



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.

半年度报告

—— 2018 ——

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

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
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	2018 年上半年度
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
人体成分分析仪	指	一种可对人体全身及各节段的脂肪、肌肉、水分、骨质四种成分含量进行分析的检测仪器。

声明与提示

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

公司负责人王并举、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）邵丽丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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负责人	舒劲松
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82890778
传真	010-82784717
电子邮箱	public@tfht.com.cn
公司网址	www.thtf.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
公司半年度报告备置地	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（元）	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
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	90,389,016.98	62,944,018.98	43.60%
毛利率	48.08%	40.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,979,920.71	5,328,982.38	-6.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,977,795.71	5,328,982.38	-6.59%
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）	5.82%	7.21%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.82%	7.21%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,682,139.73	98,217,316.13	5.56%
负债总计	20,088,953.33	14,324,050.44	40.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,593,186.40	83,893,265.69	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.59	-0.36%
资产负债率（母公司）	19.38%	14.58%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	4.96	6.53	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,844,148.45	1,733,086.87	237.21%
应收账款周转率	14.56	5.03	-
存货周转率	3.26	5.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.56%	7.78%	-

营业收入增长率	43.60%	120.44%	—
净利润增长率	-6.55%	3,724.15%	—

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			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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测产品，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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况分析

报告期内，公司实现营业收入 9,039 万元，营业收入与上年同期相比增加了 44%，毛利率与上年同期相比增加了 18%，主要是智能健康秤产品销售增长较大，且占总收入比重大，使得公司整体收入及毛利率增加。净利润 498 万元，净利润与上年同期相比减少了约 35 万元，主要是为加大线上线下智能秤业务的增长，上半年对围绕智能秤业务相关的推广服务、技术服务、数据信息服务、咨询服务费用增长较大，导致净利润的减少。经营活动产生的现金净流量 584 万，与上年同期相比增加了 237%，主要因素是销售收入增长较大且资金回收及时，使得现金净额增加。

2、报告期内经营成果分析

个人健康领域：报告期内公司京东平台健康监测类目品牌成交总额保持稳定增长，京东联名定制款跻身京东内部礼品供应商行列，天猫平台智能健康类目单品成交总额排名第一，综合服务指标排名类目第二；同时优化电商渠道与官网的品牌视觉呈现，为公司品牌知名度提升打下良好的基础；加强代理商的价格管理，实现代理商的稳定成交价格；优化产品软件，新增微信小程序，大幅度提升软件留存率及新增注册用户。

美体、健身医疗行业：报告期内参与线下近 14 场次展览展示活动，极大提升公司品牌的知名度和美誉度，公司在成都、上海和广州成立了办事处，强化健身和美体行业在这三个区域的销售和发展。医疗行业成功战胜同类竞争品牌，顺利与中国最大的体检连锁机构美年大健康集团建立长期战略合作关系，成为了美年大健康人体成分分析仪订采单位。

教育行业：报告期内中标新疆伊犁州霍城县教育局薄弱改造项目，中标 2018 年北京市、长春市、西安市等多地的地体育中考项目，服务考生 873527 人；中标天津抽测项目、密云区等地抽测项目，抽测人数 74101 人。在有序推进业务的同时，部门加强了部门管理和人员配置，积极挖掘潜在地区市场和大客户需求。

三、 风险与价值

（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。公司于 2017 年 8 月 10 日再次取得了国家高新技术企业证书。

（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。

四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	5,303,427.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,090,000.00	15,840.65
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他		

注：2018年预计的日常性关联交易已通过第二届董事会第二次会议和2018年第一次临时股东大会审议。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
清华大学	技术服务	158,252.43	是	2018/8/30	2018-020

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：

本次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。

(三) 承诺事项的履行情况

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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2018 年 6 月 14 日	1	0	0

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年年度权益分配方案已获 2017 年年度股东大会审议通过，公司已于 2018 年 6 月 5 日披露 2017 年年度的权益分配实施公告。公告编号（2018-015）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	33,699,166	63.82%	13,813,334	47,512,500	89.99%
	其中：控股股东、实际控制人	27,626,666	52.32%	13,813,334	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	19,100,834	36.17%	-13,813,334	5,287,500	10.01%
	其中：控股股东、实际控制人	13,813,334	26.16%	-13,813,334	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	-	0	52,800,000.00	-
普通股股东人数		26				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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

前五名或持股 10%及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王并举	董事长、 总经理	男		本科	2017年11月27日至 2020年11月26日	是
李吉生	董事	男		硕士	2017年11月27日至 2020年11月26日	否
张园园	董事	女		硕士	2018年5月30日至 2020年11月26日	否
高志	董事	男		硕士	2017年11月27日至 2020年11月26日	否
王志龙	董事	男		硕士	2017年11月27日至 2020年11月26日	否
刘卫东	监事会主席	男		硕士	2017年11月27日至 2020年11月26日	否
周海英	监事	男		本科	2018年5月30日至 2020年11月26日	否
严嘉	职工监事	女		大专	2017年11月27日至 2020年11月26日	是
舒劲松	副总经理、 董事会秘书	男		硕士	2017年11月27日至 2020年11月26日	是
杨晓梅	副总经理、 财务负责人	女		本科	2017年11月27日至 2020年11月26日	是
金峰	副总经理	男		大专	2017年11月27日至 2020年11月26日	是
张亚冬	副总经理	男		学士	2017年11月27日至 2020年11月26日	是
安兴钢	副总经理	男		学士	2017年11月27日至 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、监事、高级管理人员之间不存在任何关系，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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张园园		新任	董事	公司经营发展需要
周海英	-	新任	监事	公司经营发展需要
张轶	董事	离任	-	公司经营发展需要
王映许	监事	离任	-	公司经营发展需要

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

张园园，女，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生，2002年毕业于东北财经大学法学院。2002年3月至2003年8月，任同方股份有限公司应用信息系统本部商务经理；2003年9月至2016年5月，任同方股份有限公司证券事务代表；2016年5月至今任同方股份有限公司董事会秘书兼证券事务部总经理，2018年5月任同方健康科技（北京）股份有限公司董事。

周海英，男，1970年8月出生，中国籍。2003年6月至今，历任清华控股有限公司财务部高级经理、副部长、资产财务管理部部长、资金财务部总经理、总裁助理，并曾任辽宁省路桥建设集团有限公司董事，北京华环电子股份有限公司董事，紫光股份有限公司监事等。2018年1月16日至今，任同方股份有限公司财务总监、财务负责人，2018年5月任同方健康科技（北京）股份有限公司监事。

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	24	28
销售人员	35	40
技术人员	43	48
财务人员	5	5
员工总计	107	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	49	64
专科	46	42
专科以下	8	9
员工总计	107	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工人数较上年度末有所增加，增加的主要为销售人员和技术人员，根据公司产能的增加，也相应配备了一些人员；公司很注重人才引进及员工的技能提升，除为员工提供入职培训外，还涉及管理技能、销售技巧等多个方面；员工招聘以技术人员、销售人员的招聘为主，其他人员的招聘主要为离职补充；公司实行与员工绩效和公司效益相挂钩的薪酬政策，员工总体薪酬水平与市场水平基本相当。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工未有变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、二、五、1	57,766,917.54	57,320,692.94
结算备付金			
拆出资金			
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八、二、五、2	7,813,125.31	4,604,669.12
预付款项	八、二、五、3	16,931,674.04	16,256,511.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、二、五、4	964,369.10	974,323.97
买入返售金融资产			
存货	八、二、五、5	16,149,110.28	12,623,488.48
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	八、二、五、6	0.00	1,703,017.08
流动资产合计		99,625,196.27	93,482,702.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	八、二、五、7	1,157,737.34	1,197,031.13
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	八、二、五、8	105,033.09	735,228.93
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	八、二、五、9	2,794,173.03	2,802,353.34
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		4,056,943.46	4,734,613.40
资产总计		103,682,139.73	98,217,316.13
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	八、二、五、10	286,570.61	524,035.86
预收款项	八、二、五、11	15,887,086.31	10,816,840.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、二、五、12	1,795,642.15	1,305,564.63
应交税费	八、二、五、13	1,307,762.72	856,456.54
其他应付款	八、二、五、14/15	811,891.54	821,152.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		20,088,953.33	14,324,050.44
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		20,088,953.33	14,324,050.44
所有者权益（或股东权益）：			

股本	八、二、五、16	52,800,000.00	52,800,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	八、二、五、17	5,559,396.35	5,559,396.35
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	八、二、五、18	2,553,386.94	2,553,386.94
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八、二、五、19	22,680,403.11	22,980,482.40
归属于母公司所有者权益合计		83,593,186.40	83,893,265.69
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		83,593,186.40	83,893,265.69
负债和所有者权益总计		103,682,139.73	98,217,316.13

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		90,389,016.98	62,944,018.98
其中：营业收入	八、二、五、20	90,389,016.98	62,944,018.98
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,995,934.58	56,963,425.85
其中：营业成本	八、二、五、20	46,934,330.65	37,373,989.89
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、二、五、21	551,788.45	518,975.38
销售费用	八、二、五、22	28,900,759.16	11,671,635.35

管理费用	八、二、 五、23	4,732,274.28	4,010,871.99
研发费用	八、二、 五、24	3,677,608.99	3,007,985.17
财务费用	八、二、 五、25	-71,533.87	-39,519.87
资产减值损失	八、二、 五、26	270,706.92	419,487.94
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,393,082.40	5,980,593.13
加：营业外收入	八、二、 五、27	2,500.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,395,582.40	5,980,593.13
减：所得税费用	八、二、 五、28	415,661.69	651,610.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,979,920.71	5,328,982.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,979,920.71	5,328,982.38
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,979,920.71	5,328,982.38
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债		0.00	0.00

或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,979,920.71	5,328,982.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,979,920.71	5,328,982.38
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.09	0.10
(二) 稀释每股收益		0.09	0.10

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,225,034.90	78,442,553.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、二、五、 29、(1)	1,023,334.14	418,490.92
经营活动现金流入小计		106,248,369.04	78,861,044.20
购买商品、接受劳务支付的现金		62,963,264.90	51,443,562.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,827,662.30	10,404,330.92
支付的各项税费		4,372,064.02	8,106,454.60
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、五、 29、(1)	20,241,229.37	7,173,609.38
经营活动现金流出小计		100,404,220.59	77,127,957.33
经营活动产生的现金流量净额		5,844,148.45	1,733,086.87
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		117,923.85	226,430.27
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		117,923.85	226,430.27
投资活动产生的现金流量净额		-117,923.85	-226,430.27
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		5,280,000.00	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,280,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,280,000.00	
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		446,224.60	1,506,656.60
加：期初现金及现金等价物余额		57,320,692.94	39,654,776.78
六、期末现金及现金等价物余额		57,766,917.54	41,161,433.38

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 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	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

同方健康科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）最初成立于 2002 年 2 月 7 日，于 2014 年 12 月由有限责任公司整体改制为股份有限公司，注册地和总部办公地址为北京市海淀区北清路 68 号院 24 号楼五层 501。

本公司属软件和信息技术服务行业，主要从事人体体质健康监测业务。经营范围主要为：生产体育健康仪器设备；专业承包；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机软件、机械设备、体育用品、仪器仪表、专用设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币交易核算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

7. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允

价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1 年以内	1%	1%	0%
1-2 年	5%	5%	0%
2-3 年	15%	15%	0%
3-4 年	30%	30%	30%
4-5 年	50%	50%	50%
5 年以上	100%	100%	100%

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括在产品、产成品和发出商品、委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得和发出的计价方法：公司存货在取得时，按实际成本入账，实行永续盘存制。各类存货采用全月一次加权平均法确定其实际成本。

生产成本的归集和结转方法：公司产品采用委托代加工形式，成本核算环节由双方共同确认，直接材料和直接人工，能够直接计入成本核算对象的，应当直接计入成本核算对象的生产成本，制造费用按照合理的分配标准按月分配计入各成本核算对象的生产成本。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括通用设备、专用设备、运输设备及电子设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
专用设备	5 年	5.00%	19.00%
通用设备	3 年	5.00%	31.67%

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
运输设备	10 年	5.00%	9.50%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

11. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

本公司无形资产是非专利技术，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

非专利技术按预计使用年限、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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确

定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (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) 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；
- (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。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

17. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（二）用于补偿企业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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体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；递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

19. 租赁

本公司租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

20. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》通知，（财会[2017]15 号）的相关规定，将与企业日常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。将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司根据财政部关于修订印发一般企业财务报表格式通知，（财会[2017]30 号）的相关规定，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。

本公司按上述文件规定自 2017 年 1 月 1 日起将所涉及的科目调整至资产处置收益、其他收益科目，同时对比较报表进行了调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司无重大会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

1. 所得税

本公司于 2017 年 8 月 10 日，取得由北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711000778，证书有效期 3 年。

本公司在报告期内所适用的企业所得税率为 15%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%(16%)，技术服务收入销项税率为 6%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%(16%)。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%。

4. 其他税项

公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	24,313.35	77,710.06
银行存款	57,742,604.19	57,242,982.88
合计	57,766,917.54	57,320,692.94

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,977,149.73	100.00	1,165,169.42	12.98	7,811,980.31
关联方组合	1,145.00	0.00	0.00	0.00	1,145.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,978,294.73	——	1,165,169.42	12.98	7,813,125.31

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,463,703.71	100.00	859,034.59	15.72	4,604,669.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,463,703.71	——	859,034.59	15.72	4,604,669.12

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账	计提比例 (%)
1 年以内	5,833,145.12	58,331.45	1.00
1-2 年	284,355.00	14,217.75	5.00
2-3 年	1,834,466.01	275,169.90	15.00
3-4 年	273,664.68	82,099.40	30.00
4-5 年	32,336.00	16,168.00	50.00
5 年以上	719,182.92	719,182.92	100.00
合计	8,977,149.73	1,165,169.42	——

2) 组合中，按关联方组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账金额	金额	坏账金额
同方股份有限公司	1,145.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,145.00	0.00	0.00	0.00

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备余额
西安市教育局	2,690,000.00	1 年以内	29.96%	26,900.00
陕西大秦科技有限公司	1,033,096.78	注 1	11.51%	55,551.43
鸿升视通(北京)科技有限公司	886,211.30	2-3 年	9.87%	202,569.142
北京市朝阳区招生考试中心	824,376.00	1 年以内	9.18%	8,243.76
天津市教育委员会财务与资产管理中心	517,880.00	1 年以内	5.77%	5,178.80
合计	5,951,564.08	——	66.29%	298,443.13

注 1：公司对陕西大秦科技有限公司的应收账款，账龄在 1 年以内的余额为 561,076.50 元，1-2 年的余额为 27,257.00 元，2-3 年的余额为 424,255.85 元，3-4 年的余额为 20,507.43 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,707,249.27	86.86	13,011,979.64	80.04
1—2 年	2,224,424.77	13.14	45,142.00	0.28
2—3 年			3,061,670.00	18.83
3—4 年			100,730.00	0.62
4—5 年			36,989.50	0.23
合计	16,931,674.04	100.00	16,256,511.14	100.00

(2) 按预付对象归集的截止 2018 年 06 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例 (%)
广州市泰明龙电器有限公司	9,271,023.43	1 年以内	54.76
北京通力华清科技有限责任公司	2,705,254.89	1 年以内	15.98
北京艾富汇智科技有限公司	1,212,000.00	2-3 年	7.16
北京凯默威盛光电技术有限公司	972,000.00	2-3 年	5.74
北京兴华同创显示技术有限公司	756,000.00	1 年以内	4.47
合计	14,916,278.32	——	88.11

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,444,658.46	100.00	480,289.36	33.25	964,369.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,444,658.46	——	480,289.36	——	964,369.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,409,881.74	100.00	435,557.77	30.89	974,323.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,409,881.74	——	435,557.77	——	974,323.97

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账	计提比例 (%)
1 年以内	644,948.00	6,449.48	1.00
1-2 年	61,700.00	3,085.00	5.00
2-3 年	0.00	0.00	15.00
3-4 年	109,505.00	32,851.50	30.00
4-5 年	381,204.16	190,602.08	50.00
5 年以上	247,301.30	247,301.30	100.00
合计	1,444,658.46	480,289.36	——

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	105,803.16	463,172.00
押金	629,356.00	320,401.00
质保金	295,043.30	294,043.30
投标保证金	285,460.00	246,800.00
个人往来	128,996.00	53,547.44
代扣代缴社保公积金		31,918.00
合计	1,444,658.46	1,409,881.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备余额
用友网络科技股份有限公司	457,275.00	注 1	31.65%	115,907.61
北京首冶新元科技发展有限公司	153,931.00	1 年以内	10.66%	1,539.31
北京京东世纪贸易有限公司	100,000.00	注 2	6.92%	36,000.00
北京市丰台区教育教学设备装备中心	83,703.16	4-5 年	5.79%	41,851.58
沈阳市教育局	60,000.00	5 年以上	4.15%	60,000.00
合计	854,909.16	——	59.17%	255,298.50

注 1: 公司对用友网络科技股份有限公司的其他应收账款, 1 年以内的余额为 230,061.00 元, 4-5 年的余额为 227,214.00 元。

注 2: 公司对北京京东世纪贸易有限公司的其他应收款, 3-4 年的余额为 70,000.00 元, 4-5 年的余额为 30,000.00 元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	7,823,837.67	319,297.92	7,504,539.75	6,866,706.55	319,297.92	6,547,408.63
发出商品	4,515,556.50		4,515,556.50	5,361,404.26	0.00	5,361,404.26
在产品	4,129,014.03		4,129,014.03	714,675.59	0.00	714,675.59
合计	16,468,408.20	319,297.92	16,149,110.28	12,942,786.40	319,297.92	12,623,488.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
产成品	319,297.92	0.00	0.00	0.00	0.00	319,297.92
合计	319,297.92	0.00	0.00	0.00	0.00	319,297.92

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
软件留抵税额	0.00	1,473,826.45
预缴企业所得税	0.00	229,190.63
合计	0.00	1,703,017.08

7. 固定资产

项目	电子设备	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	664,818.96	4,181,908.77	262,846.82	540,611.68	5,650,186.23
2. 本年增加金额	54,854.29	23,931.63	39,137.93	0.00	117,923.85
（1）购置	54,854.29	23,931.63	39,137.93	0.00	117,923.85
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	719,673.25	4,205,840.40	301,984.75	540,611.68	5,768,110.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	382,686.21	3,879,603.65	40,742.69	150,122.55	4,453,155.10
2. 本年增加金额	45,012.14	83,915.05	6,261.81	22,028.64	157,217.64
（1）计提	45,012.14	83,915.05	6,261.81	22,028.64	157,217.64
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	427,698.35	3,963,518.70	47,004.50	172,151.19	4,610,372.74
三、账面价值					
1. 期末账面价值	291,974.90	242,321.70	254,980.25	368,460.49	1,157,737.34
2. 期初账面价值	282,132.75	302,305.12	222,104.13	390,489.13	1,197,031.13

8. 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,108,761.39	19,108,761.39
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	19,108,761.39	19,108,761.39
二、累计摊销		
1. 期初余额	18,373,532.46	18,373,532.46
2. 本年增加金额	630,195.84	630,195.84
（1）计提	630,195.84	630,195.84
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	19,003,728.30	19,003,728.30
三、账面价值		
1. 期末账面价值	105,033.09	105,033.09

项目	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	735,228.93	735,228.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100.00%。

9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,964,756.70	2,94,713.50	1,694,049.78	254,107.47
无形资产摊销	16,663,063.53	2,499,459.53	16,988,305.78	2,548,245.87
合计	18,627,820.23	2,794,173.03	18,682,355.56	2,802,353.34

10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	286,570.61	524,035.86
合计	286,570.61	524,035.86

11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
产品预收款	15,887,086.31	10,816,840.42
合计	15,887,086.31	10,816,840.42

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,305,564.63	12,454,503.80	11,964,426.28	1,795,642.15
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,110,265.85	1,110,265.85	0.00
合计	1,305,564.63	13,564,769.65	13,074,692.13	1,795,642.15

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,071,066.44	11,046,068.54	10,619,817.53	1,497,317.45
职工福利费	0.00	25,315.04	25,315.04	0.00
社会保险费	0.00	541,027.87	541,027.87	0.00
其中：医疗保险费	0.00	487,413.40	487,413.40	0.00
工伤保险费	0.00	14,621.81	14,621.81	0.00
生育保险费	0.00	38,992.66	38,992.66	0.00
住房公积金	0.00	567,222.00	567,222.00	0.00
工会经费和职工教育经费	234,498.19	274,870.35	211,043.84	298,324.70
合计	1,305,564.63	12,454,503.80	11,964,426.28	1,795,642.15

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	0.00	891,310.71	891,310.71	0.00
企业年金缴费	0.00	181,426.00	181,426.00	0.00
失业保险费	0.00	37,529.14	37,529.14	0.00
合计	0.00	1,110,265.85	1,110,265.85	0.00

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,008,457.12	764,282.65
企业所得税	178,290.75	0.00
城市维护建设税	70,592.00	53,768.11
教育费附加	50,422.85	38,405.78
合计	1,307,762.72	856,456.54

14. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	648,230.99	648,230.99
合计	648,230.99	648,230.99

其中：应付同方股份有限公司 516,381.95 元；应付同方金融控股（深圳）有限公司（原名：北京同方创新投资有限公司）131,849.04 元。

15. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	154,560.66	150,022.00
代扣代缴职工社保、公积金	9,099.89	0.00
其他	0.00	22,900.00
合计	163,660.55	172,922.00

16. 股本

项目	期初余额	本年变动增减（+、-）	期末余额
股份总额	52,800,000.00	0.00	52,800,000.00

17. 资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	5,559,396.35	0.00	0.00	5,559,396.35
合计	5,559,396.35	0.00	0.00	5,559,396.35

18. 盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	2,553,386.94	0.00	0.00	2,553,386.94
合计	2,553,386.94	0.00	0.00	2,553,386.94

19. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上年期末余额	22,980,482.40	11,554,247.39
加：期初未分配利润调整数		0.00
本年期初余额	22,980,482.40	11,554,247.39
加：本年净利润	4,979,920.71	5,328,982.38
减：提取法定盈余公积		0.00
应付普通股股利	5,280,000.00	0.00
本年期末余额	22,680,403.11	16,883,229.77

20. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,389,016.98	46,934,330.65	62,944,018.98	37,373,989.89
合计	90,389,016.98	46,934,330.65	62,944,018.98	37,373,989.89

21. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	288,948.71	282,843.03
教育费附加	206,391.94	202,030.75
印花税	55,297.80	1,550.00
车船使用税	1,150.00	32,551.60
合计	551,788.45	518,975.38

22. 销售费用

项目	本期数	上期数
人工费用	7,972,107.91	5,926,939.95
折旧	36,511.83	14,468.62
物料消耗	6,078.00	7,140.00
差旅、会议、招待费	891,599.94	760,754.73
办公费	90,209.84	86,670.36
运杂费	2,996,413.68	1,747,483.08
业务宣传费、广告费	4,869,397.58	2,525,294.44
房租物业费	770,287.97	402,121.92
咨询及中介机构费	11,268,152.41	200,762.25
合计	28,900,759.16	11,671,635.35

23. 管理费用

项目	本期数	上期数
人工费用	2,984,369.10	2,591,445.73
折旧	63,694.66	38,027.47
房租物业费	331,657.86	230,664.70
水电费	9,141.89	6,746.00
维修费	146,144.25	3,545.00
物料消耗	17,059.10	7,400.00
差旅、会议、招待费	59,552.92	86,318.44
办公、资料费	12,701.44	92,102.92
运杂费	91,329.71	24,548.01
保险费	27,991.09	25,856.00
无形资产摊销	630,195.84	630,195.84
咨询费、服务费、中介费	358,436.42	269,741.88
其他		4,280.00

合计	4,732,274.28	4,010,871.99
----	--------------	--------------

24. 研发费用

项目	本期数	上期数
人工费用	2,005,001.75	1,511,128.28
折旧	89,634.18	93,842.75
房租物业费	62,717.58	59,441.97
水电费		987.69
维修费	25,555.57	
物料消耗	1,052,595.13	1,243,076.21
差旅、会议、招待费	76,568.63	90,880.41
办公、资料费	11,946.71	1,147.00
运杂费	1,5486.96	
试验测试费	114,150.94	7,480.86
咨询费、服务费、中介费	223,951.54	
合计	3,677,608.99	3,007,985.17

25. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	77,666.99	51,576.08
加：手续费	8,900.89	10,941.21
加：汇兑损失	-2,767.77	1,115.00
合计	-71,533.87	-39,519.87

26. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	270,706.92	444,975.82
存货跌价损失		-25,487.88
合计	270,706.92	419,487.94

27. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,500.00	0.00	2,500.00
合计	2,500.00	0.00	2,500.00

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上期数	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
国家知识产权局专利局 北京代办处专利资助金	2,500.00	0.00	京知局[2014]178号北京 市专利资助金管理办法	与收益相关
合计	2,500.00	0.00		

28. 所得税费用

(1) 所得税明细

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	407,481.38	613,147.66
递延所得税费用	8,180.31	38,463.09
合计	415,661.69	651,610.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	5,395,582.40	5,980,593.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	809,337.36	897,088.97
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-393,675.67	-245,478.22
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	0.00	0.00
所得税费用	415,661.69	651,610.75

29. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
保证金	804,585.67	256,702.77
备用金	115,661.48	110,212.07

项目	本期数	上期数
利息收入	77,666.99	51,576.08
押金	22,920.00	
政府补助	2,500.00	
合计	1,023,334.14	418,490.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
期间费用	18,730,872.07	5,451,304.46
备用金	572,339.60	1,466,617.89
保证金	928,547.00	244,490.00
其他	9,470.70	11,197.03
合计	20,241,229.37	7,173,609.38

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,979,920.71	5,328,982.38
加: 资产减值准备	270,706.92	419,487.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,217.64	150,938.50
无形资产摊销	630,195.84	630,195.84
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		0.00
财务费用(收益以“-”填列)		0.00
投资损失(收益以“-”填列)		0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	8,180.31	38,463.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,525,621.80	-2,465,156.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,144,371.14	-2,954,961.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,467,919.97	585,137.66
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	5,844,148.45	1,733,086.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	57,766,917.54	41,161,433.38
减: 现金的期初余额	57,320,692.94	39,654,776.78
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	446,224.60	1,506,656.60

(3) 现金和现金等价物

项目	本期数	上期数
现金	57,766,917.54	41,161,433.38
其中：库存现金	24,313.35	240,019.31
可随时用于支付的银行存款	57,742,604.19	40,921,414.07
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	57,766,917.54	41,161,433.38

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
清华大学	北京	高等教育	--	--	--
清华控股有限公司	北京	资产管理实业投资等	2,500,000,000.00	--	--
同方股份有限公司	北京	计算机及信息技术	2,963,898,951.00	78.48	78.48

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
同方股份有限公司	2,963,898,951.00	0.00	0.00	2,963,898,951.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股方式	间接持股单位名称	持股金额		持股比例(%)	
			期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
同方股份有限公司	直接持股	--	17,500,000.00	17,500,000.00	33.14	33.14
同方股份有限公司	间接持股	同方金融控股(深圳)有限公司	23,940,000.00	23,940,000.00	45.34	45.34
合计	--	--	41,440,000.00	41,440,000.00	78.48	78.48

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
清华大学	最终控制方
同方金融控股（深圳）有限公司	股东、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	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳华控赛格股份有限公司	其他关联方

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
北京通力华清科技有限责任公司	代加工	5,303,427.69	6,632,512.99
清华大学	技术服务	158,252.43	0.00
合计		5,461,680.12	6,632,512.99

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
同方股份有限公司	销售商品	9,557.15	43,757.26
同方知网（北京）技术有限公司	销售商品	2,368.97	717.95
深圳华控赛格股份有限公司	销售商品	3,914.53	
合计		15,840.65	44,475.21

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京通力华清科技有限责任公司	2,705,254.89	0.00	3,531,470.08	0.00

七、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司为了抓住养老服务市场机会，公司承诺向上海同方康乐福养老投资管理有限公司以货币出资人民币 100 万元，在上海同方康乐福养老投资管理有限公司成立后 10 年内完成。

截止报告报出日，除上述承诺事项外，本公司无其他重大承诺事项。

九、其他重要事项

截止报告报出日，本公司无其他重要事项。

十、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益如下：

项目	本期数	上期数
计入当期损益的政府补助，但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	0.00	0.00
政府补助	2,500.00	
小计	2,500.00	0.00
所得税影响额	375.00	0.00
合计	2,125.00	0.00

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司上期数加权平均净资产收益率、基本

每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	5.82%	0.0943	0.0943
扣除非经常性损益后的净利润	5.82%	0.0943	0.0943

十一、报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅度	期末余额 占资产总额 期末余额 的比例	变动 原因
货币资金	57,766,917.54	57,320,692.94	446,224.60	0.78%	55.72%	1
应收账款	8,978,294.73	5,463,703.71	3,514,591.02	64.33%	8.66%	2
预付账款	16,931,674.04	16,336,670.64	595,003.40	3.64%	16.33%	3
存货	16,468,408.20	12,942,786.40	3,525,621.80	27.24%	15.88%	4
其他流动资产		1,703,017.08	-1,703,017.08	-100.00%	0.00%	5
应付账款	286,570.61	524,035.86	-237,465.25	-45.31%	0.28%	6
预收账款	15,887,086.31	10,816,840.42	5,070,245.89	46.87%	15.32%	7
应交税费	1,307,762.72	856,456.54	451,306.18	52.69%	1.26%	8
股本	52,800,000.00	52,800,000.00	0.00	0.00%	50.92%	9
资本公积	5,559,396.35	5,559,396.35	0.00	0.00%	5.36%	10
未分配利润	22,680,403.11	22,980,482.40	-300,079.29	-1.31%	21.87%	11

- 1、货币资金 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日增加了 0.78%，主要原因为日常经营回笼资金增加所致。
- 2、应收账款 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日增加了 64.33%，主要是服务项目应收新增金额加大所致。
- 3、预付账款 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日增加了 3.64%，主要是智能秤产品销量增长，相应采购预付款增加所致。
- 4、存货 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日增加了 27.24%，主要原因为公司为智能秤产品

的预接订单做储备。

- 5、 其他流动资产 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日减少了 100%，主要原因为待抵扣增值税进项税及预缴所得税减少所致。
- 6、 应付账款 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日减少了 45.31%，主要原因为公司归还了已到账期的应付供应商货款。
- 7、 预收账款 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日增加了 46.87%，主要是本期销量增长预收的客户预收款。
- 8、 应交税费 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日增加了 52.69%，主要是本期缴纳了期初应缴的各项税费。
- 9、 股本未发生变化，占总资产比重为 50.92%。
- 10、 资本公积未发生变化，占总资产比重为 5.36%。
- 11、 未分配利润 2018 年 6 月 30 日比 2017 年 12 月 31 日减少了 1.31%，主要原因为本期分派现金红利 528 万元。

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减 变动	变动幅度	本期发生额 占报告期利 润总额的比例	变动 原因
营业收入	90,389,016.98	62,944,018.98	27,444,998.00	43.60%	1,675.24%	1
营业成本	46,934,330.65	37,373,989.89	9,560,340.76	25.58%	869.87%	2
营业税金及附加	551,788.45	518,975.38	32,813.07	6.32%	10.23%	3
销售费用	28,900,759.16	11,671,635.35	17,229,123.81	147.62%	535.64%	4
管理费用	4,732,274.28	4,010,871.99	721,402.39	17.99%	87.71%	5
研发费用	3,677,608.99	3,007,985.17	669,623.82	22.26%	68.16%	6
所得税费用	415,661.69	651,610.75	-235,949.06	-36.21%	7.70%	7
净利润	4,979,920.71	5,328,982.38	-349,061.67	-6.55%	92.30%	8

- 1、 营业收入 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 43.60%，主要原因为本期有效开拓线上线下智能成分秤市场，销售增长。
- 2、 营业成本 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 25.58%，主要原因为本期销量增长，结转成本增加。

- 3、 营业税金及附加 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 6.32%，主要原因为本期计提增值税金额增加，相应税金及附加增加。
- 4、 销售费用 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 147.62%，主要原因是公司实行业绩考核制度促使人工费用增长；咨询、推广、宣传费用增加；销量的增长促使运输费用增加。
- 5、 管理费用 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 17.99%，主要原因为人工费用增加所致。
- 6、 研发费用 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 22.26%，主要原因为开发人工费用、试验测试费及技术咨询费增加所致。
- 7、 所得税费用 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期减少了 36.21%，主要原因为本期利润总额的减少相应计提所得税费用减少。
- 8、 净利润 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期减少了 6.55%，主要原因为营业收入虽比去年同期增加，但同时加大推广费用，利润总额减少，相应净利润减少。

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金净额	5,844,148.45	1,733,086.87	4,111,061.58	237.21%	1
投资活动产生的现金净额	-117,923.85	-226,430.27	108,506.42	47.92%	2
筹资活动产生的现金净额	-5,280,000.00	0.00	-5,280,000.00	-100.00%	3

- 1、 经营活动产生的现金净额 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 237.21%，主要原因销售收入的增加使得现金净额增加。
- 2、 投资活动产生的现金净额 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期增加了 47.92%，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 2018 年 1 至 6 月比 2017 年同期减少了 100.00%，主要原因为本期分派现金红利 528 万元。

同方健康科技（北京）股份有限公司

2018 年 8 月 30 日