



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

—2020—

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，中国养老产业发展现状和市场发展趋势也日趋明朗。虽然目前智慧养老行业仍处于发展初期，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。

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，三开科技将勇于践行企业社会责任，致力于通过先进的技术服务和互联网+养老的运营模式打造老人高品质幸福晚年，以“小孝孝于庭闱，大孝孝于天下”的胸怀助力于中国智慧养老事业，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
2020年8月24日

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冷泓昊、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业秘密，应收账款前五名期末余额及主营业务收入客户前三名不完整披露名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、竞争秩序、行业标准缺乏规范性风险	<p>公司所处养老行业目前处在产业发展初期，新产品、新技术为满足不断变化的市场需求，从而更新换代十分迅速，行业标准尚缺乏规范性。而随着市场需求的不断增加，国内外的竞争对手纷纷抢占市场份额，由于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，所以行业竞争秩序的自律性仍然较弱。因此，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产生影响的可能。</p> <p>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。</p>
2、公司治理和内部控制风险	<p>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。但是由于公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，随着新三板业务管理规范的不断深化改革，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</p>

	<p>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。</p> <p>应对措施：公司自挂牌新三板以来，已经完善各种规章制度，并持续根据新的政策要求进一步完善公司的内部治理。</p>
3、应收款项风险	<p>养老行业目前处在产业发展初期，客户群体中诸多企业都尚处在业务初始阶段，因部分项目周期较长、回款困难而导致应收账款周期较长。本期期初和本期期末，应收账款账面净额分别为 632.21 万元和 638.06 万元，占当期总资产比重分别为 62.14%和 61.13%。公司经营中仍存在应收账款可能会带来风险。对于账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。</p> <p>应对措施：应收账款中账期在一年以内因项目多完成在报告期末，因付款结算周期未至导致期末未能收回，账期在 1-2 年的多为项目尾款、应收质保金和押金款项。对于账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。</p>
4、公司业务规模较小的风险	<p>公司的收入及利润主要来自软件技术及系统集成业务。由于目前智慧养老行业尚处发展初期，而公司作为先行者虽然在行业中占有一定份额，但整体业务规模仍然较小，加之本期受疫情影响收入也有所下降。本期与上年同期公司营业收入分别为 114.77 万元和 193.76 万元；净利润为-35.02 万元和 5.20 万元。若公司在未来不能准确地把握发展方向，更好地开拓市场，以保持市场及收入的快速增长，公司将难以抵御错综复杂的市场风险。</p> <p>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。</p>
5、财务风险	<p>由于智慧养老行业整体尚处于行业发展前期，同时公司承接项目付款周期较长，虽然报告期内经营活动现金流量净额较上期增长 76.00%。但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。</p> <p>应对措施：报告期内，公司的营业利润和现金流量已有明显提升。随着公司产品研发的成熟，2020 年将持续大力加强市场和销售力度并控制研发成本的投入，努力提升营业收入、利润并同时积极寻求资本市场，以使本财务风险尽早解除。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	同上 1-5 条。

释义

释义项目	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）
康老汇	指	康老汇（北京）健康养老产业有限公司
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	2020年1月1日至2020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，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订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，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。

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	王小燕
联系地址	董事会秘书
电话	010-82346868
传真	010-82346886
电子邮箱	wangxiaoyan@sankai.com
公司网址	http://www.sankai.com/
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
邮政编码	100085
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

股票交易场所	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-65 软件和信息技术服务业-654-6540 数据处理和存储服务
主要业务	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。
主要产品与服务项目	智慧养老管理平台、营销云平台、智慧养老系统集成项目
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为冷泓昊、王小燕，无一致行动人

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
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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2020 年 7 月 6 日，经 2019 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并同步修订公司章程的议案》，公司地址由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 号变更为北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 5（4）层 D506-1。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,147,736.14	1,937,572.97	-40.76%
毛利率%	44.40%	80.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-350,183.72	52,033.41	-773.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-355,174.91	52,033.41	-782.59%
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）	-5.55%	1.48%	-
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）	-5.63%	1.48%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,438,503.51	10,174,116.81	2.60%
负债总计	4,308,154.77	3,693,584.35	16.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,130,348.74	6,480,532.46	-5.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.57	-5.40%
资产负债率%（母公司）	41.27%	36.30%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.17	2.48	-
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	-145,616.79	-606,621.70	76.00
应收账款周转率	0.15	0.28	-
存货周转率	2.98	8.91	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.60%	1.56%	-
营业收入增长率%	-40.76%	-26.72%	-
净利润增长率%	-773.00%	-77.88%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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，主要为私有云项目和智能系统集成项目。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。

（二） 经营情况回顾

2020年上半年，由于受疫情影响公司多个项目暂搁，且无法进行有效的新业务拓展。因此，公司报告期内的目标调整为努力提升产品研发能力和售后维护服务，不断增强公司的产品与服务的竞争力，为疫情过后快速展开市场奠定更好的基础。截至报告期末，公司注册资本 1133.3332 万元；实现营业收入 114.77 万元，较上年同期减少 40.76%。

一、资产负债表：

货币资金：本期期末货币资金 15.15 万元，较本期期初减少 53.69%，主要为报告期内营业收入减少，且部分到期的应收账款尚未收回所致。

存货：本期期末存货 38.49 万元，较本期期初增加 839.89%，主要为本期项目采购入库商品，因期末未完成出库导致存货增加。

固定资产：本期期末固定资产 5.28 万元，较本期期初增加 60.36%，主要为报告期内购入办公所需资产所致。

应付账款：本期期末应付账款 114.22 万元，较本期期初增加 42.53%，主要为期末新增采购产品未进行结算所致。

应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬 37.48 万元，较本期期初增加 86.34%，主要为本期内部分计提的应付职工薪酬未完成结算所致。

二、利润表：

营业收入：本期营业收入 114.77 万元，较上年同期减少 40.76%，主要因报告期内因受疫情影响新业务开展较少所致。

营业成本：本期营业成本 63.81 万元，较上年同期增加 67.54%，主要因报告期内营业收入中硬件设备收入增加，相应采购成本增加所致。

毛利率：本期毛利率 44.40%，较上年同期下降 35.94%，主要因报告期内硬件设备收入占比增长，而硬件设备毛利率较低导致总体毛利率下降。

销售费用：本期期末销售费用 19.88 万元，较上年同期减少 63.96%，主要因为本期发生的销售人员薪酬减少，以及销售推广、差旅费减少所致。

管理费用：本期期末管理费用 27.66 万元，较上年同期减少 31.59%，主要因为本期发生的管理人员薪酬减少所致。

财务费用：本期期末财务费用 0.11 万元，较上年同期增长 102.38%，主要因为本期金融机构手续费增加以及利息收入减少所致。

营业外收入：本期期末营业外收入 0.50 万元，为政府补贴所得。

信用减值损失：期末信用减值损失-2.23 万元，主要原因为本期部分应收账款和其他应收款收回，带来计提坏账数额减少所致。

净利润：本期期末净利润-35.02 万元，较上年同期减少 773.00%，主要原因为公司本期业务开展较少从而营业收入减少所致。

三、现金流量：

本期经营活动产生的现金流量净额为-14.56 万元，较上年增加 76.00%，主要因为本期项目回款增加，同时由于本期应付职工薪酬减少带来所致。

本期经营活动产生的现金流量净额为-49.93 万元，较上年同期-278.31 万元增加 82.06%，
公司投资活动产生的现金流量净额本期金额为-3 万元，上期金额为 0 元。

报告期内，公司由产品研发逐渐升级至推广、运营阶段，同时还采取以下措施保障经营业绩：

（一）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。

（二）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。

（三）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，努力进取以实现更好的成绩。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	151,495.14	1.45%	327,111.93	3.22%	-53.69%
应收账款	6,380,569.16	61.13%	6,322,126.86	62.14%	0.92%
存货	384,852.26	3.69%	40,946.59	0.40%	839.89%
长期股权投资	1,027,025.82	9.84%	997,025.82	9.80%	3.01%
固定资产	52,828.09	0.51%	32,942.94	0.32%	60.36%
应付账款	1,142,167.23	10.94%	801,344.91	7.88%	42.53%
应付职工薪酬	374,816.01	3.59%	201,144.92	1.98%	86.34%

项目重大变动原因:

货币资金：本期期末货币资金 15.15 万元，较本期期初减少 53.69%，主要为报告期内营业收入减少，且部分到期的应收账款尚未收回所致。

存货：本期期末存货 38.49 万元，较本期期初增加 839.89%，主要为本期项目采购入库商品，因期末未完成出库导致存货增加。

固定资产：本期期末固定资产 5.28 万元，较本期期初增加 60.36%，主要为报告期内购入办公所需资产所致。

应付账款：本期期末应付账款 114.22 万元，较本期期初增加 42.53%，主要为期末新增采购产品未进行结算所致。

应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬 37.48 万元，较本期期初增加 86.34%，主要为本期公司因受疫情影响营业收入减少导致现金流紧张，因考虑到疫情持续时间较长，因而报告期内公司职员薪酬未全额进行结算，导致期末应付职工薪酬较期初增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,147,736.14	100%	1,937,572.97	100%	-40.76%
营业成本	638,121.94	55.60%	380,885.08	19.66%	67.54%
毛利率	44.40%	-	80.34%	-	-
营业税金及附加	-	-	2,537.13	0.13%	-100.00%
销售费用	198,789.26	17.32%	551,569.37	28.47%	-63.96%
管理费用	276,604.81	24.10%	404,345.50	20.87%	-31.59%
研发费用	410,594.99	35.77%	495,941.79	25.60%	-17.21%
财务费用	1,070.58	0.09%	528.99	0.03%	102.38%
信用减值损失	22,270.53	1.94%	-49,731.70	-2.57%	-144.78%
营业利润	-355,174.91	-30.95%	52,033.41	2.69%	-782.59%
营业外收入	4,991.19	0.43%	-	-	-
利润总额	-350,183.72	-30.51%	52,033.41	2.69%	-773.00%
净利润	-350,183.72	-30.51%	52,033.41	2.69%	-773.00%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入 114.77 万元，较上年同期减少 40.76%，主要因报告期内因受疫情影响新业务开展较少所致。

营业成本：本期营业成本 63.81 万元，较上年同期增加 67.54%，主要因报告期内营业收入中硬件设备收入增加，相应采购成本增加所致。

毛利率：本期毛利率 44.40%，较上年同期下降 35.94%，主要因报告期内硬件设备收入占比增长，而硬件设备毛利率较低导致总体毛利率下降。

销售费用：本期期末销售费用 19.88 万元，较上年同期减少 63.96%，主要因为本期发生的销售人员薪酬减少，以及销售推广、差旅费减少所致。

管理费用：本期期末管理费用 27.66 万元，较上年同期减少 31.59%，主要因为本期发生的管理人员薪酬减少所致。

营业外收入：本期期末营业外收入 0.50 万元，为政府补贴所得。

信用减值损失：期末信用减值损失-2.23 万元，主要原因为本期部分应收账款和其他应收款收回，带来计提坏账数额减少所致。

营业利润/利润总额/净利润：本期期末营业利润-35.52 万元，较上年同期减少 782.59%；本期期末利润总额/净利润-35.02 万元，较上年同期减少 773.00%，主要原因为公司本期因受疫情影响业务开展较少从而营业收入减少所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-145,616.79	-606,621.70	76.00%
投资活动产生的现金流量净额	-30,000.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 76.00%，主要因为报告期内公司为加速资金回笼，提高资金使用效率，通过加大催收应收账款，使销售商品、提供劳务收到的现金流入大于上年同期，从而经营活动产生的现金流入较上年同期增加。同时由于上期结算的期初应付职工薪酬较多，而本期应付职工薪酬减少带来报告期内公司整体费用支出降低，从而经营活动现金流出较上年同期减少。因此，本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

公司投资活动产生的现金流量净额本期金额为-30,000.00 元，上期金额为 0 元。

本期筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,991.19
非经常性损益合计	4,991.19
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	4,991.19

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

30、重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同负债	-	68,790.00
预收款项	68,790.00	-

⑤其他会计政策变更

本公司 2020 年半年度无其他会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本公司 2020 年半年度无其他会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
康老汇（北京）健康养老产业有限公司	参股公司	集中养老服务、技术开发	公司所属养老行业的下游产业公司	扩大业务市场	200万元	1,674,746.55	1,674,746.55	0	0
洛阳三开信息科技有限公司	参股公司	技术开发、服务	为公司提供技术支持	业务对接	50万元	33,476.63	33,476.63	0	0

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	300,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 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	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
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

								组
对外投资	2020/4/22	2020/6/15	周跃峰	洛阳三开信息科技 有限公司 20% 股权	现金	10 万 元	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：

公司于 2020 年 6 月 15 日召开第二届董事会第六次会议、2020 年 7 月 6 日 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司补充确认对外投资的议案》。

本次对外投资设立合资公司，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。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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（请自行填写）	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（请自行填写）	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。

第五节 股份变动和融资

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	5,833,498	51.47%	0	5,833,498	51.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,322,500	11.67%	0	1,322,500	11.67%	
	董事、监事、高管	20,000	0.18%	0	20,000	0.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,499,834	48.53%	0	5,499,834	48.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,906,500	43.29%	0	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	冷泓昊	5,669,000	0	5,669,000	50.02%	4,486,500	1,182,500	0
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	0
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	0
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	0
5	李斌	979,666	0	979,666	8.64%	0	979,666	
6	王小燕	560,000	0	560,000	4.94%	420,000	140,000	0
7	冯苏强	320,000	0	320,000	2.82%	0	320,000	0

8	王自瑞	80,000	0	80,000	0.71%	0	80,000	0
9	刘雨知	80,000	0	80,000	0.71%	60,000	20,000	0
10	侯思欣	3,000	0	3,000	0.03%	0	3,000	0
合计		11,333,332	-	11,333,332	100.00%	5,499,834	5,833,498	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2020 年 6 月 30 日，普通前十名股东相互关系如下：

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和执行事务合伙人，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%；

公司股东刘雨知为豪识投资的有限合伙人，持有豪识投资 20 万元出资，占豪识投资全体合伙人出资总额的 1.83%。

二、 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 566.90 万股股份，占三开科技股本总额的 50.02%，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，任期自 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。2020 年 4 月 22 日至今，担任洛阳三开信息科技有限公司监事。

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 62.02%，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。

1、冷泓昊：请索引一控股股东情况。

2、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，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。2003 年 12 月至 2011 年 11 月，于北京科龙寰宇知识产权服务有限公司任总经理助理；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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冷泓昊	董事长、总经理	男	1981年10月	2018年9月12日	2021年9月11日
王小燕	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1981年2月	2018年9月12日	2021年9月11日
代岳强	董事	男	1985年3月	2018年9月12日	2021年9月11日
贾峰	监事会主席	男	1978年6月	2018年9月12日	2021年9月11日
胡伟春	董事	男	1962年4月	2018年9月12日	2021年9月11日
刘雨知	董事	男	1984年2月	2018年9月12日	2021年9月11日
李硕	职工代表监事	男	1988年3月	2018年9月12日	2021年9月11日
吴进书	监事	男	1985年1月	2018年9月12日	2021年9月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

冷泓昊系公司控股股东，与王小燕为公司共同实际控制人，二人系夫妻关系。

除前述情况外，公司控股股东、实际控制人冷泓昊、王小燕与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互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	期末被授予的限制性股票数量
冷泓昊	董事长、总经理	5,669,000	0	5,669,000	50.02%	0	0
王小燕	董事、董事会秘书、财务负责人	560,000	0	560,000	4.94%	0	0
吴进书	监事	0	0	0	0.00%	0	0
代岳强	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李硕	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
刘雨知	董事	80,000	0	80,000	0.71%	0	0
贾峰	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
胡伟春	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	6,309,000	-	6,309,000	55.67%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
销售人员	5		2	3
技术人员	14			14
财务人员及行政人员	2	1		3
员工总计	23	1	2	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	15
专科	7	6
专科以下	-	-
员工总计	23	22

(二) 核心员工（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

1、2020年8月20日，公司董事会收到财务负责人王小燕递交的辞职报告，自2020年8月20日起辞职生效。王小燕持有公司560,000股，占公司股本的4.94%。不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任公司董事、董事会秘书职务。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定披露平台发布的《财务负责人辞职公告》。

2、2020年8月21日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任田薇为北京三开科技

股份有限公司财务负责人》，聘任田薇为公司财务负责人，任职自 2020 年 8 月 21 日至 2021 年 9 月 11 日止，履历如下：

田薇：1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。2008 年 6 月至 2018 年 7 月任北京科龙寰宇知识产权代理有限责任公司会计、财务主管；2018 年 7 月至 2020 年 7 月任益诺鑫电气（深圳）有限公司财务经理；2020 年 8 月开始任北京三开科技股份有限公司财务主管。田薇具备担任财务负责人的要求，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台发布的《高级管理人员任职公告》。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	151,495.14	327,111.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,380,569.16	6,322,126.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,378,552.89	1,379,174.89
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	1,063,180.15	1,074,787.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	384,852.26	40,946.59
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		9,358,649.6	9,144,148.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	1,027,025.82	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	52,828.09	32,942.94
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		1,079,853.91	1,029,968.76
资产总计		10,438,503.51	10,174,116.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	1,142,167.23	801,344.91
预收款项	五、9	63,600.00	68,790.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	374,816.01	201,144.92
应交税费	五、11	335,970.57	382,011.23
其他应付款	五、12	2,391,600.96	2,240,293.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,308,154.77	3,693,584.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,308,154.77	3,693,584.35
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	17,663,070.15	17,663,070.15
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	-22,866,053.41	-22,515,869.69
归属于母公司所有者权益合计		6,130,348.74	6,480,532.46
少数股东权益			
所有者权益合计		6,130,348.74	6,480,532.46
负债和所有者权益总计		10,438,503.51	10,174,116.81

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		1,147,736.14	1,937,572.97
其中：营业收入	五、16	1,147,736.14	1,937,572.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,525,181.58	1,835,807.86
其中：营业成本	五、16	638,121.94	380,885.08
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	198,789.26	551,569.37
管理费用	五、19	276,604.81	404,345.50
研发费用	五、20	410,594.99	495,941.79
财务费用	五、21	1,070.58	528.99
其中：利息费用			
利息收入		196.62	341.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	22,270.53	-49,731.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,174.91	52,033.41
加：营业外收入	五、23	4,991.19	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-350,183.72	52,033.41
减：所得税费用	五、24		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-350,183.72	52,033.41
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		-350,183.72	52,033.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-350,183.72	52,033.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.01

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,216,837.00	960,432.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.25(1)	157,335.38	356,159.30
经营活动现金流入小计		1,374,172.38	1,316,591.30
购买商品、接受劳务支付的现金		741,336.00	108,281.56
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		368,230.87	916,409.68
支付的各项税费		16.87	61,197.30
支付其他与经营活动有关的现金	五.25(2)	410,205.43	837,324.46
经营活动现金流出小计		1,519,789.17	1,923,213.00
经营活动产生的现金流量净额		-145,616.79	-606,621.70
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		30,000.00	-
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		30,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-30,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-175,616.79	-606,621.70
加：期初现金及现金等价物余额		327,111.93	826,429.55

六、期末现金及现金等价物余额		151,495.14	219,807.85
----------------	--	------------	------------

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) 三.30
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

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11月15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 2017 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。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 2020 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。

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：北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 5（4）层 D506-1

本公司总部办公地址：北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 5（4）层 D506-1

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（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；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；销售食品；出版物零售；广播电视节目制作；电影摄制；居家养老服务；集中养老服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售、销售食品、广播电视节目制作、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

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、财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 21 日决议批准报出。

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》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的事项。

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2020年6月30日的财务状况以及2020年半年度的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

本公司及子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、13“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）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。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。

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

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

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或其他非流动金融资产。

（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。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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

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。确定组合的依据如下：

项 目	计提预期信用损失的方法
账龄组合	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
关联方组合	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

当单项其他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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

(6) 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。

(7) 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、包装物、低值易耗品、委托加工物资、合同履约

成本等。

(1) 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；

(2) 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。

(3) 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、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（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。

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。

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。

15、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。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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开始计提折旧，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	折旧年限（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%	11.88
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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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。

25、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（或验收时点，此处应根据实际情况进行描述，考虑客户验收是否只是例行程序，是否影响公司对客户取得商品控制权时点的判断）作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本，根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产或其他非流动资产。

26、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，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。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。

27、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。

28、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。

29、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		
存货		
应收账款		
长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债		68,790.00
预收款项	68,790.00	
股东权益		
未分配利润		

⑤其他会计政策变更

本公司 2020 年半年度无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司 2020 年半年度无其他会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

地方教育费附加	应缴纳流转税额	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。

公司的软件产品依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，被认定为符合《智慧养老管理平台》的产品，自 2017 年 01 月 01 日起享受增值税即征即退的政策。

五、财务报表项目注释

以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2020 年 1 月-2020 年 6 月发生额，上期发生额指 2019 年 1 月-2019 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		
银行存款	151,495.14	327,111.93
其他货币资金		
合 计	151,495.14	327,111.93

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	7,623,665.80	1,243,096.64	6,380,569.16	7,585,831.80	1,263,704.94	6,322,126.86
合 计	7,623,665.80	1,243,096.64	6,380,569.16	7,585,831.80	1,263,704.94	6,322,126.86

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

② 2020 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2020.6.30
-----	-----------

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,684,828.05	5	134,241.40
1 至 2 年	2,054,399.95	10	205,440.00
2 至 3 年	437,294.00	15.00	65,594.10
3 至 4 年	1,928,753.80	30.00	578,626.14
4 至 5 年	518,390.00	50.00	259,195.00
合 计	7,623,665.80		1,243,096.64

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2020.06.30
应收账款坏账准备	1,263,704.94	24391.70	45,000.00		1,243,096.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,332,207.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 69.94%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 837,439.92 元。

单位名称	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	1,941,913.25	1-2 年	25.47%	194,191.33
第二名	1,141,253.80	3-4 年	14.97%	342,376.14
第三名	1,108,632.43	1 年以内	14.54%	55,431.62
第四名	483,408.32	1 年以内	6.34%	48,340.83
第五名	657,000.00	3-4 年	8.62%	197,100.00
合 计	5,332,207.80		69.94%	837,439.92

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	比例%	金 额	比例%
1 年以内	946,236.79	68.64	946,236.79	68.61
1 至 2 年	184,099.04	13.35	184,099.04	13.35
2 至 3 年	47,370.20	3.44	47,992.20	3.48
3 年以上	200,846.86	14.57	200,846.86	14.56
合 计	1,378,552.89	100.00	1,379,174.89	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	占预付账款总的比例%	账龄	未结算原因
北京玖曜科技有限公司	非关联方	869,404.00	63.07	1年以内	未到结算期
深圳火土科技有限公司	非关联方	87,413.42	6.34	4年以上	未到结算期
宝鸡高新开发区铂言电子网络服务部	非关联方	80,000.00	5.80	1-2年	未到结算期
中关村华夏科技有限公司	非关联方	75,937.79	5.51	1-2年	未到结算期
深圳欧克铭仕科技有限公司	非关联方	73,866.31	5.36	3-4年	未到结算期
合 计		1,186,621.52	86.08		

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	1,063,180.15	1,074,787.78
合 计	1,063,180.15	1,074,787.78

(1) 其他应收款情况

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,311,811.74	248,631.59	1,063,180.15	1,325,081.60	250,293.82	1,074,787.78
合计	1,311,811.74	248,631.59	1,063,180.15	1,325,081.60	250,293.82	1,074,787.78

① 坏账准备

A. 2020年6月30日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,311,811.74	18.95	248,631.59	
其他				
合计	1,311,811.74	18.95	248,631.59	

2020年6月30日，公司无处于第一、三阶段的其他应收款

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		250,293.82		
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		-1,662.23		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30余额		248,631.59		

本公司对其他应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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	602,638.90	602,658.88
押金/保证金	672,591.33	668,827.33
备用金借支	17,109.94	34,123.82
其他	19,471.57	19,471.57
合 计	1,311,811.74	1,325,081.60

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	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	否	非关联方往 来款	602,338.88	3至4年	45.92	180,701.66
四川东鼎里智信息 技术有限责任公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	15.25	10,000.00
陕西省荣复医院	否	押金	190,000.00	2至3年	14.48	28,500.00
北京中关村华夏科 技大厦	否	押金	122,670.68	1至2年	9.35	12,267.07
张永光	否	押金	23,764.00	1年以内	1.81	1,188.20

单位名称	是否为关联方	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	—		138,773.56	—	86.81	232,656.93

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
库存商品	384,852.26		384,852.26
合计	384,852.26		384,852.26

(续)

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
库存商品	42,768.59	1,822.00	40,946.59
合计	42,768.59	1,822.00	40,946.59

注：本期增加存期为期末新入库商品，无减值迹象，无需计提跌价准备。

6、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					
洛阳三开信息科技有限公司		30,000.00				
合计	997,025.82	30,000.00				

(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	
洛阳三开信息科技有限公司				30,000.00	
合计				1,027,025.82	

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,828.09	32,942.94
固定资产清理		
合计	52,828.09	32,942.94

(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		23,430.09	23,430.09
3、本期减少金额			
4、期末余额	411,396.25	90,217.09	501,613.34
二、累计折旧			
1、期初余额	381,792.75	63,447.56	445,240.31
2、本期增加金额	2,706.54	838.40	3,544.94
(1) 计提	2,706.54	838.40	3,544.94
3、本期减少金额			
4、期末余额	384,499.29	64,285.96	448,785.25
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	26,896.96	25,931.13	52,828.09
2、期初账面价值	29,603.50	3,339.44	32,942.94

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	724,858.88	215,404.00
1 至 2 年	222,507.20	380,945.76
2 至 3 年	49,800.00	53,303.50
3 年以上	145,001.15	151,191.65
合计	1,142,167.23	801,344.91

(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	尚未到结算时点
深圳双佳电子科技有限公司	115,000.00	尚未到结算时点
芜湖来邦科技股份有限公司	95,213.20	尚未到结算时点
合 计	352,510.85	

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	9,800.00	1,050.00
1 年至 2 年	53,800.00	67,740.00
合计	63,600.00	68,790.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西益得金科技有限公司	53,800.00	尚未达到结算条件
合 计	53,800.00	

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	191,368.88	510,676.60	337,005.52	365,039.96
二、离职后福利-设定提存计划	9,776.05	18,391.83	18,391.83	9,776.05
合 计	201,144.93	529,068.43	355,397.35	374,816.01

(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	187,492.48	492,722.70	31,9051.62	361,163.56
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,876.40	17,953.90	17,953.90	3,876.40
其中：医疗保险费	3,524.00	17,460.42	17,460.42	3,524.00
工伤保险费	70.48	92.30	92.30	70.48
生育保险费	281.92	401.18	401.18	281.92
4、住房公积金	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	191,368.88	510,676.60	337,005.52	365,039.96

(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	17,877.36	17,877.36	9,381.06
2、失业保险费	394.99	514.47	514.47	394.99
合计	9,776.05	18,391.83	18,391.83	9,776.05

11、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	283,715.74	300,634.39
企业所得税		31,838.88
城市维护建设税	10,125.18	10,125.18
教育费附加	4,339.36	4,339.36
地方教育费附加	2,892.91	2,892.91
代扣代缴个人所得税	34,897.38	3,2180.50
合计	335,970.57	382,011.22

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	2,391,600.96	2,240,293.29
合计	2,391,600.96	2,240,293.29

(1) 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	1,353,060.66	1,302,272.42
关联方往来款	1,038,540.30	938,020.87
其他		
合计	2,391,600.96	2,240,293.29

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	920,934.23	尚未结算
孙金芝	338,701.50	尚未结算
合 计	1,259,635.73	

13、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	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	1,015,070.00			1,015,070.00
合 计	17,663,070.15			17,663,070.15

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	-22,515,869.69	
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	-22,515,869.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-350,183.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-22,866,053.41	

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	1,147,736.14	638,121.94	1,937,572.97	380,885.08
其他业务				
合 计	1,147,736.14	638,121.94	1,937,572.97	380,885.08

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件设备	630,859.33	506,704.46	759,916.62	172,826.81
软件及平台	516,876.81	131,417.48	1,177,656.35	208,058.27
合 计	1,147,736.14	638,121.94	1,937,572.97	380,885.08

(3) 前五大客户收入情况

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例 (%)
第一名	630,859.33	54.97
第二名	353,301.90	30.78
第三名	148,584.91	12.95
北京华正养老服务股份有限公司	12,360.00	1.08
贵阳市云岩区贵乌社区神奇居家养老服务中心	1,580.00	0.14
合 计	1,146,686.14	99.91

17、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	-	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	61,250.16	269,563.28
推广费	-	5,660.38
差旅费	52,437.66	150,695.25
办公费	5,753.29	6,484.83
业务招待费	15,335.51	13,817.78
技术服务费	2,545.28	12,438.18

房租水电	58,407.48	78,337.21
其他	3,059.9	14,572.46
合计	198,789.26	551,569.37

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,042.00	289,066.08
中介服务费	44,567.93	22,320.93
差旅费	228.44	2,230.62
房租水电	48,181.74	78,337.21
业务招待费	-	2,429.00
交通费	263.00	570.00
办公费	6,434.90	2,760.25
其他	6,886.80	6,631.41
合计	276,604.81	404,345.50

20、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	332,809.55	399,892.06
房租水电	47,407.46	78,515.57
差旅费	1,675.62	2,175.00
技术服务费	25,221.57	10,045.29
折旧	2,706.54	3,737.95
其他	774.25	1,575.92
合计	410,594.99	495,941.79

21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	196.62	341.08
金融机构手续费	873.96	870.07
合计	1,070.58	528.99

22、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	20,608.30	-48,857.05
其他应收款信用减值损失	1,662.23	-874.65
合 计	22,270.53	-49,731.70

23、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	4,991.19	-
合 计	4,991.19	-

24、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	-350,183.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-52,527.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,300.33
税率变动的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,908.39
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	
其他	
所得税费用	

25、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	157,138.76	155,818.22
保证金及质保金	-	200,000.00
利息收入	196.62	341.08
合计	157,335.38	356,159.30

(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	410,205.43	631,324.46
保证金及质保金	-	206,000.00
合计	410,205.43	837,324.46

26、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	-350,183.72	52,033.41
加：信用减值准备	-22,270.53	49,731.70
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-19,885.15	4,492.39
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）	1070.58	
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）	-343,905.67	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,212.67	-824,392.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	630,770.37	111,513.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-145,616.79	-606,621.70

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	151,495.14	219,807.85
减：现金的期初余额	327,111.93	826,429.55
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	-175,616.79	-606,621.70

(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	151,495.14	219,807.85
其中：库存现金		144.06
可随时用于支付的银行存款	151,495.14	219,663.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,495.14	219,807.85

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

 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	备注
				直接	间接		
河南三开养老服务有限公司	河南郑州	河南郑州	养老服务	51.00		设立	已注销

注 1：河南三开养老服务有限公司已于 2020 年 6 月完成工商注销，公司未对河南三开养老服务有限公司进行出资，存续期间未开展经营活动，不影响本期合并范围。

(1) 重要的联营企业

联营公司名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质	会计处理方法
康老汇（北京）健康养老产业有限公司	北京	北京	49%	信息技术	权益法

联营公司名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质	会计处理方法
洛阳三开信息科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	20%	软件开发	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
康老汇（北京）健康养老产业有限公司	1,672,330.33	2,416.22	1,674,746.55	0.00	0.00	0.00
洛阳三开信息科技有限公司	33,476.63	0.00	33,476.63	0.00	0.00	0.00

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
康老汇（北京）健康养老产业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
洛阳三开信息科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

七、与金融工具相关的风险

无

八、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

九、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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王小燕	冷泓昊关系密切的家庭成员，参股股东、董事、董秘、财务负责人
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
苏州瑞顺创业投资企业（有限合伙）	参股股东
代岳强	董事
吴进书	监事
李斌	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李硕	监事
贾峰	监事
胡伟春	董事
刘雨知	董事、参股股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日
王小燕	900,000.00	860,000.00	2016/5/16

(3) 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	323,757.57	472,757.57

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
代岳强	4,053.50	2,271.00
合 计	4,053.50	2,271.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王小燕	920,934.23	868,201.67
冷泓昊	90,894.26	12,905.42
贾峰	18,045.00	19,827.50
吴进书	8,666.81	29,006.86
合 计	1,038,540.30	938,020.87

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需应披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,991.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	4,991.19
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	4,991.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,991.19

2、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	-5.55%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.63%	-0.03	-0.03

北京三开科技股份有限公司

2020年08月24日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室