



三开科技

—— 智慧养老、用心开始 ——

三开科技

NEEQ : 836111

北京三开科技股份有限公司

BeiJing SanKai Technology Co., Ltd.

半年度报告

—— 2019 ——

致投资者的信

尊敬的投资者：

您好！怀着感恩的心情，感谢您一直以来对我们的陪伴与关注。“百善之首，以孝为先”我们相信每一位看到这封信的人都怀有一片赤子之心。

随着我国老龄化的日趋加剧，养老问题受到社会和政府越来越多的重视。虽然目前养老行业仍处于发展初期，但结合中国养老产业发展现状和市场发展趋势，并伴随着智慧信息化的进一步普及，结合人工智能和大数据技术，养老行业也必将借助人工智能更好的服务起老年生活，包括老年人的健康数据、健康出行、生活购物等数据分析，为老人的晚年生活可以提供更加智慧化的服务。由中国人口年龄分布可预测，智慧养老可以让更少的人服务起更多的老年人。SaaS 模式将为智慧养老继续助力，也能为智慧养老提供一个很好的服务共享平台，可以在此平台实现更多的智慧服务。

养老产业必将迎来一个强有力的发展空间，而智慧养老必将成为中国式养老的突破点。

养老是一个政府前期支持，后期还是需要靠民间力量运营的产业。三开科技勇于践行企业社会责任，致力于为天下老人创造福祉，以“小孝孝于庭闱，大孝孝于天下”的胸怀将中国智慧养老事业发扬光大。三开科技利用云计算、物联网、大数据打造了基于 SAAS 模式的智慧养老云平台，兼顾智能硬件、健康大数据服务、电子商务等产业链，全方位服务于居家养老、社区养老、地产养老、养老院等涉老机构，实现了“互联网+养老”、“医养结合”模式的成功落地。立志通过成熟、健康的商业模式打造老人高品质幸福晚年。

面对还处于快速成长期的养老市场，我们深知自身还有很多的不足。在接下来的实践中，三开科技将不断调整姿态，以更加完善的产品来满足养老市场的需求。面对日益严峻的老龄化社会问题，三开科技将持续以更优秀的服务、先进的技术和互联网+养老模式推动中国健康养老产业发展，构建让老人“老有所养、老有所依、老有所乐、老有所为”的美好蓝图。

再次感谢每一位关注和支持我们的人。

北京三开科技股份有限公司
2019年8月26日

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
三开有限、有限公司	指	三开（北京）科技有限公司
公司、本公司、股份公司、三开科技	指	北京三开科技股份有限公司
豪识投资	指	深圳豪识鼎泰股权投资中心（有限合伙）
康老会投资	指	北京康老会投资管理中心（有限合伙）
大德三开	指	大德三开（北京）信息技术有限公司
监事会	指	北京三开科技股份有限公司监事会
董事会	指	北京三开科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京三开科技股份有限公司股东大会
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	北京三开科技股份有限公司章程
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、本报告期、本半年度、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
SaaS	指	软件即服务，是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
TO B 模式	指	即 B TO B，全称为：Business to Business，常用电子商务模式中的一种；其 B=business，意指企业，B to B 即为企业与企业之间的商务模式，从企业到企业，买卖双方都为企业。
TO C 模式	指	即 B TO C，全称为：business to customer，B to C 的 B 是 Business，意思是企业，C 是 Customer，意思是消费者，是电子商务按交易对象分类中的一种，即表示企业对消费者的电子商务形式。

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。

公司负责人冷泓昊、主管会计工作负责人王小燕及会计机构负责人（会计主管人员）韩妮妮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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为保护公司核心客户、优质供应商信息不被同业公司获取,公司已向股转公司申请 2019 年半年报中用名次替代具体客户及供应商,并已经获得股转公司准许。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.公司第二届董事会第四次会议决议、公司第二届监事会第三次会议决议。 2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表、报告等。 3.报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件正本及原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京三开科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing SanKai Technology Co., Ltd.
证券简称	三开科技
证券代码	836111
法定代表人	冷泓昊
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼一层132号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82346868
传真	010-82346886
电子邮箱	wangxiaoyan@sankai.com
公司网址	http://www.sankai.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼一层132号;100193
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	公司董事会秘书办公室

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	2010年11月15日
挂牌时间	2016年3月21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-I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	向居家养老、社区养老、地产养老、养老院等涉老机构提供健康养老数字化、信息化技术的开发与服务，提供专业养老软件和综合型信息化养老服务平台整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,333,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冷泓昊
实际控制人及其一致行动人	冷泓昊、王小燕

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	91110108565807581A	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼一层 132 号	否
注册资本（元）	11,333,332	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

注：根据北京证监局的要求，北京辖区挂牌公司披露定期报告时需披露主办券商设置的投资者沟通固定电话，西南证券该固定电话为 95355

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	1,937,572.97	2,644,184.65	-26.72%
毛利率%	80.34%	76.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,033.41	235,225.12	-77.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,033.41	235,460.85	-77.90%
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）	1.48%	8.72%	-
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）	1.48%	8.72%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,628,598.53	10,464,991.46	1.56%
负债总计	3,995,996.06	3,884,422.40	2.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,632,602.47	6,580,569.06	0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.58	0.90%
资产负债率%（母公司）	37.60%	37.12%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.41	2.43	-
利息保障倍数	99.36	5.38	-

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	-606,621.70	450,624.98	-234.62%
应收账款周转率	0.28	0.48	-
存货周转率	8.91	7.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	1.56%	53.76%	-
营业收入增长率%	-26.72%	-56.00%	-
净利润增长率%	-77.88%	2,619.15%	-

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	11,333,332	11,333,332	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

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

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于软件和信息技术服务业，利用云计算、物联网、大数据打造了基于 SaaS 模式的智慧养老云平台，兼顾智能硬件、健康大数据服务、电子商务等产业链，全方位服务于居家养老、社区养老、地产养老、养老院等涉老机构。随着各地项目的成功落地，进一步验证了“互联网+养老”、“医养结合”模式的可行性。

客户类型：

目前，公司的服务领域主要针对居家养老、社区养老、地产养老、养老院等涉老机构，业务类型分 To B 和 To C 两种业务模式，To B 模式主要服务群体为各地运营医养结合的企事业单位，通过智能系统软硬件集成，满足运营单位进行日常医养结合服务及业务管理。To C 模式是通过对居家养老、社区养老等机构联带老人及其子女等 C 端客户，主要目标客户为 60 岁以上的老年人及其子女。

随着养老市场的逐渐成熟，社区居家客户所占的比例逐渐呈上升趋势。同时公司得到了相关政府部门的支持。

关键资源：

公司自设立以来一直注重自主研发与创新，并拥有独立的自主知识产权。公司以客户为中心，客户类型分布较广，产品的可行性得到了一定的检验。人才是企业竞争力的驱动内核，公司自成立以来，不断沉淀具有丰富经验的项目团队与技术研发团队。

销售渠道：

公司的业务模式主要为公有云、私有云、智能系统集成三种业务模式。销售模式上，公有云主要以渠道代理和网络直销为主，私有云主要以大客户销售、渠道代理等形式获客，智能系统集成主要以 To B 模式，植入与直销的两种形式获客。

宣传形式上主要依托官网、展会、沙龙、百度等渠道，把每一个客户都当作我们的品牌宣传商，线上线下相结合，快速打造业内知名度。

收入来源：

报告期内，公司收入的主要来源还是以软件及云平台项目为主，其中专有云项目一般包括软件部分和智能系统集成。报告期内，公有云项目根据公司现阶段战略仍然以获客为主。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在 2019 年总体发展战略的指引下，公司围绕年度经营目标，不断提升产品研发能力与加快市场开拓并举，增强了公司的产品与服务的竞争力，拓展了市场。

截至报告期末，公司注册资本 1133.3332 万元；确认营业收入 193.76 万元，较上年同期减少 26.72%；公司营业收入发生减少，主要源于报告期内公司收入主要来源于软件销售及相应软硬件集成，较上期减少了外包开发项目，且部分项目周期较长尚未验收，因此带来公司整体营业收入减少。

一、资产负债表:

货币资金: 本期货币资金 219,807.85 元, 较期初减少 73.40%, 主要为报告期内未进行新的融资, 且部分到期的应收帐款尚未收回所致。

二、利润表:

营业收入: 本期营业收入 1,937,572.97 元, 较上年同期减少 26.72%; 主要源于报告期内公司收入主要来源于软件销售及相应软硬件集成, 较上期减少了外包开发项目, 且部分项目周期较长尚未验收所致。

营业成本: 本期营业成本 380,885.08 元, 较上年同期减少 38.35%, 主要是基于本期营业收入减少因而导致本期营业成本上较之于上年同期减少, 本报告期内确认的软件及服务收入略增长, 因此带来毛利率较上长同期略有增长。

销售费用: 本期销售费用 551,569.37 元, 较上年同期增加 83.84%, 主要因为报告期内公司销售推广、差旅费增加以及分摊了房租而导致销售费用增加。

管理费用: 本期管理费用 404,345.50 元, 较上年同期减少 54.34%, 主要因为上年同期房租未进行分摊, 报告期内公司对房租进行了分摊所致。

财务费用: 本期财务费用 528.99 元, 较上年同期减少 96.14%, 主要因为本期未进行新的银行贷款, 借款利息减少所致。

营业利润: 本期营业利润 52,033.41 元, 较上年同期减少 77.90%, 主要原因报告期内确认的营业收入减少因而导致了营业利润的减少。

净利润: 本期净利润 52,033.41 元, 较上年同期减少 77.88%, 主要原因报告期内营业收入减少因而导致了净利润的减少。

三、现金流量:

经营活动产生的现金流量净额:

本期经营活动产生的现金流量净额为-606,621.70 元, 较上年同期减少-234.62%, 主要因本期应收帐款回款较少所致。

筹资活动产生的现金流量净额:

筹资活动产生的现金流量净额本期未发生, 上年同期为 3,517,008.00 元, 主要因本期未进行新的股票发行所致。

报告期内, 公司由产品研发逐渐升级至推广、运营阶段, 同时:

1、完善营销模式

公司通过逐步完善细化的销售制度、培训制度等, 采取更加积极的销售及考核政策, 使营销人员能力与公司不断加快的业务发展速度相匹配, 在细分行业逐渐成熟的市场竞争中保有一席之地, 逐渐占据更大的市场份额。并将收回欠款纳入业绩及绩效考核指标, 加强回款力度, 提升整体销售业绩及回款水

平。

2、品牌扩展及推广

报告期内，公司自主研发的战略级产品“智慧养老云平台”得以良好的运行；为公司的品牌在行业内推奠定了良好的技术基础。同时，公司通过各类多媒体、自媒体及其它互联网途径，大力宣传公司的品牌，通过参与行业内的各相关展会、行业论坛进行宣传，借此交流经验结识新的同盟，进一步拓展潜在客户群体，扩大合作商机，不断提升品牌建设及品牌影响力。

3、激励考核手段的推行

报告期内，公司为实现全年业绩目标，讨论并制定实施了绩效考核机制，制定了营销人员激励措施，充分调动了各个部门人员工作的积极性，提升了团队人员的开发能力及项目运作能力，充分满足了大品牌客户数量稳步增长的业务需求。

养老属于民生项目，是朝阳产业，公司及公司全体员工将一如既往，努力进取，实现 2018 年年度更好的成绩。

三、 风险与价值

1、公司治理和内部控制风险

公司自挂牌新三板以来，制定了适应公司现阶段发展的管理和内部控制体系，包括：按《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定公司章程、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《总经理工作细则》等。但是由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司发展的风险。

应对措施：截止报告期末，公司已经完善各种规章制度，持续改进、完善公司的治理。

2、应收款项的风险

本期公司应收账款的期初和期末帐面余额为 638.75 万元和 731.58 万元，占当期总资产比重分别为 61.14%和 68.83%。因此，公司经营中应收账款增加可能会带来风险。

应对措施：应收帐款中账期在一年以内因项目多完成在 2018 年底和 2019 年初，因付款结算周期较长导致期末未能收回，账期在 1-2 年的多为应收质保金和押金款项，维保期满可收回。对于帐期较长的应收账款公司已组织人员进行催收，必要时将启动法律程序促进回款。同时在新业务程序中进一步从事前、事中、事后等环节入手，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率。

3、竞争秩序、行业标准缺乏规范性风险

公司所处养老行业目前处在快速发展阶段，新产品、新技术的跟新换代十分迅速。随着市场需求的不断扩大，国内外的竞争对手纷纷抢占市场份额，但目前细分行业市场尚未形成完善的竞争机制，市场成熟

度不高，行业竞争自律性较弱。

另一方面，养老行业是关系民生的重要行业，相对于其他行业信息产品，需要更严格的标准。而我国相关部门未施行行业准入制度和颁布行业产品标准，造成了国内医疗健康应用软件企业数量众多、水平参差不齐，市场竞争日渐激烈的行业现状。市场竞争秩序的进一步完善与行业标准的出台存在对公司未来业务发展策略与经营业绩产生较大影响的可能。

应对措施：面对市场竞争秩序的风险，公司将时刻关注国家关于本行业的所有相关政策和准则，并不断加强自身的治理、加大产品研发投入和市场推广力度，提升自身的核心竞争力和抵御上述风险的能力。

4、公司业务规模较小的风险

公司的收入及利润主要来自软件及技术服务业务。2018年上半年和2019年上半年，公司营业收入分别为264.41万元和193.76万元；净利润分别为23.52万元和5.20万元。由于目前养老行业尚处发展初期，而公司做为先行者虽然在行业中占有一定份额，但整体业务收入规模仍然较小。若公司在未来不能准确地把握发展方向，更好地开拓市场，以保持收入的快速稳定增长，公司将难以抵御错综复杂的市场风险。

应对措施：公司将快速调整发展战略，拓展服务的种类与方式，将软件开发、硬件销售与服务结合起来，通过线上+线下的营销方式，增加营业收入点和盈利能力，稳步的扩大市场规模。同时加大市场宣传与推广力度，通过与大客户的合作，扩大公司的客户群体。

5、财务风险

由于养老行业整体尚处于行业发展前期，公司前期战略目标为最大化拓展养老市场，同时公司承接项目付款周期较长，经营活动现金流量净额为负。如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值，且公司经营现金流量在未来持续为负，则公司可能会出现运营资金紧张的风险。

应对措施：公司开始进入战略升级阶段，营业利润和现金流量已有明显提升，公司产品研发已经成熟，2019年将进一步控制研发成本的投入，同时大力加强市场和销售力度，预计通过前期技术和市场铺垫，收入及利润将提升。因此本财务风险将解除。

二、价值

公司所处养老行业目前处在快速发展阶段，结合中国养老产业发展现状和市场发展趋势，养老产业必将迎来一个强有力的成长空间。随着信息化的进一步普及，智慧城市、智慧交通、智慧出行等商业模式得到了很好的认可。由中国人口年龄分布可预测，智慧养老可以让更少的人服务起更多的老年人，智慧养老必将成为中国式养老的突破点。SaaS模式将为智慧养老继续助力，也能为智慧养老提供一个很好的服务共享平台，可以在此平台实现更多的智慧服务。养老是一个政府前期支持，后期还是需要靠民间力量运营的产业。随着老龄化的加剧，养老问题受到政府越来越多的重视。结合人工智能和大数据技术，养老行业也必将借助人工智能更好的服务起老年生活，包括老年人的健康数据、健康出行、生活购物等

数据分析，为老人的晚年生活可以提供更加智慧化的服务。
综上所述，养老行业必将迎来很大的发展空间，智慧化是必然趋势。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司努力承担作为企业的社会责任，免费向小型养老院赠送智慧养老云平台系统，以帮助资金困难的小型养老院推进养老信息化管理。未来，随着公司的不断发展，将社会责任意识融入到公司持续发展的实践中，努力承担更多社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/10	2019/1/14	张雷，河南博纳实业有限公司	合资设立河南三开养老科技有限公司	255万元	现金	河南三开养老科技有限公司51%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

北京三开科技股份有限公司于2019年01月10日召开《第二届董事会第二次会议》、2019年1月29日《2019年第一次临时股东大会》审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。2019年4月26日召开《第二届董事会第三次会议》、2019年5月16日召开《2018年度股东大会》审议

通过了《关于对外投资设立合资公司相关事项变更的公告》。

本次投资可进一步推动河南地区的业务开展，进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展奠定基础。本次设立的全资子公司，符合公司的发展规划，对公司未来发展具有积极的影响，不存在损害公司及股东合法权益的情形。公司将通过进一步完善公司管理体系，规范公司治理结构、健全内控制度和风险防范机制，确保公司投资的安全与收益。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/3/21		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/21		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/21		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人，公司全体董事、监事、高级管理人员严格履行承诺，未发生同业竞争的情况，未出现违背关联交易承诺的情况。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/9/4	4,000,000	810,832.25	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

2018年5月16日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》等与发行相关的议案，非公开发行500,000股的普通股，该发行股份于2018年7月27日取得《股票发行备案函》。

截止2019年6月30日该次股票发行募集资金已使用完毕。未发生提前使用募集资金事项，未改变募集资金用途。

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	5,199,998	45.88%	633,500	5,833,498	51.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,322,000	11.66%	313,500	1,635,500	14.43%	
	董事、监事、高管	20,000	0.18%	0	20,000	0.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,133,334	54.12%	-633,500	5,499,834	48.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,220,000	46.06%	-313,500	4,906,500	43.29%	
	董事、监事、高管	60,000	0.53%	0	60,000	0.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,333,332	-	0	11,333,332	-	
普通股股东人数							10

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冷泓昊	5,982,000	0	5,982,000	52.78%	4,486,500	1,495,500
2	深圳豪识鼎泰投资中心（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	15.53%	0	1,760,000
3	苏州瑞顺创业投资企业（有限合伙）	1,081,666	0	1,081,666	9.54%	0	1,081,666
4	北京康老会投资管理中心（有限合伙）	800,000	0	800,000	7.06%	533,334	266,666
5	李斌	666,666	0	666,666	5.88%	0	666,666
合计		10,290,332	0	10,290,332	90.79%	5,019,834	5,270,498

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王小燕为公司控股股东冷泓昊之妻。

公司股东王小燕为康老会投资的普通合伙人，持有康老会投资 7 万元出资，占康老会投资全体合伙人出资总额的 35%。

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

截至报告期末，冷泓昊持有三开科技 598.2 万股股份，占三开科技股本总额的 52.78%，为三开科技的控股股东。

冷泓昊，男，1981 年 10 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任公司董事长、总经理，任期为 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。2003 年 8 月至 2007 年 10 月，于北京迪威奥特网络技术有限公司任副总经理；2008 年 1 月至 2009 年 12 月，于北京弘昊时代网络技术有限公司任总经理；2010 年 1 月至今，于三开有限、三开科技任执行董事、董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

冷泓昊与王小燕系夫妻关系，二人共同实际支配的拥有表决权的股份占公司股本总额的 64.78%，冷泓昊、王小燕二人共同对公司实施控制，冷泓昊、王小燕为公司的实际控制人。

冷泓昊，男，1981 年 10 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任公司董事长、总经理，任期为 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。2003 年 8 月至 2007 年 10 月，于北京迪威奥特网络技术有限公司任副总经理；2008 年 1 月至 2009 年 12 月，于北京弘昊时代网络技术有限公司任总经理；2010 年 1 月至今，于三开有限、三开科技任执行董事、董事长、总经理。

王小燕，女，1981 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任公司董事、董事会秘书，任期为 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。2003 年 12 月至 2011 年 11 月，2012 年 5 月至 2015 年 9 月，于三开有限任副总经理；2015 年 9 月至今，于三开科技任财务总监、董事会秘书。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冷泓昊	董事长、总经理	男	1981年10月	本科	2018年9月12日至2021年9月11日	是
王小燕	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1981年2月	本科	2018年9月12日至2021年9月11日	是
代岳强	董事	男	1985年3月	专科	2018年9月12日至2021年9月11日	是
贾峰	监事会主席	男	1978年6月	本科	2018年9月12日至2021年9月11日	是
胡伟春	董事	男	1962年4月	专科	2018年9月12日至2021年9月11日	否
刘雨知	董事	男	1984年2月	硕士	2018年9月12日至2021年9月11日	否
李硕	职工代表监事	男	1988年3月	本科	2018年9月12日至2021年9月11日	是
吴进书	监事	男	1985年1月	本科	2018年9月12日至2021年9月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事冷泓昊与王小燕系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

(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
冷泓昊	董事长、总经理	5,982,000	0	5,982,000	52.78%	0
王小燕	董事、董事会秘书、财务负责人	560,000	0	560,000	4.94%	0
吴进书	监事	0	0	0	0.00%	0
代岳强	董事	0	0	0	0.00%	0
李硕	职工代表监事	0	0	0	0%	0
刘雨知	董事	80,000	0	80,000	0.71%	0

贾峰	监事会主席	0	0	0	0%	0
胡伟春	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,622,000	0	6,622,000	58.43%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	3	3
销售人员	9	5
技术人员	15	15
财务人员	2	2
员工总计	29	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	15	15
专科	12	9
专科以下	-	-
员工总计	29	25

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：

1、 员工薪酬政策

报告期内，结合公司实际情况，对薪酬结构、标准和福利水平进行了合理调整。同时，在公司内部建立起了以岗位职级和工作绩效挂钩的薪酬制度，确保员工薪酬与岗位价值相匹配的基本原则。

在员工激励方面，公司建立了员工绩效和资金体系，使员工的工作能够得到较为客观的评价，使优秀的员工能够得到相对丰厚的报酬和完善的福利，并且能够得到足够的培训和晋升机会。

2、 员工培训计划

在员工培训方面，公司根据行业特点和趋势、岗位能力素质要求初步建立起了公司内部培训课程体系。

同时，公司人力资源部门结合岗位能力素质要求、员工绩效和公司管理规划，制订了培训计划，并且将培训的实施情况纳入绩效考核，确保了培训计划得到严格执行。

在人才梯队建设方面，公司根据岗位工作性质，在公司内部将工作岗位设置了等级，同时制订了等级评定标准，定期根据员工的能力素质考评和工作绩效进行等级评定，为员工提供了明确的培养晋升渠道。

3、 需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要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

适用 不适用

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	(五) 1	219,807.85	826,429.55
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			
应收票据及应收账款	(五) 2	7,315,826.80	6,387,542.88
其中：应收票据			
应收账款		7,315,826.80	6,387,542.88
应收款项融资			
预付款项	(五) 3	506,482.86	677,217.47
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) 4	1,505,161.10	1,487,989.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	42,768.59	42,768.59
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		9,590,047.20	9,421,947.74
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	(五) 6	997,025.82	997,025.82
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) 7	41,525.51	46,017.9
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,038,551.33	1,043,043.72
资产总计		10,628,598.53	10,464,991.46
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			
应付票据及应付账款	(五) 8	694,940.91	636,570.91
其中: 应付票据			
应付账款		694,940.91	636,570.91
预收款项	(五) 9	255,090	255,090
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) 10	342,728.68	354,340.01
应交税费	(五) 11	433,544.63	496,577.36
其他应付款	(五) 12	2,269,691.84	2,141,844.12
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,995,996.06	3,884,422.40
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		3,995,996.06	3,884,422.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）13	11,333,332	11,333,332
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）14	18,884,600.15	18,884,600.15
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	（五）15	-23,585,329.68	-23,637,363.09
归属于母公司所有者权益合计		6,632,602.47	6,580,569.06
少数股东权益			
所有者权益合计		6,632,602.47	6,580,569.06
负债和所有者权益总计		10,628,598.53	10,464,991.46

法定代表人：冷泓昊

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：韩妮妮

（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		1,937,572.97	2,644,184.65
其中：营业收入	（五）16	1,937,572.97	2,644,184.65

利息收入			-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,885,539.56	2,408,723.80
其中：营业成本	(五) 16	380,885.08	617,845.44
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) 17	2,537.13	-
销售费用	(五) 18	551,569.37	300,034.04
管理费用	(五) 19	404,345.50	885,475.41
研发费用	(五) 20	495,941.79	616,935.25
财务费用	(五) 21	528.99	13,716.72
其中：利息费用			
利息收入			-
信用减值损失	(五) 22	49,731.70	-
资产减值损失	(五) 23	-	-25,283.06
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,033.41	235,460.85
加：营业外收入			-
减：营业外支出	(五) 24		235.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,033.41	235,225.12
减：所得税费用	(五) 25		-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,033.41	235,225.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
2.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			-
2.归属于母公司所有者的净利润		52,033.41	235,225.12

六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
（一）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			-
（二）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			
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		52,033.41	235,225.12
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：冷泓昊

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：韩妮妮

（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		960,432.00	1,699,990.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 26 (1)	356,159.30	896,969.87
经营活动现金流入小计		1,316,591.30	2,596,960.51
购买商品、接受劳务支付的现金		108,281.56	689,878.57
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		916,409.68	473,583.15
支付的各项税费		61,197.30	7,790.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 26 (2)	837,324.46	975,082.94
经营活动现金流出小计		1,923,213.00	2,146,335.53
经营活动产生的现金流量净额		-606,621.70	450,624.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
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	(五) 26 (3)		750,000.00
筹资活动现金流入小计			4,750,000.00

偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,992.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 26 (4)		420,000.00
筹资活动现金流出小计			1,232,992.00
筹资活动产生的现金流量净额			3,517,008.00
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		-606,621.70	3,967,632.98
加：期初现金及现金等价物余额		826,429.55	121,627.93
六、期末现金及现金等价物余额		219,807.85	4,089,260.91

法定代表人：冷泓昊

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：韩妮妮

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

北京三开科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）系三开（北京）科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。三开（北京）科技有限公司系冷泓昊和侯淑芳共同设立的有限责任公司，2010年1月11日经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记注册成立，并取得注册号为110108013363172号的《企业法人营业执照》。

根据三开（北京）科技有限公司2015年9月5日股东会决议和北京三开科技股份有限公司2015年9月5日发起人协议的规定，三开（北京）科技有限公司整体变更为北京三开科技股份有限公司，全体股东以其拥有的三开（北京）科技有限公司截止2015年7月31日止的净资产折股，整体变更为股份有限公司。2015年9月10日，公司在北京市工商局海淀分局完成工商登记手续。2015年10月，公司取得社会统一信用代码为91110108565807581A的《营业执照》。

2016年6月19日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司2016年第一次股票发行方案的议案》等与发行相关的议案。公司于2016年6月28日向特定投资者非公开发行人民币普通股416,666.00股，每股面值为人民币1元，发行价格人民币14.40元/股。

2017年3月17日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》等与发行相关的议案。公司于2017年6月26日向特定投资者非公开发行人民币普通股416,666.00股，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币14.40元/股。

2018年5月16日公司2018年第一次股东大会审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》等与发行相关的议案。公司于2018年6月7日向特定投资者非公开发行人民币普通股500,000.00股，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币8.00元/股。

截止2019年6月30日，本公司注册资本为人民币11,333,332.00元，股本为人民币11,333,332.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址
本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼一层132

本公司总部办公地址：北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼一层132

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、医疗器械I、II类；居家养老服务；集中养老服务。

3、实际控制人名称

本公司的实际控制人为冷泓昊、王小燕。

4、本财务报表于2019年8月28日经公司第二届第四次董事会批准报出。

（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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15

日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自期末起至少12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑事项。

（三） 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年6月30日的财务状况以及经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产

的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部

或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损

失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司本半年度无其他金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的

依据如下：

其他应收款组合1 应收押金和保证金

其他应收款组合2 应收代垫款

其他应收款组合3 应收其他款项

长期应收款组合1 应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使

用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。库存商品、原材料、在产品、委托加工物资等发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在

发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧，固定资产自达到预定可使用状态时的次月起计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，

不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及

赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

具体方法：本公司销售硬件设备于产品移交给客户并验收合格后确认收入；销售软件及平台于安装或开通客户验收合格后确认收入。

（2）提供劳务

本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，

则在发生时作为费用，不确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

本公司与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本半年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）会计估计变更

无

（四） 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

公司2018年09月10日被认定为高新技术企业，取得GR201811001255号的高新技术证书，2018年至2021年执行15%的企业所得税优惠税率。

（五） 财务报表项目注释

以下附注未经特别注明，期末余额指2019年06月30日账面余额，期初余额指2019年1月1日账面余额，本期发生额指2019年1月-2019年6月发生额，上期发生额指2018年1月-2018年6月发生额，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144.06	144.06
银行存款	219,663.79	826,285.49
其他货币资金		
合计	219,807.85	826,429.55

2. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,315,826.80	6,387,542.88
合计	7,315,826.80	6,387,542.88

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,288,956.72	100.00	973,129.92	11.74	7,315,826.80
其中：账龄组合	8,288,956.72	100.00	973,129.92	11.74	7,315,826.80
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,288,956.72	100.00	973,129.92	11.74	7,315,826.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,311,815.75	100.00	924,272.87	12.64	6,387,542.88
其中：账龄组合	7,311,815.75	100.00	924,272.87	12.64	6,387,542.88
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,311,815.75	100.00	924,272.87	12.64	6,387,542.88

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	期初余额
----	------	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,757,540.92	57.4	237,877.046	5	3,780,399.95	51.70	189,020.00	5.00
1至2年	497,294.00	6.00	49,729.40	10	497,294.00	6.80	49,729.40	10.00
2至3年	1,928,753.80	23.27	289,313.07	15	1,928,753.80	26.38	289,313.07	15.00
3至4年	977,368.00	11.79	293,210.40	30	977,368.00	13.37	293,210.40	30.00
4至5年	50,000.00	0.60	25,000.00	50	50,000.00	0.68	25,000.00	50.00
5年以上	78,000.00	0.94	78,000.00	100	78,000.00	1.07	78,000.00	100.00
合计	8,288,956.72	100.00	973,129.92	11.74	7,311,815.75	100.00	924,272.87	12.64

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收帐款坏账准备	924,272.87	48,857.05			973,129.92

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	1,941,913.25	1年以内	23.43	97,095.66
第二名	非关联方	1,869,408.32	1年以内	22.55	93,470.42
第三名	非关联方	1,141,253.80	2至3年	13.77	171,188.07
第四名	非关联方	657,000.00	2至3年	7.93	98,550.00
第五名	非关联方	423,990.00	3至4年	5.12	127,197.00
合计		6,033,565.37		72.80	587,501.15

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	例%	金额	比例%
1年以内	257,643.8	50.87	428,378.41	63.26
1至2年	48,492.20	9.57	47,992.20	6.21
2至3年	60,415.00	11.93	60,915.00	7.75
3年以上	139,931.86	27.63	139,931.86	20.66
合计	506,482.26	100.00	677,217.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

深圳市火土科技有限公司	非关联方	87,413.42	17.26	3-4年	尚未到货
宝鸡高新开发区铂言电子网络服务部	非关联方	80,000.00	15.80	1年以内	尚未开展服务
深圳市欧克铭仕科技有限公司	非关联方	73,866.31	14.58	2-4年	尚未到货
北京盈诚志信科技发展有限公司	非关联方	56,844.80	11.22	1年以内	尚未到货
四川智邦系统集成有限公司	非关联方	40,000.00	7.90	1年以内	尚未开展服务
合计		338,124.53	66.76		

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,505,161.10	1,487,989.25
合计	1,505,161.10	1,487,989.25

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,712,543.68	100.00	207,382.58	12.11	1,505,161.10
其中：账龄组合	1,712,543.68	100.00	207,382.58	12.11	1,505,161.10
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,712,543.68	100.00	207,382.58	12.11	1,505,161.10

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,694,497.18	100.00	206,507.93	12.19	1,487,989.25
其中：账龄组合	1,694,497.18	100.00	206,507.93	12.19	1,487,989.25
关联方组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,694,497.18	100.00	206,507.93	12.19	1,487,989.25

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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	399,553.0	23.33	19,949.98	5.00	381,506.50	22.51	19,075.33	5.00
1至2年	190,320.00	11.11	19,032.00	10.00	190,320.00	11.23	19,032.00	10.00
2至3年	1,122,670.68	65.55	168,400.60	15.00	1,122,670.68	66.26	168,400.60	15.00
3至4年								
合计	1,712,543.68	100.00	207,382.58	12.11	1,694,497.18	100.00	206,507.93	12.19

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	206,507.93	874.65			207,382.58

③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
非关联方往来款	1,000,000.00	1,200,000.00
押金/保证金	648,827.33	454,827.33
应收增值税即征即退款		
备用金借支	63,716.35	39,669.85
合计	1,712,543.68	1,694,497.18

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市洲海置业有限公司	非关联方	往来款	1,000,000.00	2-3年	58.39	150,000.00
四川东鼎里智信息技术有限责任公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	11.68	10,000.00
陕西省荣复医院	非关联方	押金	190,000.00	1-2年	11.09	19,000.00
广州福利中心	非关联方	保证金	142,156.65	1年以内	8.30	7,107.83
北京中关村华夏科技大厦	非关联方	押金	122,670.68	1-2年	7.16	12,267.07

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计			1,654,827.33		96.63	198,374.90

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,768.59		42,768.59
合计	42,768.59		42,768.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,768.59		42,768.59
合计	42,768.59		42,768.59

注：期末存货无减值迹象，无需计提跌价准备。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
康老汇（北京）健康养老产业有限公司	997,025.82					
合计	997,025.82					

注：原被投资单位大德三开（北京）信息技术有限公司于2019年6月11日进行工商变更，更名为康老汇（北京）健康养老产业有限公司。

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
康老汇（北京）健康养老产业有限公司				997,025.82	
合计				997,025.82	

7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,525.51	46,017.90
固定资产清理		
合计	41,525.51	46,017.90

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	411,396.25	66,787.00	478,183.25
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	411,396.25	66,787.00	478,183.25
二、累计折旧			
1、期初余额	368,800.91	63,364.44	432,165.35
2、本期增加金额	4,409.32	83.07	4492.39
(1) 计提	4,409.32	83.07	4492.39
3、本期减少金额			
4、期末余额	373,210.23	63,447.51	436,657.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	42,595.34	3,422.56	46,017.90
2、期账面价值	3,8186.02	3,339.49	41,525.51

8. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	694,940.91	636,570.91
合计	694,940.91	636,570.91

(1) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	489,945.76	381,875.76
1 年至 2 年	53,003.50	53,003.50
2 年至 3 年	151,691.65	201,691.65

合计	694,940.91	636,570.91
----	------------	------------

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京浩洋慧科技有限公司	142,297.65	尚未达到结算条件
合计	142,297.65	

9. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	167,740.00	167,740.00
1年至2年	87,350.00	87,350.00
合计	255,090.00	255,090.00

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	344,563.96	1,253,569.01	1,265,180.34	332,952.63
二、离职后福利—设定提存计划	9,776.05	29,404.33	29,404.33	9,776.05
合计	354,340.01	1,282,973.34	1,294,584.67	342,728.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	340,687.56	1,237,047.20	1,248,658.53	329,076.23
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,876.40	16,521.81	16,521.81	3,876.40
其中：医疗保险费	3,524.00	15,256.21	15,256.21	3,524.00
工伤保险费	70.48	253.12	253.12	70.48
生育保险费	281.92	1,012.48	1,012.48	281.92
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	344,563.96	1,253,569.01	1,265,180.34	332,952.63

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,381.06	28,411.57	28,411.57	9,381.06
2、失业保险费	394.99	992.76	992.76	394.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,776.05	29,404.33	29,404.33	9,776.05

11. 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	349,942.44	414,957.32
教育费附加	4,339.36	4,339.36
地方教育费附加	2,892.91	2,892.91
企业所得税	31,838.88	31,838.88
个人所得税	34,405.86	32,423.71
城市维护建设税	10,125.18	10,125.18
合计	433,544.63	496,577.36

12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,269,691.84	2,141,844.12
合计	2,269,691.84	2,141,844.12

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,160.00
合计		1,160.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	1,338,059.89	1,231,828.86
关联方往来款	931,631.95	910,015.26
合计	2,269,691.84	2,141,844.12

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王小燕	861,241.67	尚未偿还
孙金芝	338,701.50	尚未偿还
合计	1,199,943.17	

13. 股本

项目	期初余额	本期增减			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	11,333,332.00				11,333,332.00

14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,648,000.15			16,648,000.15
其他资本公积	2,236,600.00			2,236,600.00
合计	18,884,600.15			18,884,600.15

注：股本溢价本期增加详见附注五、14。

15. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,637,363.09	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,033.41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-23,585,329.68	

16. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,937,572.97	380,885.08	2,644,184.65	617,845.44
合计	1,937,572.97	380,885.08	2,644,184.65	617,845.44

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件设备	759,916.62	172,826.81	204,655.76	372,435.41
软件及平台	1,177,656.35	208,058.27	2,439,528.89	245,410.03
合计	1,937,572.97	380,885.08	2,644,184.65	617,845.44

（3）营业收入前5名列示如下：

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例%
------	--------	----------

第一名	563,361.62	29.08
第二名	480,000.00	24.77
第三名	196,555.00	10.14
第四名	183,779.35	9.49
第五名	135,000.00	6.97
合计	1,558,695.97	80.44

17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,479.99	-
教育费附加	634.28	-
地方教育费附加	422.86	-
合计	2,537.13	-

18. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,563.28	259,308.24
推广费	5,660.38	12,500.00
差旅费	150,695.25	19,803.00
办公费	6,484.83	943.33
业务招待费	13,817.78	5,984.00
技术服务费	12,438.18	
房租水电	78,337.21	
其他	14,572.46	1,495.47
合计	551,569.37	300,034.04

19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	289,066.08	249,333.80
中介服务费	22,320.93	94,339.62
差旅费	2,230.62	14,519.00
房租水电	78,337.21	307,791.32
业务招待费	2,429.00	1,068.00

交通费	570.00	782.00
办公费	2,760.25	3,200.83
其他	6,631.41	119,543.27
合计	404,345.50	893,214.43

20. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	399,892.06	513,632.4
房租水电	78,515.57	5,283.48
差旅费	2,175.00	544.00
技术服务费	10,045.29	89,994.81
折旧	3,737.95	3,962.64
其他	1575.92	3,517.92
合计	495,941.79	616,935.25

21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		12,992.00
减：利息收入	341.08	58.94
金融机构手续费	870.07	783.66
合计	528.99	13,716.72

22. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	49,731.70	
合计	49,731.70	

23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-25,283.06
合计		

24. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益

滞纳金	-	235.73
-----	---	--------

25. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	52,033.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,805.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,437.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,242.03
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

26. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	155,818.22	896,910.93
保证金及质保金	200,000.00	-
利息收入	341.08	58.94
合计	356,159.30	896,969.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及往来款	631,324.46	975,082.94
保证金及质保金	206,000.00	-
合计	837,324.46	975,082.94

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非金融机构借款	-	750,000.00
合计	-	750,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	-	400,000.00
支付定向增发中介费	-	20,000.00
合计	-	420,000.00

27. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,033.41	235,225.12
加：信用减值准备	49,731.70	
资产减值准备		-25,283.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,492.39	60,638.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		13,716.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-13,243.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-824,392.86	-617,301.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,513.66	170,310.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-606,621.70	450,624.98
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	219,807.85	4,089,260.91
减：现金的期初余额	826,429.55	121,627.93
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	-60,6621.70	3,967,632.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	219,807.85	826,429.55
其中：库存现金	144.06	144.06
可随时用于支付的银行存款	219,663.79	826,285.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,807.85	826,429.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南三开养老科技有限公司	河南	郑州	养老服务	51.00		设立

注：截止报告日，河南三开养老科技有限公司尚未开展经营活动，公司尚未对河南三开养老科技有限公司进行出资。

公司2019年2月1日注销子公司三开股权投资管理有限公司，2019年6月18日注销子公司北京康老汇养老服务有限公司。截止至注销，公司未对北京康老汇养老服务有限公司、三开股权投资管理有限公司进行出资，北京康老汇养老服务有限公司、三开股权投资管理有限公司未开展经营活动。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企
一、合营企业					
二、联营企业					
康老汇（北京）健康养老产业有限公司	北京	北京	信息技术	49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	康老汇（北京）健康养老产业有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,672,330.33	1,672,330.33
非流动资产	2,416.22	2,416.22
资产合计	1,674,746.55	1,674,746.55
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,674,746.55	1,674,746.55
按持股比例计算的净资产份额	820,625.82	820,625.82
调整事项	176,400.00	176,400.00
一其余股东未出资影响	176,400.00	176,400.00
对联营企业权益投资的账面价值	997,025.82	997,025.82
营业收入		
净利润	-3,366.56	-3,366.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,366.56	-3,366.56
本半年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为冷泓昊、王小燕。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王小燕	冷泓昊关系密切的家庭成员，、实际控制人之一、参股股东、董事、董秘、财务负责人

北京有为共赢投资管理有限公司	冷泓昊施加重大影响的其他企业
冷卓互联（北京）科技有限公司	冷泓昊施加重大影响的其他企业
北京星光在线科技有限公司	冷泓昊施加重大影响的其他企业
北京言信汇丰知识产权服务有限公司	王小燕控制的其他企业
深圳豪识鼎泰股权投资中心（有限合伙）	参股股东
北京康老会投资管理中心（有限合伙）	参股股东
冯苏强	董事、原财务总监
代岳强	董事
姜峰	原董事
高宏刚	原监事
曾瑾	原监事
吴进书	监事
邓勇治	原监事
李斌	参股股东
胡伟春	董事
刘雨知	董事
李硕	监事
贾峰	监事

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
王小燕	900,000.00	860,000.00	2016/5/16	—	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	472,757.57	461,390.59

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	代岳强	8,553.50	553.50
合计		8,553.50	553.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
------	-------	--------	--------

其他应付款	王小燕	868,201.67	864,401.67
其他应付款	冷泓昊	-	23,054.17
其他应付款	高宏刚	8,079.42	8,079.42
其他应付款	代岳强	15,832.00	-
其他应付款	贾峰	10,512.00	10,512.00
其他应付款	吴进书	29,006.86	3,968.00
合计		931,631.95	910,015.26

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

十二、补充资料

1 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.94	0.01	0.01

北京三开科技股份有限公司

2019 年 08 月 28 日