,940,000	45.34%	0	23,940,000
2	同方股份有限公司	17,500,000	0	17,500,000	33.14%	0	17,500,000
3	王并举	3,940,000	0	3,940,000	7.46%	2,955,000	985,000
4	陕西大秦科技有限公司	840,000	0	840,000	1.59%	0	840,000
5	舒劲松	650,000	0	650,000	1.23%	487,500	162,500
6	杨晓梅	650,000	0	650,000	1.23%	487,500	162,500
7	金峰	650,000	0	650,000	1.23%	487,500	162,500
8	张亚冬	650,000	0	650,000	1.23%	487,500	162,500
合计		48,820,000	0	48,820,000	92.45%	4,905,000	43,915,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

同方股份有限公司直接持有公司 33.14%的股份，同方金融控股（深圳）有限公司持有公司 45.34%的股份，二者均未达到绝对控股。同时，同方金融控股（深圳）有限公司系同方股份有限公司的全资子公司，且同方健康 5 名董事中的 4 名均为同方股份所推荐。因此，认定同方股份为公司控股股东。

本公司控股股东同方股份有限公司系上市公司（股份代码：600100），成立于 1997 年 7 月 6 日，注册资本 296389.8951 万元，法定代表人周立业。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

同方股份控股股东为清华控股。清华控股为清华大学全资控股的有限公司。根据国有资产法及相关国有资产管理办，清华大学履行国有资产出资人职责，其行政主管部门为教育部。因此，认定同方健康实际控制人为教育部。

清华控股有限公司(以下简称“清华控股”)已与中国核工业集团资本控股有限公司（以下简称“中核资本”）于 2019 年 4 月 3 日签署了《清华控股有限公司与中国核工业集团资本控股有限公司之股份转让协议》，于 2019 年 11 月 22 日签署了《之补充文件》，财政部于 2019 年 12 月 26 日出具了《财政部关于批复清华大学所属企业非公开协议转让股份事项的函》（财教函[2019]47 号），国务院国资委于 2019 年 12 月 30 日出具了《关于中国核工业集团资本控股有限公司协议受让同方股份有限公司部分股份有关问题的批复》（国资产权[2019]771 号），至此，《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》约定的生效条件全部满足。2019 年 12 月 31 日，公司接到公司控股股东同方股份有限公司的通知，截至 2019 年 12 月 31 日，中核资本已向清华控股支付完毕标的股份全部股份转让价款。基于双方的商业考虑，为确保平稳过渡，经友好协商，清华控股与中核资本于 2019 年 12 月 31 日签署了《清华控股有限公司与中国核工业集团资本控股有限公司关于同方股份有限公司股份之表决权委托协议》，本次控股股东表决权委托完成后，中核资本可以实际支配的公司表决权股份合计 763,310,997 股，占公司总股本的 25.75%。收购完成后，同方股份的控股股东由清华控股变更为中核资本，实际控制人变更为国务院国有资产监督管理委员会。同方健康的控股股东仍为同方股份，但实际控制人由教育部变更为国务院国有资产监督管理委员会。

同方股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 1 月 8 日收到控股股东中国核工业集团资本控股有限公司（以下简称“中核资本”）发来的通知及《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》（以下简称“《过户登记确认书》”），清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）将持有的 622,418,780 股公司股票（占公司总股本的 21%）转让给中核资本的过户登记手续已于 2020 年 1 月 7 日办理完毕。

至此，同方股份的控股股东由清华控股变更为中核资本，实际控制人变更为国务院国有资产监督管理委员会。同方健康的控股股东仍为同方股份，但实际控制人由教育部变更为国务院国有资产监督管理委员会。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 12 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王并举	董事长、 总经理	男	1960 年 11 月	本科	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
李吉生	董事	男	1965 年 8 月	博士研究生	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	否
张园园	董事	女	1977 年 11 月	研究生	2018 年 5 月 30 日	2020 年 11 月 26 日	否
高志	董事	男	1963 年 5 月	研究生	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	否
王志龙	董事	男	1976 年 6 月	研究生	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	否
刘卫东	监事会主席	男	1963 年 4 月	研究生	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	否
周海英	监事	男	1970 年 8 月	本科	2018 年 5 月 30 日	2020 年 11 月 26 日	否
严嘉	职工监事	女	1969 年 5 月	大专	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
舒劲松	副总经理、 董事会秘书	男	1968 年 5 月	研究生	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
杨晓梅	副总经理、 财务负责人	女	1975 年 1 月	本科	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
金峰	副总经理	男	1969 年 11 月	大专	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
张亚冬	副总经理	男	1972 年 4 月	本科	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
安兴钢	副总经理	男	1963 年 1 月	本科	2017 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事: 李吉生、高志、王志龙、张园园, 监事: 刘卫东和周海英与控股股东存在雇佣关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王并举	董事长、 总经理	3,940,000	0	3,940,000	7.46%	0

舒劲松	副总经理、 董事会秘书	650,000	0	650,000	1.23%	0
杨晓梅	副总经理、 财务负责人	650,000	0	650,000	1.23%	0
金峰	副总经理	650,000	0	650,000	1.23%	0
张亚冬	副总经理	650,000	0	650,000	1.23%	0
安兴钢	副总经理	350,000	0	350,000	0.66%	0
严嘉	职工监事	160,000	0	160,000	0.30%	0
合计	-	7,050,000	0	7,050,000	13.34%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	41
销售人员	41	38
技术人员	47	42
财务人员	5	5
员工总计	131	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	70	68
专科	39	36
专科以下	15	14
员工总计	131	126

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
石悦	离职	销售	0	0	0
苑影星	离职	商务助理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

公司已顺利完成离职人员所负责工作的平稳对接,其离职对公司日常经营活动不会产生任何不利的影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

核心员工石珂兵、甄富军、邢建芸及张小燕已离职,其离职对公司日常经营活动不会产生任何不利的影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的

程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

无

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 05 月 15 日召开了第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程第三章第十三条增加了公司公开或非公开发行股份时，公司股东均不享有任何优先认购权，除非公司股东大会明确作出优先认购的安排的内容。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2019 年 2 月 28 日召开第二届董事会第五次会议决议，审核通过了《公司预计 2019 年度公司日常关联交易的议案》及《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于 2019 年度续聘会计师事务所的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于调整公司管理层薪酬的议案》、《关于补充确认 2019 年度公司偶发性关联的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； 2019 年 5 月 15 日召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过《关于修改公司章程的议案》； 2019 年 8 月 28 日召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》； 2019 年 11 月 25 日召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过了《公司关于预计 2020 年度公司日常关联交易的议案》及《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》； 2019 年 12 月 12 日召开第二届董事会第十次会

		议，会议审议通过了《关于变更年度审计机构的议案》及《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	2019 年 4 月 24 日召开了第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《2018 年度报告及摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》及《关于 2019 年度续聘会计师事务所的议案》； 2019 年 5 月 9 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》； 2019 年 8 月 28 日召开了第二届监事会第六次会议，会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	4	2019 年 3 月 20 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《公司关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》； 2019 年 5 月 28 日召开了 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于 2019 年度续聘会计师事务所的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于补充确认 2019 年度公司偶发性关联交易的议案》及《关于修改公司章程的议案》； 2019 年 12 月 16 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《公司关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》； 2019 年 12 月 30 日召开了 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更年度审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展 的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国 家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度 》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕1-224 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	刘绍秋、曹小琳
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	180000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕1-224 号

同方健康科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同方健康科技（北京）股份有限公司（以下简称同方健康公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同方健康公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同方健康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同方健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

同方健康公司治理层（以下简称治理层）负责监督同方健康公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘绍秋

中国·杭州

中国注册会计师：曹小琳

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	46,859,054.06	70,304,551.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	6,315,326.09	6,789,459.42
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,868,814.14	7,528,468.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	1,747,136.46	1,360,328.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	19,511,439.56	26,300,827.40
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			
流动资产合计		79,301,770.31	112,283,634.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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）、6	954,409.18	1,010,982.12
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、7	0.00	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、8	5,682,224.39	2,639,125.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,636,633.57	3,650,107.40
资产总计		85,938,403.88	115,933,742.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、9	4,187,931.33	7,476,781.15
预收款项	五、(一)、10	2,108,813.41	5,164,434.64
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、(一)、11	2,418,731.41	2,353,160.98
应交税费	五、(一)、12	861,683.70	4,402,253.85
其他应付款	五、(一)、13	479,268.00	185,820.66
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、(一)、14		13,793.10
流动负债合计		10,056,427.85	19,596,244.38
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		10,056,427.85	19,596,244.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、15	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）、16	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）、17	4,325,810.15	4,325,810.15
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、18	13,196,769.53	33,652,291.27
归属于母公司所有者权益合计		75,881,976.03	96,337,497.77
少数股东权益			
所有者权益合计		75,881,976.03	96,337,497.77
负债和所有者权益总计		85,938,403.88	115,933,742.15

法定代表人：王并举

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		107,695,809.62	197,646,954.05
其中：营业收入	五、（二）、1	107,695,809.62	197,646,954.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,624,637.42	178,255,012.80
其中：营业成本	五、（二）、1	53,413,973.21	99,935,448.80
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	861,678.81	1,470,654.36
销售费用	五、(二)、3	52,994,961.03	59,610,970.18
管理费用	五、(二)、4	8,706,735.60	8,573,172.44
研发费用	五、(二)、5	8,774,644.57	8,814,715.80
财务费用	五、(二)、6	-127,355.80	-149,948.78
其中：利息费用			
利息收入		141,430.43	161,384.79
加：其他收益	五、(二)、7	1,956,207.29	1,125,457.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-244,060.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-435,990.00	-406,758.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,652,671.31	20,110,640.89
加：营业外收入	五、(二)、10	91,290.50	29,552.28
减：营业外支出	五、(二)、11	17,240.04	212,352.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,578,620.85	19,927,840.73
减：所得税费用	五、(二)、12	-3,043,099.11	2,203,608.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,535,521.74	17,724,232.08
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）		-12,535,521.74	17,724,232.08
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）		-12,535,521.74	17,724,232.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,535,521.74	17,724,232.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,535,521.74	17,724,232.08
(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）		-0.24	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王并举

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,005,115.84	218,135,173.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,958,074.55	1,089,750.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,467,770.08	2,008,581.54
经营活动现金流入小计		120,430,960.47	221,233,506.37
购买商品、接受劳务支付的现金		67,655,102.38	122,146,533.06
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		31,805,426.95	27,363,677.09
支付的各项税费		11,071,098.07	11,035,722.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	25,163,884.64	41,465,351.32
经营活动现金流出小计		135,695,512.04	202,011,284.45
经营活动产生的现金流量净额		-15,264,551.57	19,222,221.92
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		260,945.57	310,132.67
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		260,945.57	310,132.67
投资活动产生的现金流量净额		-260,945.57	-310,132.67
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		7,920,000.00	5,928,230.99
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		7,920,000.00	5,928,230.99
筹资活动产生的现金流量净额		-7,920,000.00	-5,928,230.99
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		-23,445,497.14	12,983,858.26
加：期初现金及现金等价物余额		70,304,551.20	57,320,692.94
六、期末现金及现金等价物余额		46,859,054.06	70,304,551.20

法定代表人：王并举

主管会计工作负责人：杨晓梅

会计机构负责人：邵丽丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	52,800,000.00				5,559,396.35				4,325,810.15		33,652,291.27		96,337,497.77
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,800,000.00				5,559,396.35				4,325,810.15		33,652,291.27		96,337,497.77
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-20,455,521.74		-20,455,521.74
（一）综合收益总额											-12,535,521.74		-12,535,521.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-7,920,000.00		-7,920,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,920,000.00		-7,920,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,800,000.00				5,559,396.35				4,325,810.15		13,196,769.53		75,881,976.03

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	52,800,000.00				5,559,396.35				2,553,386.94		22,980,482.40		83,893,265.69
加：会计政策变更													0.00

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,800,000.00				5,559,396.35				2,553,386.94		22,980,482.40		83,893,265.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,772,423.21		10,671,808.87		12,444,232.08
（一）综合收益总额											17,724,232.08		17,724,232.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,772,423.21		-7,052,423.21		-5,280,000.00
1. 提取盈余公积									1,772,423.21		-1,772,423.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,280,000.00	-	-5,280,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,800,000.00				5,559,396.35				4,325,810.15		33,652,291.27		96,337,497.77

法定代表人：王并举

主管会计工作负责人：杨晓梅

会计机构负责人：邵丽丽

同方健康科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

同方健康科技（北京）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家工商行政管理局批准，由同方股份有限公司、中体产业股份有限公司、国际商业机器中国有限公司、北京金科邦科技投资有限公司、张晶、刘猛发起设立，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。

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、智能成分秤等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第二届第十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照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相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收

		账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内 关联往来组合	合并范围内关联方	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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1
1-2 年	5
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（八）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 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) 无形资产

1. 本公司无形资产主要为非专利技术，按成本进行初始计量。

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

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

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支

出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十一）部分长期资产减值

对固定资产、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。

（十二）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。

（十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售体质测试器材、人体成分分析仪、智能成分秤等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离岗，取得提单；且产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十四）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。

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（十七）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,789,459.42	应收票据	
		应收账款	6,789,459.42
应付票据及应付账款	7,476,781.15	应付票据	
		应付账款	7,476,781.15

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	70,304,551.20	摊余成本	70,304,551.20
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	6,789,459.42	摊余成本	6,789,459.42
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,360,328.05	摊余成本	1,360,328.05
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	7,476,781.15	摊余成本	7,476,781.15
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	185,820.66	摊余成本	185,820.66

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	70,304,551.20			70,304,551.20
应收账款	6,789,459.42			6,789,459.42
其他应收款	1,360,328.05			1,360,328.05
以摊余成本计量的总金融资产	78,454,338.67			78,454,338.67
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	7,476,781.15			7,476,781.15
其他应付款	185,820.66			185,820.66
以摊余成本计量的总金融负债	7,662,601.81			7,662,601.81

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	675,745.90			675,745.90
其他应收款	449,754.13			449,754.13

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%，13%，6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《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)文件规定,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)及北京地方税务局减免税备案表,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2017年8月10日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局连续认定并批准为高新技术企业,取得了高新技术企业证书,编号为GR201711000778,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

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,689.98	9,826.85
银行存款	46,847,364.08	70,294,724.35
合 计	46,859,054.06	70,304,551.20

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7, 273, 328. 27	100. 00	958, 002. 18	13. 17	6, 315, 326. 09
合 计	7, 273, 328. 27	100. 00	958, 002. 18	13. 17	6, 315, 326. 09

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,465,205.32	100.00	675,745.90	9.05	6,789,459.42
合 计	7,465,205.32	100.00	675,745.90	9.05	6,789,459.42

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,273,328.27	958,002.18	13.17
小 计	7,273,328.27	958,002.18	13.17

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	4,634,721.02	46,347.21	1.00
1-2 年	86,925.00	4,346.25	5.00
2-3 年	1,294,703.16	194,205.47	15.00
3-4 年	353,045.99	105,913.80	30.00
4-5 年	593,487.30	296,743.65	50.00
5 年以上	310,445.80	310,445.80	100.00
小 计	7,273,328.27	958,002.18	13.17

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	675,745.90	282,256.28						958,002.18
小 计	675,745.90	282,256.28						958,002.18

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	1,294,383.42	17.80	12,943.83
陕西大秦科技有限公司	1,135,617.41	15.61	169,573.28
苏宁云商集团股份有限公司	801,494.60	11.02	8,014.95
鸿升视通(北京)科技有限公司	527,948.30	7.26	263,974.15
武汉力天盛世科技发展有限公司	218,098.04	3.00	46,425.09
小 计	3,977,541.77	54.69	500,931.30

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,705,314.14	62.16		3,705,314.14
1-2 年	71,500.00	1.20		71,500.00
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	2,184,000.00	36.64	1,092,000.00	1,092,000.00
合 计	5,960,814.14	100.00	1,092,000.00	4,868,814.14

(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	5,997,778.68	73.28		5,997,778.68
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年	2,186,700.00	26.72	656,010.00	1,530,690.00
4-5 年				
合 计	8,184,478.68	100.00	656,010.00	7,528,468.68

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京艾富汇智科技有限公司	1,212,000.00	项目暂时终止, 后续是否合作存在不确定性
武汉博鑫世纪科技发展有限公司	972,000.00	项目暂时终止, 后续是否合作存在不确定性
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	1,728,796.27	29.00
北京艾富汇智科技有限公司	1,212,000.00	20.33
武汉博鑫世纪科技发展有限公司	972,000.00	16.31
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	572,549.79	9.61

北京京东世纪贸易有限公司	230,145.62	3.86
小 计	4,715,491.68	79.11

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,158,695.11	100.00	411,558.65	19.07	1,747,136.46
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,158,695.11	100.00	411,558.65	19.07	1,747,136.46
合 计	2,158,695.11	100.00	411,558.65	19.07	1,747,136.46

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,810,082.18	100.00	449,754.13	24.85	1,360,328.05
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,810,082.18	100.00	449,754.13	24.85	1,360,328.05
合 计	1,810,082.18	100.00	449,754.13	24.85	1,360,328.05

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(%)
账龄组合	2,158,695.11	411,558.65	19.07
其中：1年以内	941,854.81	9,418.55	1.00
1-2年	697,775.00	34,888.75	5.00
2-3年	20,067.00	3,010.05	15.00
3-4年	142,510.00	42,753.00	30.00
4-5年	70,000.00	35,000.00	50.00
5年以上	286,488.30	286,488.30	100.00
小计	2,158,695.11	411,558.65	19.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,981.98	1,503.35	438,268.80	449,754.13
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,977.75	6,977.75		
--转入第三阶段		-1,003.35	1,003.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,414.32	27,411.00	-72,020.80	-38,195.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,418.55	34,888.75	367,251.35	411,558.65

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	1,131,514.00	954,756.00
投标保证金	538,460.00	268,460.00
质保金	316,538.30	359,043.30
代扣代缴社保公积金	93,812.92	65,567.00
个人往来	57,869.89	135,155.88

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	20,500.00	27,100.00
合 计	2,158,695.11	1,810,082.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	房租押金	584,733.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	27.09	32,483.97
北京京东世纪贸易有限公司	押金、质保金	400,000.00	1-2 年；4-5 年；5 年以上	18.53	80,000.00
中国人民解放军 78565 部队	投标保证金	220,000.00	1 年以内	10.19	2,200.00
北京首冶新元科技发展有限公司	押金	153,931.00	1-2 年	7.13	7,696.55
北京市丰台区体育卫生中心	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.63	1,000.00
小 计	—	1,458,664.00	—	67.57	123,380.52

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,903,533.69		1,903,533.69	1,995,423.40		1,995,423.40
库存商品	15,960,942.68		15,960,942.68	21,076,313.08		21,076,313.08
发出商品	1,646,963.19		1,646,963.19	3,229,090.92		3,229,090.92
合 计	19,511,439.56		19,511,439.56	26,300,827.40		26,300,827.40

6. 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	463,760.68	525,377.48	393,855.39	386,417.20	1,769,410.75
本期增加金额		68,000.36	8,576.72	408,767.03	485,344.11
(1) 购置		68,000.36	8,576.72	217,874.54	294,451.62
(2) 其他增加				190,892.49	190,892.49
本期减少金额		29,766.53	190,892.49		220,659.02
(1) 处置或报废		29,766.53			29,766.53
(2) 其他减少			190,892.49		190,892.49
期末数	463,760.68	563,611.31	211,539.62	795,184.23	2,034,095.84
累计折旧					
期初数	121,171.38	246,891.59	349,583.18	40,782.48	758,428.63

项 目	运输设备	电子设备	通用设备	专用设备	合 计
本期增加金额	44,057.28	103,984.66	37,921.93	467,971.35	653,935.22
(1) 计提	44,057.28	103,984.66	37,921.93	159,170.65	345,134.52
(2) 其他增加				308,800.70	308,800.70
本期减少金额		23,876.49	308,800.70		332,677.19
(1) 处置或报废		23,876.49			23,876.49
(2) 其他减少			308,800.70		308,800.70
期末数	165,228.66	326,999.76	78,704.41	508,753.83	1,079,686.66
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	298,532.02	236,611.55	132,835.21	286,430.40	954,409.18
期初账面价值	342,589.30	278,485.89	44,272.21	345,634.72	1,010,982.12

7. 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
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

项 目	非专利技术	合 计
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

8. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,461,560.83	369,234.12	1,781,510.03	267,226.49
可抵扣亏损	21,409,041.12	3,211,356.17		
无形资产摊销	14,010,893.97	2,101,634.10	15,812,658.55	2,371,898.79
合 计	37,881,495.92	5,682,224.39	17,594,168.58	2,639,125.28

9. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购	4,187,931.33	7,476,781.15
合 计	4,187,931.33	7,476,781.15

10. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售商品	2,108,813.41	5,164,434.64
合 计	2,108,813.41	5,164,434.64

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州辉腾化妆品有限公司	283,500.00	合同仍在执行中
北京新尚聚联信息科技有限公司	185,400.00	合同仍在执行中
小 计	468,900.00	—

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,353,160.98	28,872,574.66	28,844,654.23	2,381,081.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		3,327,729.21	3,327,729.21	
辞退福利		37,650.00		37,650.00
合 计	2,353,160.98	32,237,953.87	32,172,383.44	2,418,731.41

(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	1,901,712.87	24,157,977.21	24,651,048.88	1,408,641.20
职工福利费		118,181.44	118,181.44	
社会保险费		1,944,650.76	1,944,650.76	
其中：医疗保险费		1,758,370.50	1,758,370.50	
工伤保险费		45,609.83	45,609.83	
生育保险费		140,670.43	140,670.43	
住房公积金		1,939,751.00	1,939,751.00	
工会经费和职工教育经费	451,448.11	712,014.25	191,022.15	972,440.21
小 计	2,353,160.98	28,872,574.66	28,844,654.23	2,381,081.41

(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		2,912,754.06	2,912,754.06	
失业保险费		134,587.17	134,587.17	
企业年金缴费		280,387.98	280,387.98	
小 计		3,327,729.21	3,327,729.21	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	625,707.47	3,031,395.99
企业所得税		877,850.48
代扣代缴个人所得税	160,891.34	129,239.86
城市维护建设税	43,799.52	212,197.72
教育费附加	18,771.22	90,941.88
地方教育附加	12,514.15	60,627.92
合 计	861,683.70	4,402,253.85

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	154,944.00	155,420.66
押金、保证金	100,000.00	
其他	224,324.00	30,400.00
合 计	479,268.00	185,820.66

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
国际商业机器（中国）投资有限公司	154,560.00	对方未催款
合 计	154,560.00	—

14. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税		13,793.10
合 计		13,793.10

15. 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

16. 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

17. 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	4,325,810.15			4,325,810.15
合 计	4,325,810.15			4,325,810.15

18. 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	33,652,291.27	22,980,482.40
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	33,652,291.27	22,980,482.40
加：本期净利润	-12,535,521.74	17,724,232.08
减：提取法定盈余公积		1,772,423.21
应付普通股股利	7,920,000.00	5,280,000.00
期末未分配利润	13,196,769.53	33,652,291.27

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,695,809.62	53,413,973.21	197,646,954.05	99,935,448.80
合 计	107,695,809.62	53,413,973.21	197,646,954.05	99,935,448.80

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	464,603.83	785,056.16
教育费附加	199,115.92	336,452.65
地方教育附加	132,743.96	224,301.75
印花税	63,665.10	123,693.80
车船税	1,550.00	1,150.00
合 计	861,678.81	1,470,654.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	26,348,651.32	31,927,234.34
职工薪酬	18,637,216.01	17,184,956.95
运输装卸费	3,526,000.42	5,771,894.41
差旅费	2,037,882.21	2,578,961.33
租赁费	1,422,250.98	1,438,140.17
办公费	266,167.00	327,508.81
业务招待费	226,475.32	184,394.50
固定资产折旧	68,819.86	58,850.70
其他	461,497.91	139,028.97
合 计	52,994,961.03	59,610,970.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,983,648.52	5,664,962.91
咨询服务费	504,060.64	438,037.36
租赁费	445,097.99	533,517.40
聘请中介机构费	276,539.67	179,126.22
办公费	176,637.45	265,762.80
差旅费	108,421.55	69,535.43
固定资产折旧	61,933.84	59,355.66
业务招待费	30,367.03	46,248.80
修理费	22,327.81	353,970.08
无形资产摊销		735,228.93
其他	97,701.10	227,426.85
合 计	8,706,735.60	8,573,172.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,904,591.26	4,249,209.64
咨询费	2,147,876.73	1,219,901.73
物料消耗	1,063,274.05	2,650,145.76

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	247,159.36	125,435.16
差旅费	212,975.73	152,764.03
固定资产折旧	163,635.65	167,868.37
实验测试费	11,367.56	160,266.98
运杂费	9,766.78	32,977.07
业务招待费	7,606.50	9,990.00
办公费	6,390.95	19,145.18
会议费		1,456.31
维修费		25,555.57
合 计	8,774,644.57	8,814,715.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	141,430.43	161,384.79
加：汇兑损失	207.13	-3,799.03
手续费支出	13,867.50	15,235.04
合 计	-127,355.80	-149,948.78

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,956,207.29	1,084,184.67	58,806.20
代扣个人所得税手续费返还		41,273.14	
合 计	1,956,207.29	1,125,457.81	58,806.20

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-244,060.80
合 计	-244,060.80

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	-435,990.00	-406,758.17
合 计	-435,990.00	-406,758.17

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	91,290.50	29,552.28	91,290.50
合 计	91,290.50	29,552.28	91,290.50

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	212,352.44	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,890.04		5,890.04
其他	1,350.00		1,350.00
合 计	17,240.04	212,352.44	17,240.04

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		2,040,380.59
递延所得税费用	-3,043,099.11	163,228.06
合 计	-3,043,099.11	2,203,608.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-15,578,620.85	19,927,840.73
按适用税率计算的所得税费用	-2,336,793.13	2,989,176.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,875.76	-785,567.46
研发费加计扣除的影响	-820,729.45	
残疾人工资加计扣除的影响	-8,452.29	
所得税费用	-3,043,099.11	2,203,608.65

(三)现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	523,419.00	1,360,502.83
备用金	645,353.63	391,208.50
政府补助	150,096.70	31,292.28
利息收入	141,430.43	161,384.79
押金	7,470.32	22,920.00
个税返还		41,273.14
合 计	1,467,770.08	2,008,581.54

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	22,860,023.77	38,445,039.22
备用金	1,312,088.87	1,284,149.60
保证金	577,100.00	1,013,950.50
押金	414,672.00	722,212.00
合 计	25,163,884.64	41,465,351.32

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,535,521.74	17,724,232.08
加: 资产减值准备	680,050.80	87,460.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,935.22	316,943.09
无形资产摊销		735,228.93
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)	5,890.04	212,352.44
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
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)	-3,043,099.11	163,228.06
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)	6,789,387.84	-13,358,041.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,066,928.66	4,097,489.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,573,322.58	9,243,328.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,264,551.57	19,222,221.92
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	46,859,054.06	70,304,551.20
减: 现金的期初余额	70,304,551.20	57,320,692.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,445,497.14	12,983,858.26
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,859,054.06	70,304,551.20
其中: 库存现金	11,689.98	9,826.85
可随时用于支付的银行存款	46,847,364.08	70,294,724.35
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	46,859,054.06	70,304,551.20

(四) 政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,897,401.09	其他收益	财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》
稳岗补贴	58,806.20	其他收益	京人社就发〔2016〕57号《关于开展2015

项 目	金额	列报项目	说明
			年度稳岗补贴申报工作的通知》
外贸补贴	89,176.00	营业外收入	京商务财务字〔2018〕24 号关于印发《北京市外经贸发展资金支持北京市外贸企业提升国际化经营能力实施方案》的通知
进博会补助	2,114.50	营业外收入	财行〔2018〕91 号《关于 2018 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》
小 计	2,047,497.79	—	—

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,047,497.79 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 54.69%(2018 年 12 月 31 日: 82.66%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,187,931.33	4,187,931.33	4,187,931.33		
其他应付款	379,268.00	379,268.00	379,268.00		
小 计	4,567,199.33	4,567,199.33	4,567,199.33		

(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	7,476,781.15	7,476,781.15	7,476,781.15		
其他应付款	185,820.66	185,820.66	185,820.66		
小 计	7,662,601.81	7,662,601.81	7,662,601.81		

(三) 市场风险

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

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
同方股份有限公司	北京市	计算机及信息技术	2,963,898,951.00	78.48	78.48

(2) 本公司最终控制方是中国核工业集团有限公司。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同方知网（北京）技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方人工环境有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方科技园有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方计算机有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南通同景置业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京同方凌讯科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方江新造船有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方工业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京通力华清科技有限责任公司	其他关联方
深圳华控赛格股份有限公司	其他关联方
清华大学	其他关联方
清华大学出版社有限公司	其他关联方
清华大学附属小学清河分校	其他关联方
清华大学附属小学商务中心区实验小学	其他关联方

(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) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京通力华清科技有限责任公司	采购商品/接受劳务	8,887,651.71	11,940,688.42
同方股份有限公司	接受劳务	22,880.00	
清华大学	技术服务/租用客车	17,827.55	174,212.43
合 计	—	8,928,359.26	12,114,900.85

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
同方股份有限公司	销售商品/技术服务	186,759.98	69,164.03
清华大学出版社有限公司	销售商品	42,539.82	
清华大学附属小学商务中心区实验小学	销售商品	1,964.60	
北京同方凌讯科技有限公司	销售商品	1,562.93	
清华大学附属小学清河分校	销售商品	460.18	
清华大学	销售商品/技术服务		27,811.25
同方知网（北京）技术有限公司	销售商品		2,368.97
同方江新造船有限公司	销售商品		1,029.31

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
同方工业有限公司	销售商品		1,372.41
深圳华控赛格股份有限公司	销售商品		3,914.53
合 计	—	233,287.51	105,660.50

(三) 关联方应收应付款项

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
应收账款					
	同方股份有限公司			11,450.00	
小 计	—			11,450.00	
预付款项					
	北京通力华清科技有限责任公司	1,728,796.27		1,887,982.67	
小 计	—	1,728,796.27		1,887,982.67	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,682,878.11
1 至 2 年	1,533,447.00
2 至 3 年	1,408,722.00
3 年以上	2,272,128.00
合 计	6,897,175.11

除上述事项外，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
智能成分秤	58,585,363.05	28,734,671.25
体质测试设备	19,155,333.07	11,776,156.08
人体成分分析仪	11,054,559.48	3,471,292.54
技术服务收入	18,900,554.02	9,431,853.34
小 计	107,695,809.62	53,413,973.21

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,890.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	150,096.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,350.00	
小 计	132,856.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	19,928.50	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	112,928.16	

(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	-14.67	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.80	-0.24	-0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,535,521.74
非经常性损益	B	112,928.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,648,449.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	96,337,497.77
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	7,920,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + (-G) \times H/K$	85,449,736.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-14.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-14.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,535,521.74
非经常性损益	B	112,928.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,648,449.90
期初股份总数	D	52,800,000.00
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D	52,800,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

同方健康科技（北京）股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。