

北京优创新港科技股份有限公司
财务报表及审计报告
2014 年、2015 年、2016 年 1-5 月

目录

内容	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-6
合并及公司利润表	7-8
合并及公司现金流量表	9-10
合并所有者权益变动表	11-13
公司所有者权益变动表	14-16
财务报表附注	17-78

审计报告

众会字(2016)第 5659 号

北京优创新港科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京优创新港科技股份有限公司(以下简称“优创新港”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是优创新港管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，优创新港财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优创新港 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(本页无正文)



中国注册会计师

梁峰



中国注册会计师

陈芝莲



中国，上海

二零一六年八月五日



北京优创新港科技股份有限公司

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年5月31日 合并	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动资产				
货币资金	5.1	8,412,567.42	6,941,925.10	393,121.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.2	1,000,000.00	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	5.3	776,450.00	184,600.00	98,200.00
预付款项	5.4	22,952.84	7,269.84	532,000.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	5.5	125,186.50	117,888.25	646,816.37
存货	5.6	208,253.26	8,311.00	1,316,325.80
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		10,545,410.02	7,259,994.19	2,986,463.65
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.7	324,153.61	302,435.08	527,248.57
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5.8	1,173,043.00	1,236,593.00	998,393.33
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	5.9	38,983.74	34,719.49	5,827.73
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,536,180.35	1,573,747.57	1,531,469.63
资产总计		12,081,590.37	8,833,741.76	4,517,933.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京优创新港科技股份有限公司

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年5月31日 合并	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动负债				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付账款	5.10	-	132,000.00	132,000.00
预收款项	5.11	350.00	140,350.00	140,350.00
应付职工薪酬	5.12	190,038.89	165,292.51	261,524.94
应交税费	5.13	78,463.46	455,764.93	4,031.00
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	5.14	984,234.62	1,022,289.62	220,469.46
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,252,736.97	1,915,697.06	758,375.40
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股				-
永续债				-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
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		1,252,736.97	1,915,697.06	758,375.40
所有者权益				
股本	5.15	10,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股				-
永续债				-
资本公积		727,691.29	-	-
减：库存股				-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	5.16	-	91,804.47	-
未分配利润	5.17	100,867.61	826,240.23	-2,240,442.12
归属于公司所有者权益合计		10,828,558.90	6,918,044.70	3,759,557.88
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		10,828,558.90	6,918,044.70	3,759,557.88
负债和所有者权益总计		12,081,590.37	8,833,741.76	4,517,933.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京优创新港科技股份有限公司

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日公司资产负债表。

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年5月31日 公司	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产				
货币资金		8,319,705.57	6,941,925.10	393,121.48
以公允价值计量且其变动计入当损益的金融资产		1,000,000.00	-	-
生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		776,450.00	184,600.00	98,200.00
预付款项		20,496.84	7,269.84	532,000.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款		116,437.50	117,888.25	646,816.37
存货		208,253.26	8,311.00	1,316,325.80
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		10,441,343.17	7,259,994.19	2,986,463.65
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		300,000.00	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		289,933.01	302,435.08	527,248.57
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		1,171,093.00	1,236,593.00	998,393.33
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		38,983.74	34,719.49	5,827.73
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,800,009.75	1,573,747.57	1,531,469.63
资产总计		12,241,352.92	8,833,741.76	4,517,933.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京优创新港科技股份有限公司

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日公司资产负债表（续）。

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2016年5月31日 公司	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付账款		-	132,000.00	132,000.00
预收款项		350.00	140,350.00	140,350.00
应付职工薪酬		184,450.41	165,292.51	261,524.94
应交税费		78,407.96	455,764.93	4,031.00
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		984,234.62	1,022,289.62	220,469.46
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,247,442.99	1,915,697.06	758,375.40
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
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		1,247,442.99	1,915,697.06	758,375.40
所有者权益				
股本		10,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		727,691.29	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	91,804.47	-
未分配利润		266,218.64	826,240.23	-2,240,442.12
所有者权益合计		10,993,909.93	6,918,044.70	3,759,557.88
负债和所有者权益总计		12,241,352.92	8,833,741.76	4,517,933.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京优创新港科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度 2016 年 1-5 月合并利润表。

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 1-5 月合并	2015 年度合并	2014 年度合并
一、营业收入	5.18	1,417,329.18	7,415,534.00	1,231,883.49
减：营业成本	5.18	408,411.04	2,164,979.64	570,075.42
营业税金及附加	5.19	2,154.47	26,695.91	4,399.83
销售费用	5.20	166,332.54	95,786.38	73,710.11
管理费用	5.21	864,800.17	1,218,296.88	996,733.76
财务费用	5.22	-3,726.65	-4,493.02	92.65
资产减值损失	5.23	28,428.35	192,611.69	-6,729.73
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		-49,070.74	3,721,656.52	-406,398.55
加：营业外收入	5.24	-	395.00	531.26
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	5.25	1,000.00	5,840.55	-
其中：非流动资产处置损失		-	5,840.55	-
三、利润总额		- 50,070.74	3,716,210.97	-405,867.29
减：所得税费用	5.26	39,415.06	557,724.15	1,009.46
四、净利润		- 89,485.80	3,158,486.82	-406,876.75
归属于公司所有者的净利润		-89,485.80	3,158,486.82	-406,876.75
少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-89,485.80	3,158,486.82	-406,876.75
归属于公司所有者的综合收益总额		-89,485.80	3,158,486.82	-406,876.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)		-	-	-
（一）基本每股收益		-0.01	0.53	-0.07
（二）稀释每股收益		-0.01	0.53	-0.07

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王... 主管会计工作负责人：李... 会计机构负责人：李...



北京优创新港科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 1-5 月公司	2015 年度公司	2014 年度公司
一、营业收入		1,417,329.18	7,415,534.00	1,231,883.49
减：营业成本		408,411.04	2,164,979.64	570,075.42
营业税金及附加		2,154.47	26,695.91	4,399.83
销售费用		130,880.74	95,786.38	73,710.11
管理费用		736,115.73	1,218,296.88	996,733.76
财务费用		-3,941.44	-4,493.02	92.65
资产减值损失		28,428.35	192,611.69	-6,729.73
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		115,280.29	3,721,656.52	-406,398.55
加：营业外收入		-	395.00	531.26
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	5,840.55	-
其中：非流动资产处置损失		-	5,840.55	-
三、利润总额		115,280.29	3,716,210.97	-405,867.29
减：所得税费用		39,415.06	557,724.15	1,009.46
四、净利润		75,865.23	3,158,486.82	-406,876.75
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外部财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
六、综合收益总额		75,865.23	3,158,486.82	-406,876.75

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京优创新港科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 1-5 月 合并	2015 年度 合并	2014 年度 合并
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		712,557.40	7,534,000.00	1,769,840.00
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.27.1	86,512.04	1,465,964.69	970,682.85
经营活动现金流入小计		799,069.44	8,999,964.69	2,740,522.85
购买商品、接受劳务支付的现金		145,078.20	20,223.00	400,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		979,469.00	1,327,000.36	849,606.77
支付的各项税费		496,905.36	386,920.16	42,696.15
支付其他与经营活动有关的现金	5.27.2	646,620.96	655,038.55	1,152,417.48
经营活动现金流出小计		2,268,073.52	2,389,182.07	2,444,720.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,469,004.08	6,610,782.62	295,802.45
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产其他长期资产收回的现金净额		-	395.00	-
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		-	395.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,353.60	62,374.00	3,947.00
投资支付的现金		1,000,000.00	-	-
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		1,060,353.60	62,374.00	3,947.00
投资活动产生的现金流量净额		- 1,060,353.60	-61,979.00	-3,947.00
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		86,500.00	-	-
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		4,086,500.00	-	-
偿还债务支付的现金		86,500.00	-	-
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		86,500.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,470,642.32	6,548,803.62	291,855.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,941,925.10	393,121.48	101,266.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,412,567.42	6,941,925.10	393,121.48

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：李四 主管会计工作负责人：李四 会计机构负责人：李四



北京优创新港科技股份有限公司

2014年度、2015年度及2016年1-5月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年1-5月 公司	2015年度 公司	2014年度 公司
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		712,557.40	7,534,000.00	1,769,840.00
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		86,500.00	1,465,964.69	970,682.85
经营活动现金流入小计		799,057.40	8,999,964.69	2,740,522.85
购买商品、接受劳务支付的现金		140,000.00	20,223.00	400,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		965,825.74	1,327,000.36	849,606.77
支付的各项税费		492,923.50	386,920.16	42,696.15
支付其他与经营活动有关的现金		498,421.69	655,038.55	1,152,417.48
经营活动现金流出小计		2,097,170.93	2,389,182.07	2,444,720.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,298,113.53	6,610,782.62	295,802.45
二、投资活动产生的现金流量				-
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	395.00	-
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		-	395.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,106.00	62,374.00	3,947.00
投资支付的现金		1,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,324,106.00	62,374.00	3,947.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,324,106.00	-61,979.00	-3,947.00
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		-	-	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	-	-
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		4,000,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,377,780.47	6,548,803.62	291,855.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,941,925.10	393,121.48	101,266.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,319,705.57	6,941,925.10	393,121.48

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京优创新港科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2016 年 1-5 月								少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上期期末余额	6,000,000.00	优先股	永续债	其他	-	-	-	-	91,804.47	826,240.23	6,918,044.70
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-			-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-			-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	91,804.47	826,240.23	6,918,044.70
三、本期增减变动额	4,000,000.00	-	-	-	727,691.29	-	-	-	-91,804.47	-725,372.62	3,910,514.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,485.80	-89,485.80
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	635,886.82	-	-	-	-	-635,886.82	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	91,804.47	-	-	-	-91,804.47	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	727,691.29	-	-	-	-	100,867.61	10,828,558.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：李强



北京优创新港科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月合并所有者权益变动表 (续)

(金额单位为人民币元)

项目	2015 年										所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上期期末余额	6,000,000.00	优先股	永续债	其他	-	-	-	-	-	-2,240,442.12	-	3,759,557.88
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,240,442.12	-	3,759,557.88
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	91,804.47	3,066,682.35	-	3,158,486.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,158,486.82	-	3,158,486.82
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	91,804.47	91,804.47	-	91,804.47
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	91,804.47	91,804.47	-	91,804.47
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	91,804.47	826,240.23	-	6,918,044.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：李超

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李超



2014 年度、2013 年度及 2016 年 1-5 月合并所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	2014 年									
	归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
	优先股	永续债	其他					未分配利润		
一、上期期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,833,565.37	-	4,166,434.63
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并								-		-
其他										-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,833,565.37	-	4,166,434.63
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-406,876.75	-	-406,876.75
(二) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-406,876.75	-	-406,876.75
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,240,442.12	-	3,759,557.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京优创新港科技股份有限公司

2014年度、2015年度及2016年1-5月所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2016年1-5月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上期期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	91,804.47	826,240.23	6,918,044.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	91,804.47	826,240.23	6,918,044.70
三、本期增减变动额	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-91,804.47	-560,021.59	4,075,865.23
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	75,865.23	76,159.73
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-635,886.82	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-91,804.47	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	727,691.29	266,218.64	10,993,909.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：李强



2015 年

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

李俊

19

7/13



2014年

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

会计机构负责人:

李

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

本公司成立于 2009 年 3 月 30 日，经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立登记，持编号为：91110108687638851D 统一社会信用代码，注册地址为：北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238，法定代表人为李继凯，经营范围为技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

1.2 公司历史沿革

1.2.1 2009 年 3 月月 24 日，股东李继凯、黄倩向北京市工商行政管理局提出设立北京优创新港科技股份有限公司申请，注册资本为伍拾万元人民币，由李继凯、黄倩于公司注册登记之日前以货币资金缴足。其中李继凯认缴出资额 45.00 万元人民币，占注册资本的 90.00%；黄倩认缴出资额 5.00 万元人民币，占注册资本的 10.00%。实际出资额业经北京天平会计师事务所有限责任公司于 2009 年 3 月 11 日出具的天平验资 20091014 号验资报告验证。2009 年 3 月 30 日，取得北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	李继凯	450,000.00	90.00%
2	黄倩	50,000.00	10.00%
	合计	500,000.00	100.00%

1.2.2 2011 年 7 月 5 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 1,000,000.00 元，增加的 500,000.00 元的注册资本由李继凯认缴，增加的出资额业经北京天平会计师事务所有限责任公司于 2011 年 7 月 20 日出具的天平验资（2011）第 1078 号验资报告验证。有限公司就上述变更事项已办理完毕工商变更登记手续，经此次增资后的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	李继凯	950,000.00	95.00%
2	黄倩	50,000.00	5.00%
	合计	1,000,000.00	100.00%

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.3 2013 年 1 月 8 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 6,000,000.00 元，增加的 5,000,000.00 元的注册资本由李继凯认缴，本次增加的出资额已于 2013 年 1 月 8 日缴存于公司在中国银行北京分行工商大厦支行开立的账户。有限公司就上述变更事项已办理完毕工商变更登记手续，经此次增资后的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	李继凯	5,950,000.00	99.17%
2	黄倩	50,000.00	0.83%
	合计	6,000,000.00	100.00%

1.2.4 2016 年 1 月 5 日，公司召开股东会，同意增加新股东北京合众融智技术中心（有限合伙）、杜明亮、黄翠薇、梁丽蕴、邵萍生、许晖、尹明悦。2016 年 1 月 7 日，公司召开股东会议，经与会股东审议和表决，同意将公司注册资本变更为 10,000,000.00 元人民币。增加的 4,000,000.00 元注册资本分别由李继凯认缴 1,260,000.00 元、北京合众融智技术中心（有限合伙）认缴 1,500,000.00 元、杜明亮认缴 400,000.00 元、邵萍生认缴 200,000.00 元、梁丽蕴认缴 200,000.00 元、尹明悦认缴 200,000.00 元、许晖认缴 140,000.00 元、黄翠薇认缴 100,000.00 元，本次增加的出资额已于 2016 年 2 月 25 日前缴存于公司在北京银行金运支行开立的账户。有限公司就上述变更事项已办理完毕工商变更登记手续，经此次增资后的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	李继凯	7,210,000.00	72.10%
2	北京合众融智技术中心（有限合伙）	1,500,000.00	15.00%
3	杜明亮	400,000.00	4.00%
4	邵萍生	200,000.00	2.00%
5	梁丽蕴	200,000.00	2.00%
6	尹明悦	200,000.00	2.00%
7	许晖	140,000.00	1.40%
8	黄翠薇	100,000.00	1.00%
9	黄倩	50,000.00	0.50%
	合计	10,000,000.00	100.00%

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司历史沿革 (续)

1.2.5 2016 年 4 月 1 日, 北京优创新港科技有限公司全体在册股东通过《北京优创新港科技有限公司股东会决议》及《北京优创新港科技有限公司发起人协议》, 同意公司以账面净资产折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案是以基准日 2016 年 2 月 29 日北京优创新港科技有限公司经审计的净资产人民币 10,727,691.29 元, 按 1: 0.9327 的折股比例折为:1000 万股, 每股面值人民币 1 元, 折合股本人民币 1,000,000.00 元, 余额 727,691.29 元计入资本公积金, 整体变更设立为北京优创新港科技股份有限公司。本次出资额业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)所于 2016 年 4 月 22 日出具众会字(2016)第 4845 号验资报告验证。上述变更事项于 2016 年 5 月 17 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准。

根据协议、章程的规定, 公司申请设立登记的注册资本为人民币 1,000,000.00 元, 出资方式为经审计的净资产, 各发起人认缴的出资金额和出资比例如下

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	李继凯	7,210,000.00	72.10%
2	北京合众融智技术中心(有限合伙)	1,500,000.00	15.00%
3	杜明亮	400,000.00	4.00%
4	邵萍生	200,000.00	2.00%
5	梁丽蕴	200,000.00	2.00%
6	尹明悦	200,000.00	2.00%
7	许晖	140,000.00	1.40%
8	黄翠薇	100,000.00	1.00%
9	黄倩	50,000.00	0.50%
	合计	10,000,000.00	100.00%

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的, 以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值; 如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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 优先最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%, 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单个客户欠款余额达 200 万元(含)以上的应收账款为单项金额重大的应收账款 期末单个客户欠款余额在 100 万元(含)以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合和个别认定组合	不计提坏账准备

说明: 个别认定组合指公司租赁办公场所押金类应收项目。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在途材料、委托加工材料、在产品、低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货(续)

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的 处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.16 固定资产

3.16.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产（续）

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	40	5	2.38%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输工具	年限平均法	4	5	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00%-31.6%

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产(续)

无形资产包括土地使用权、软件、专利权软件及非专利技术。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产; 软件按 10 年摊销; 专利权及非专利技术按 5 年摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 长期待摊费用（续）

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	合同约定或者根据受益年限
技术维护费	直线法	合同约定或者根据受益年限

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 预计负债（续）

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定；

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，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积；

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

具体收入确认原则：公司主营软件产品的开发与销售，根据与客户签订的合同及其约定，对于合同约定需要客户出具验收报告的软件产品开发或销售业务，在将软件交付客户安装使用并取得客户出具的验收报告后确认收入；对根据合同约定不需要客户出具验收报告的软件产品，以试用期满后确认收入实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 本报告期未发生重要会计政策变更。

3.30.2 本报告期未发生会计估计变更。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%和 17%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 企业所得税

2013 年 12 月 15 日，公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201311001203，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）之规定，优创新港科技有限公司自 2013 年-2015 年享受该企业所得税优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，经主管税务机关核准，公司 2016 年 1-5 月暂按 15%计算缴纳企业所得税。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	7,442.61	341.72	382.51
银行存款	8,405,124.81	6,941,583.38	392,738.97
其他货币资金			
合计	8,412,567.42	6,941,925.10	393,121.48
其中：存放在境外的总额	-	-	-

说明：2015 年末较 2014 年末增加 6,548,803.62 元，主要原因为销售收入增长、经营活动现金流入增加；2016 年 5 月末较 2015 年末增加 1,470,642.32 元，主要原因为收到股东增资款。

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

5.2.1 计入当期损益的金融资产情况表

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
委托理财	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	-	-

委托理财详情：截止 2016 年 5 月 31 日公司委托深圳金汇财富金融服务有限公司购买理财产品享元宝 68 号 10 份 500,000.00；购买理财产品享元宝 62 号 9 份 450,000.00；理财产品享元宝 249 号 1 份 50,000.00。

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	849,000.00	100.00	72,550.00	8.55	776,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	849,000.00	100.00	72,550.00	8.55	776,450.00

类别	2015 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	226,000.00	100.00	41,400.00	18.32	184,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	226,000.00	100.00	41,400.00	18.32	184,600.00

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.1 应收账款分类披露：(续)

类别	账面余额		2014 年 12 月 31 日 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	122,000.00	100.00	23,800.00	19.51	98,200.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	122,000.00	100.00	23,800.00	19.51	98,200.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 5 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	775,000.00	91.29%	38,750.00	5%
1 至 2 年				
2 至 3 年	16,000.00	1.88%	4,800.00	30%
3 至 4 年	58,000.00	6.83%	29,000.00	50%
合计	849,000.00	100%	72,550.00	

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	152,000.00	67.26%	7,600.00	5.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年	16,000.00	7.08%	4,800.00	30.00%
3 至 4 年	58,000.00	25.66%	29,000.00	50.00%
合计	226,000.00	100.00%	41,400.00	

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内				
1 至 2 年	64,000.00	52.46%	6,400.00	10.00%
2 至 3 年	58,000.00	47.54%	17,400.00	30.00%
合计	122,000.00	100.00%	23,800.00	

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 5 月 31 日本期计提坏账准备金额 31,150.00 元。

2015 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 17,600.00 元；本期无转回或冲销的坏账准备。

2014 年 12 月 31 日转回的坏账准备金额 10,250.00 元。

5.3.3 本期不存在核销应收账款情况。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 5 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
北京中天远景科技有限公司	非关联方	525,000.00	1 年以内	61.84%
石家庄启视网络科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	29.45%
北京中海锦安高科技有限公司	非关联方	40,000.00	3~4 年	4.71%
七易时代(北京)科技有限公司	非关联方	18,000.00	3~4 年	2.12%
北京时代凌宇科技有限公司	非关联方	16,000.00	2~3 年	1.88%
合计		849,000.00		100.00

2015 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
北京创世中业科技有限公司	非关联方	152,000.00	1 年以内	67.26
北京中海锦安高科技有限公司	非关联方	40,000.00	3~4 年	17.70
北京七易时代科技有限公司	非关联方	18,000.00	3~4 年	7.96
北京时代凌宇科技有限公司	非关联方	16,000.00	2~3 年	7.08
合计		226,000.00		100.00

2014 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
北京时代凌宇科技有限公司	非关联方	64,000.00	1~2 年	52.46
北京中海锦安高科技有限公司	非关联方	40,000.00	2~3 年	32.79
七易时代(北京)科技有限公司	非关联方	18,000.00	2~3 年	14.75
合计		122,000.00		100.00

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,952.84	100	7,269.84	100	522,000.00	98.12
1 至 2 年					10,000.00	1.88
2 至 3 年						
合计	22,952.84	100	7,269.84	100	532,000.00	100

说明：2015 年末较 2014 年末减少 524,730.16 元，减少的主要原因为公司在 2014 年末的采购款在 2015 年结算。

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2016 年 5 月 31 日预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
宁波奥克斯物业服务有限公司成都分公司	非关联方	2,456.00	1 年以内	预付物业费
余兆鑫	非关联方	5,769.84	1 年以内	业务未完结
刘春茂	非关联方	14,727.00	1 年以内	预付房租
合计		22,952.84		

2015 年 12 月 31 日预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
余兆鑫	非关联方	7,269.84	1 年以内	业务未完结
合计		7,269.84		

2014 年 12 月 31 日预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
行知学（北京）国际教育科技有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	业务未完结
贵阳欣胜广告传媒有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	业务未完结
北京电信通信息科技有限公司	非关联方	27,000.00	1 年以内	业务未完结
北京东方网域新兴科技有限公司	非关联方	10,000.00	1-2 年	业务未完结
合计		532,000.00		

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露:

类别		2016 年 5 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
	账龄组合	30,000.00	22.36	9,000.00	100.00	21,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	关联方组合	2,405.50	1.79			16,790.50
	个别组合	101,781.00	75.85			87,396.00
	合计	134,186.50	100.00	9,000.00		125,186.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
	合计	134,186.50	100.00	9,000.00	100.00	125,186.50

类别		2015 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
	账龄组合	42,405.50	32.72	11,721.65	27.64	30,683.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	关联方组合	10,557.40	8.15	-	-	10,557.40
	个别组合	76,647.00	59.14	-	-	76,647.00
	合计	129,609.90	100.00	11,721.65	-	117,888.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
	合计	129,609.90		11,721.65	27.64	117,888.25

类别		2014 年 12 月 31 日				账面金额
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
	账龄组合	42,405.50	6.49	6,740.55	15.90	35,664.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	关联方组合	541,887.42	82.91	-	-	541,887.42
	个别组合	69,264.00	10.60	-	-	69,264.00
	合计	653,556.92	100.00	6,740.55	15.90	646,816.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
	合计	653,556.92		6,740.55	15.90	646,816.37

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,000.00	9,000.00	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10%
2 至 3 年	2,405.50	721.65	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80%
5 年以上			
合计	42,405.50	11,721.65	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5%
1 至 2 年	2,405.50	240.55	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	42,405.50	6,740.55	

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 5 月 31 日本期末计提坏账准备：本期无收回或转回坏账准备 2721.65 元。

2015 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 4,981.10 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

2014 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 3,520.27 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	30,000.00	50,557.40	581,887.42
备用金	2,405.50	2,405.50	2,405.50
押金	100,741.00	76,647.00	69,264.00
其他	1,040.00		
合计	<u>134,186.50</u>	<u>129,609.90</u>	<u>653,556.92</u>

说明：2015 年末较 2014 年末减少 523,947.02 元，主要原因为应收关联方的款项在 2015 年已收回。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 5 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京新华电广影视技术有限公司	押金	72,474.00	2-3 年	54.01	
北京中海锦安高科技有限公司	往来款	30,000.00	2-3 年	22.36	9,000.00
余兆鑫	押金	14,385.00	1 年以内	10.72	
陈洪久	押金	9,709.00	1 年以内	7.24	
星岛嘉禾(北京)物业管理有限公司	押金	4,173.00	2-3 年	3.10	
合计		130,741.00		97.43	9,000.00

2015 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京新华电广影视技术有限公司	押金	72,474.00	1-2 年	55.92	
中海锦安高科技有限公司	往来款	30,000.00	1-2 年	23.15	30,000.00
北京泉舜广恒科技有限公司	往来款	10,557.40	4-5 年	8.15	
潘伟英	押金	10,000.00	4-5 年	7.72	
星岛嘉禾(北京)物业管理有限公司	押金	4,173.00	1-2 年	3.22	
合计		127,204.40		98.16	30,000.00

2014 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李继凯	往来款	338,927.55	1-2 年	51.86	
北京泉舜广恒科技有限公司	往来款	197,554.37	3-4 年	30.23	
北京新华电广影视技术有限公司	押金	65,091.00	1 年以内	9.96	
北京中海锦安高科技有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	4.59	1,500.00
潘伟英	押金	10,000.00	3-4 年	1.53	
合计		641,572.92		98.17	1,500.00

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,622.00	8,311.00	8,311.00	16,622.00	8,311.00	8,311.00	16,622.00	8,311.00	8,311.00
在产品	199,942.26		199,942.26				1,308,014.80		1,308,014.80
库存商品									
周转材料									
消耗性生物资产									
合计	216,564.26	8,311.00	208,253.26	16,622.00	8,311.00	8,311.00	1,324,636.80	8,311.00	1,316,325.80

说明：2015 年末存货较 2014 年末减少 1,308,014.80 元，减少的主要原因为 2014 年末的存货在 2015 年实现销售并结转至主营业务成本。

5.6.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5.6.3 公司不存在期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.2015 年 12 月 31 日	657,466.00	657,466.00
2.本期增加金额	58,353.60	58,353.60
(1) 购置	58,353.60	58,353.60
(2) 在建工程转入	-	-
.....	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
.....	-	-
4.2016 年 5 月 31 日	715,819.60	715,819.60
二、累计折旧	-	-
1.2015 年 12 月 31 日	185,000.33	185,000.33
2.本期增加金额	36,635.07	36,635.07
(1) 计提	36,635.07	36,635.07
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
.....	-	-
4.2016 年 5 月 31 日	221,635.40	221,635.40
三、减值准备	-	-
1.2015 年 12 月 31 日	170,030.59	170,030.59
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
.....	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
.....	-	-
4.2016 年 5 月 31 日	170,030.59	170,030.59
四、账面价值	-	-
1.2016 年 5 月 31 日	324,153.61	324,153.61
2.2015 年 12 月 31 日	302,435.08	302,435.08

5.7 5.7.2 无暂时闲置的固定资产。

5.7.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.7.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产(续)

项目	电子设备	合计
一、账面原值:		
1.2014 年 12 月 31 日	709,283.00	709,283.00
2.本期增加金额	64,994.00	64,994.00
(1) 购置	64,994.00	64,994.00
(2) 在建工程转入		
.....		
3.本期减少金额	116,811.00	116,811.00
(1) 处置或报废	116,811.00	116,811.00
.....		
4.2015 年 12 月 31 日	657,466.00	657,466.00
二、累计折旧		
1.2014 年 12 月 31 日	182,034.43	182,034.43
2.本期增加金额	111,518.81	111,518.81
(1) 计提	111,518.81	111,518.81
3.本期减少金额	108,552.91	108,552.91
(1) 处置或报废	108,552.91	108,552.91
.....		
4.2015 年 12 月 31 日	185,000.33	185,000.33
三、减值准备		
1.2014 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	170,030.59	170,030.59
(1) 计提	170,030.59	170,030.59
.....		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
.....		
4.2015 年 12 月 31 日	170,030.59	170,030.59
四、账面价值		
1.2015 年 12 月 31 日	302,435.08	302,435.08
2.2014 年 12 月 31 日	527,248.57	527,248.57

5.7 5.7.2 无暂时闲置的固定资产。

5.7.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.7.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产（续）

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.2013 年 12 月 31 日	220,891.00	220,891.00
2.本期增加金额	488,392.00	488,392.00
(1) 购置	488,392.00	488,392.00
(2) 在建工程转入		
.....		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
.....		
4.2014 年 12 月 31 日	709,283.00	709,283.00
二、累计折旧		
1.2013 年 12 月 31 日	126,370.44	126,370.44
2.本期增加金额	55,663.99	55,663.99
(1) 计提	55,663.99	55,663.99
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
.....		
4.2014 年 12 月 31 日	182,034.43	182,034.43
三、减值准备		
1.2013 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
.....		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
.....		
4.2014 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2014 年 12 月 31 日	527,248.57	527,248.57
2.2013 年 12 月 31 日	94,520.56	94,520.56

5.7 5.7.2 无暂时闲置的固定资产。

5.7.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.7.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	1,618,000.00	1,618,000.00
2. 本期增加金额	4,000.00	4,000.00
(1) 购置	4,000.00	4,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2016 年 5 月 31 日	1,622,000.00	1,622,000.00
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	381,407.00	381,407.00
2. 本期增加金额	67,550.00	67,550.00
(1) 计提	67,550.00	67,550.00
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016 年 5 月 31 日	448,957.00	448,957.00
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2016 年 5 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2016 年 5 月 31 日	1,173,043.00	1,173,043.00
2. 2015 年 12 月 31 日	1,236,593.00	1,236,593.00

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产（续）

5.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	1,218,000.00	1,218,000.00
2. 本期增加金额	400,000.00	400,000.00
(1) 购置	400,000.00	400,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2015 年 12 月 31 日	1,618,000.00	1,618,000.00
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	219,606.67	219,606.67
2. 本期增加金额	161,800.33	161,800.33
(1) 计提	161,800.33	161,800.33
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2015 年 12 月 31 日	381,407.00	381,407.00
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	1,236,593.00	1,236,593.00
2. 2014 年 12 月 31 日	998,393.33	998,393.33

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产（续）

5.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2013 年 12 月 31 日	990,000.00	990,000.00
2. 本期增加金额	228,000.00	228,000.00
(1) 购置	228,000.00	228,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2014 年 12 月 31 日	1,218,000.00	1,218,000.00
二、累计摊销		
1. 2013 年 12 月 31 日	110,006.67	110,006.67
2. 本期增加金额	109,600.00	109,600.00
(1) 计提	109,600.00	109,600.00
.....		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2014 年 12 月 31 日	219,606.67	219,606.67
三、减值准备		
1. 2013 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4. 2014 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2014 年 12 月 31 日	998,393.33	998,393.33
2. 2013 年 12 月 31 日	879,993.33	879,993.33

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

5.7.2 本报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	259,891.59	38,983.74	231,463.24	34,719.49	38,851.55	5,827.73
可抵扣亏损			-	-	-	-
小计	259,891.59	38,983.74	231,463.24	34,719.49	38,851.55	5,827.73

5.9.2 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

5.9.3 无未经抵消的递延所得税负债。

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款列示：

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	-		
1 至 2 年	-		
2 至 3 年	-		
3 年以上	-	132,000.00	132,000.00
合计	-	132,000.00	132,000.00

5.10.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.11 预收款项

5.11.1 预收款项列示：

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内			
1-2 年			140,000.00
2-3 年		140,000.00	
3 年以上	350.00	350.00	350.00
合计	350.00	140,350.00	140,350.00

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	158,288.51	927,080.51	901,459.73	183,909.29
二、离职后福利-设定提存计划	7,004.00	85,614.08	86,488.48	6,129.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	165,292.51	1,012,694.59	987,948.21	190,038.89

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	256,745.94	1,029,699.36	1,128,156.79	158,288.51
二、离职后福利-设定提存计划	4,779.00	68,334.44	66,109.44	7,004.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	261,524.94	1,098,033.80	1,194,266.23	165,292.51

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	245,769.21	798,586.08	787,609.35	256,745.94
二、离职后福利-设定提存计划	7,793.00	43,585.00	46,599.00	4,779.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	253,562.21	842,171.08	834,208.35	261,524.94

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 应付职工薪酬（续）

5.12.2 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	154,290.35	854,652.11	828,743.61	180,198.85
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	3,998.16	40,336.40	40,624.12	3,710.44
其中：1. 医疗保险费	3,388.36	35,571.64	35,821.64	3,138.36
2. 工伤保险费	338.78	2,148.78	2,166.50	321.06
3. 生育保险费	271.02	2,615.98	2,635.98	251.02
4. 住房公积金		32,092.00	32,092.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 其他短期薪酬				
合计	158,288.51	927,080.51	901,459.73	183,909.29

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	253,874.11	959,715.31	1,059,299.07	154,290.35
2. 职工福利费		7,210.00	7,210.00	
3. 社会保险费	2,871.83	40,934.05	39,807.72	3,998.16
其中：1. 医疗保险费	2,433.84	34,690.16	33,735.64	3,388.36
2. 工伤保险费	243.32	3,468.80	3,373.34	338.78
3. 生育保险费	194.67	2,775.09	2,698.74	271.02
4. 住房公积金		21,840.00	21,840.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 其他短期薪酬				
合计	256,745.94	1,029,699.36	1,128,156.79	158,288.51

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	238,739.33	751,208.56	736,073.78	253,874.11
2. 职工福利费		7,210.00	7,210.00	
3. 社会保险费	4,437.88	26,223.52	27,789.57	2,871.83
其中：1. 医疗保险费	3,760.96	22,165.88	23,493.00	2,433.84
2. 工伤保险费	376.08	2,254.24	2,387.00	243.32
3. 生育保险费	300.84	1,803.40	1,909.57	194.67
4. 住房公积金	2,592.00	13,944.00	16,536.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 其他短期薪酬				
合计	245,769.21	798,586.08	787,609.35	256,745.94

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 应付职工薪酬 (续)

5.12.3 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
1.基本养老保险	6,660.00	81,532.38	82,340.38	5,852.00
2.失业保险费	344.00	4,081.70	4,148.10	277.60
3.企业年金缴费				
合计	7,004.00	85,614.08	86,488.48	6,129.60

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	4,200.00	65,160.00	62,700.00	6,660.00
2.失业保险费	579.00	3,174.44	3,409.44	344.00
3.企业年金缴费				
合计	4,779.00	68,334.44	66,109.44	7,004.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	7,200.00	40,800.00	43,800.00	4,200.00
2.失业保险费	593.00	2,785.00	2,799.00	579.00
3.企业年金缴费				
合计	7,793.00	43,585.00	46,599.00	4,779.00

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 应交税费

税种	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	43,301.89	65,242.70	
消费税			
营业税			
企业所得税	18,324.10	375,785.84	
个人所得税	15,151.78	6,907.27	4,031.00
城市建设维护税	950.94	4,566.99	
教育费及附加	407.55	1,957.28	
地方教育费附加	271.70	1,304.85	
关税			
契税			
合计	78,407.96	455,764.93	4,031.00

5.14 其他应付款

5.14.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
技术咨询费	81,296.90	98,767.90	98,767.90
教育经费	45,231.56	45,231.56	45,314.56
社保	3,156.60	3,411.60	1,854.00
公积金	-	-	-
往来款	853,972.16	872,722.16	65,150.00
其他	577.40	2,156.40	9,383.00
合计	984,234.62	1,022,289.62	220,469.46

说明：2015 年末较 2014 年末增加 801,820.16 元，主要原因为应付关联方李继凯款项增加。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加 金额	本期减少 金额	2016 年 5 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
李继凯	5,950,000.00	99.17%	1,260,000.00	-	7,210,000.00	72.10%
黄倩	50,000.00	0.83%		-	50,000.00	0.50%
北京合众融智技术中心			1,500,000.00	-	1,500,000.00	15.00%
杜明亮			400,000.00	-	400,000.00	4.00%
邵萍生			200,000.00	-	200,000.00	2.00%
黄翠薇			100,000.00	-	100,000.00	1.00%
梁丽蕴			200,000.00	-	200,000.00	2.00%
许晖			140,000.00	-	140,000.00	1.40%
尹明悦			200,000.00	-	200,000.00	2.00%
合计	6,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加 金额	本期减少 金额	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
李继凯	5,950,000.00	99.17%			5,950,000.00	99.17%
黄倩	50,000.00	0.83%			50,000.00	0.83%
合计	6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00	100.00%

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加 金额	本期减少 金额	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
李继凯	5,950,000.00	99.17%			5,950,000.00	99.17%
黄倩	50,000.00	0.83%			50,000.00	0.83%
合计	6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00	100.00%

5.16 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
法定盈余公积	91,804.47	-	91,804.47	-
任意盈余公积		-	-	
储备基金		-	-	
企业发展基金		-	-	
合计	91,804.47	-	-	-

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	91,804.47		91,804.47
任意盈余公积	-			
其他	-			
合计	-	91,804.47		91,804.47

说明：本公司按公司章程规定，按照税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 未分配利润

项目	2016 年 5 月 31 月	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	826,240.23	-2,240,442.12	-1,833,565.37
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	826,240.23	-2,240,442.12	-1,833,565.37
加: 本期归属于公司所有者的净利润	- 89,485.80	3,158,486.82	-406,876.75
减: 提取法定盈余公积		91,804.47	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
转作资本公积	635,886.82		
期末未分配利润	100,867.61	826,240.23	-2,240,442.12

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 营业收入及营业成本

5.18.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1—5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,417,329.18	408,411.04	7,415,534.00	2,164,979.95	1,231,883.49	570,075.42
其他业务						
合计	1,417,329.18	408,411.04	7,415,534.00	2,164,979.95	1,231,883.49	570,075.42

说明：2015 年末收入较 2014 年末增加 6,183,650.51 元，增加的主要原因一方面为部分 2014 年开发销售的项目在 2015 年达到收入确认条件确认收入，另一方面因公司的客户及销售金额均有所增加。

5.18.2 前五大客户列示

5.18.2.1 2016 年 1-5 月前五大客户列示

客户	销售金额
北京盛列科技发展有限公司	550,000.00
北京中天远景科技有限公司	495,283.02
石家庄启视网络科技有限公司	239,970.69
北京小哈顿幼儿园	132,075.47
合计	1,417,329.18

5.18.2.2 2015 年度前五大客户列示

客户	销售金额
北京创世中业科技有限公司	1,116,504.85
北京金品高端科技有限公司	873,786.41
信诚合众（北京）有限公司	854,368.93
深圳市艾信迪科技有限公司	728,155.34
无锡紫光存储系统有限公司	728,155.34
合计	4,300,970.87

5.18.2.3 2014 年度前五大客户列示

客户	销售金额
黄平县文物局	462,912.62
北京环球创智软件有限公司	436,893.20
北京西宇信源科技发展有限公司	116,504.85
北京利云技术开发公司	81,067.96
北京盖仕达科技有限公司	62,718.45
合计	1,160,097.09

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 营业税金及附加

项 目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,256.77	15,572.62	2,566.57
教育费及地方教育费附加	897.70	11,123.29	1,833.26
合计	2,154.47	26,695.91	4,399.83

5.20 销售费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
工资薪金	98,063.76	44,985.68	42,817.85
差旅费	35,451.80	6,589.20	
房租	25,372.16	34,928.44	15,487.75
折旧	7,444.82	6,463.06	3,841.51
广告宣传费		2,820.00	11,563.00
合计	166,332.54	95,786.38	73,710.11

5.21 管理费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
办公网络及耗材	19,188.92	75,880.50	37,188.44
残保及保护费、印花税	8,998.25	8,322.00	12,840.00
差旅、交通、通信、招待费	67,922.64	10,691.99	49,485.92
水电、租金、物业费	132,369.03	45,056.52	162,129.77
职工薪酬	192,018.26	208,918.97	180,344.27
中介服务费	162,000.00	-	4,000.00
无形资产摊销	50.00	-	-
研发费	273,236.85	840,174.63	524,542.60
折旧	9,016.22	29,252.27	26,202.76
合计	864,800.17	1,218,296.88	996,733.76

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 财务费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减:利息收入	5,705.88	5,386.79	462.85
利息净支出	-5,705.88	-5,386.79	-462.85
汇兑损失			
减:汇兑收益			
汇兑净损失			
银行手续费	1,979.23	893.77	555.50
合计	-3,726.65	-4,493.02	92.65

5.23 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	28,428.35	22,581.10	-6,729.73
二、存货跌价损失			
三、固定资产减值损失		170,030.59	
合计	28,428.35	192,611.69	-6,729.73

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 营业外收入

5.24.1 营业外收入

项目	2016 年 1-5 月	计入当期非经常 性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换所得						
接受捐赠						
政府补助						
其他			395.00	395.00	531.26	531.26
合计			395.00	395.00	531.26	531.26

5.25 营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	计入当期非经常 性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2014 年	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
无形资产处置损失			5,840.55	5,840.55		
债务重组损失			5,840.55	5,840.55		
非货币性资产交换损失						
对外捐赠						
赔偿金、违约金及各种罚款支出	1000.00	1000.00				
其他						
合计	1000.00	1000.00	5,840.55	5,840.55		

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 所得税费用

5.26.1 所得税费用表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	43,679.31	586,615.91	-
递延所得税费用	-4,264.25	-28,891.76	1,009.46
合计	39,415.06	557,724.15	1,009.46

5.26.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	115,280.29	3,716,210.97	-405,867.29
按法定（或适用）税率计算所得税费用	17,292.04	557,431.65	-
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期税项的调整	26,387.27		
归属于合营企业和联营企业的损益			
无需纳税收入			
不可抵扣的费用	-	29,184.26	
税率变动对期初递延所得税的影响			
递延所得税	-4,264.25	-28,891.76	1,009.46
研发费用加计扣除			
以前年度可抵扣亏损			
所得税费用合计	39,415.06	557,724.15	1,009.46

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 现金流量表项目

5.27.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
赔偿的现金收入			
工会还借款			
利息收入		5,387.29	462.85
往来款	86,512.04	1,460,577.40	724,480.00
员工返还借款			
政府补助			
废旧材料变卖收入			240.00
保证金、押金			245,500.00
合计	86,512.04	1,465,964.69	970,682.85

5.27.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
交通、通信费及招待费	67,394.24	82,568.88	43,804.58
支付转账手续费	3,733.99	1,291.67	555.50
水电费及租金	220,845.14	341,664.00	337,207.40
支付其他各项费用	96,252.74		
往来款	220,338.20	172,204.00	427,000.00
中介机构费	50,000.00	9,600.00	4,000.00
网络及耗材费	1,277.80	47,710.00	29,966.00
押金	24,109.00		309,884.00
合计	646,620.96	655,038.55	1,152,417.48

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 现金流量表补充资料

5.28.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-89,191.30	3,158,486.82	-406,876.75
加: 资产减值准备	28,428.35	192,611.69	-6,729.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,635.07	111,518.81	55,663.99
无形资产摊销	67,550.00	161,800.33	109,600.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		5,840.55	
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)			
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)	-4,264.25	-28,891.76	1,009.46
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)	-199,942.26	1,308,014.80	-174,498.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-626,742.08	610,079.72	786,102.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-681,477.61	1,091,321.66	-68,469.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,469,004.08	6,610,782.62	295,802.45
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	8,412,567.42	6,941,925.10	393,121.48
减: 现金的期初余额	6,941,925.10	393,121.48	101,266.03
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,470,642.32	6,548,803.6	291,855.5

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 现金流量表补充资料(续)

5.28.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 5 月 31 日
一、现金	8,412,567.42
其中：库存现金	7,442.61
可随时用于支付的银行存款	8,405,124.81
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	
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	8,412,567.42
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	-
项目	2015 年 12 月 31 日
一、现金	6,941,925.10
其中：库存现金	341.72
可随时用于支付的银行存款	6,941,583.38
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	
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	6,941,925.10
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	-
项目	2014 年 12 月 31 日
一、现金	393,121.48
其中：库存现金	382.51
可随时用于支付的银行存款	392,738.97
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	
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	393,121.48
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	-

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

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	
成都优创新港科技有限公司	成都市	成都市	计算机软硬件相关技术服务	100		设立

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等, 各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险-现金流量变动风险: 无

(2) 利率风险: 因公司存在银行借款, 故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下, 推动银行贷款利率水平上升, 从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险: 无

2、信用风险

2016 年 5 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保持无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险（续）

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司最终控制方是：李继凯。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 本公司无合营和联营企业。

9.4 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
广西南宁优创新港视频科技有限公司	实际控制人持股公司
北京泉舜广恒科技有限公司	实际控制人持股公司

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014年度、2015年度、2016年1-5月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易 (续)

9.5 关联交易情况

9.5.1 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.2 关联方资金拆借

拆出	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
2016年5月31日						
	南宁优创新港视频科技	2,405.50	-	-	2,405.50	往来款
	北京泉舜广恒科技有限公司	10,557.40	-	10,557.40	-	往来款
	合计	12,962.90	-	10,557.40	2,405.50	
2015年末						
	南宁优创新港视频科技	7,811.00		5,405.50	2,405.50	
	北京泉舜广恒科技有限公司	197,554.37		186,996.97	10,557.40	往来款
	李继凯	338,927.55		338,927.55	-	
	合计	544,292.92		531,330.02	12,962.90	
2014年末						
	南宁优创新港视频科技	7,811.00			7,811.00	往来款
	北京泉舜广恒科技有限公司	197,554.37			197,554.37	往来款
	李继凯	1,923,398.45		1,584,470.9	338,927.55	往来款
	合计	2,128,763.82		1,584,470.9	544,292.92	

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

9.5.2 关联方资金拆借

拆入	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
2016 年 5 月 31 日	李继凯	863,972.16		10,000.00	853,972.16	往来款
	合计	863,972.16			853,972.16	
2015 年末	李继凯	-	863,972.16	-	863,972.16	往来款
	合计	-	863,972.16	-	863,972.16	

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.3 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	420,350.00	383,886.12	259,103.30

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南宁优创新港视频科技					7,811.00	
其他应收款	北京泉舜广恒科技有限公司	2,405.50		2,405.50		197,554.37	
其他应收款	李继凯			10,557.40		338,927.55	
	合计	2,405.50		12,962.90		544,292.92	
9.6.2 应付项目							
其他应付款	李继凯	853,972.16		863,972.16		-	
	合计	853,972.16		863,972.16		-	

9.7 无关联方担保情况

9.8 无关联方承诺情况

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 补充资料

10.1 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-5,840.55	-
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	-1,000.00	-169,635.59	531.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-150.00	-26,321.42	79.69
少数股东权益影响额（税后）	-		
合计	-850.00	-149,154.72	451.57

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 补充资料(续)

10.2 净资产收益率及每股收益

2016 年 1 月-5 月

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.96

2015 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	59.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.95

2014 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	-10.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.28

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

北京优创新港科技股份有限公司财务报表附注
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 承诺、或有事项及其他重要事项

11.1 重要承诺事项

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11.3 其他重要事项



营业执照

101

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201604130177

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016年04月13日



会计师事务所 执业证书



名称:众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:孙勇

办公场所:上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式:特殊普通合伙企业

会计师事务所编号:310000003

注册资本(出资额):人民币5000万元整

批准设立文号:沪财会(98)153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期:1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

证书序号: NO. 017360

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名	梁烽
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-11-12
Date of birth	
工作单位	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	420106701112083
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 440300480687
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 1997 年 03 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记

年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

鹏城会计师 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月21日
上海众华永银会计师事务所 事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月21日

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月21日



陈芝莲

女

1955年10月06日

姓名
name

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

深圳鹏城会计师事务所
432801551006302



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳鹏城会计师事务所
CPAs
有限公司
转出协会盖章
2012年8月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海大华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转入协会盖章
2012年8月3日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.