



优 创 新 港

NEEQ : 870346

北京优创新港科技股份有限公司

Uwonders Technology Company Limited



半年度报告

目 录

声明与提示	3
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
第七节 财务报表	13
第八节 财务报表附注	24

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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。 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

第一节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京优创新港科技股份有限公司
英文名称及缩写	Uwonders Technology Co.,Ltd.
证券简称	优创新港
证券代码	870346
法定代表人	李继凯
注册地址	北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238
办公地址	北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238
主办券商	华创证券
会计师事务所	-

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李序
电话	010-62239679
传真	010-62239679-804
电子邮箱	info@uwonders.com
公司网址	http://www.uwonders.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238 邮编：100085

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 1 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件开发
主要产品与服务项目	流媒体并发平台软件及视频数据分析应用软件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
控股股东	李继凯
实际控制人	李继凯、黄倩
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,482,846.03	1,417,329.18	75.18%
毛利率%	63.70	71.18	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,370,143.06	-283,276.87	-383.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,371,843.06	-282,329.92	-385.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.38%	-3.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.39%	-2.99%	-
基本每股收益	-0.14	-0.03	-366.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,990,711.95	13,551,166.18	-11.52%
负债总计	630,939.81	821,250.98	-23.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,359,772.14	12,729,915.20	-10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.27	-10.24%
资产负债率%（母公司）	3.56	5.75	-
资产负债率%（合并）	5.26	6.45	-
流动比率	16.13	14.67	-
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	-2,410,671.40	-1,771,617.32	-36.07%
应收账款周转率	0.76	2.95	-
存货周转率	1.62	1.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.52	34.08	-
营业收入增长率%	75.18	37.72	-
净利润增长率%	-383.68	-338.90	-

第三节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是专业提供人工智能大规模视频数据综合分析解决技术和方案提供商，拥有一批成熟稳定的开发团队，为公安、交通、消防、环保、电力、煤炭、化工、金融、物业管理、军队等行业，提供视频大数据技术平台及平台的维护、视频数据的分析和管理服务。公司通过直销方式开拓业务，公司业务可分为运营类和软件开发类，运营类业务指公司利用自身技术优势为各户提供视频大数据技术平台及平台的维护、视频数据的分析和管理的；软件开发类业务是指根据不同行业不同客户的要求，为客户开发具有特定功能的视频数据分析、管理系统软件。上述服务形成了公司报告期内的收入和利润来源。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二）经营情况

报告期内，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，为实现公司战略布局，进一步优化了组织架构和技术团队，报告期内公司继续加大研发投入和市场开拓力度，健全各项管理制度，为公司持续、稳定发展打下坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 2,482,846.03 元，同比增长 75.18%，净利润为-1,370,143.06 元，同比下降 383.68%，主要原因为公司自上年度设立子公司和分公司后，增加了开发人员、市场销售和技术支持人员，在开发方面的投入和人力成本的增长较快，在公司半年度营业收入相对较低的情况下，净利润上年同期出现了较大幅下降。公司总资产为 11,990,711.95 元，总负债为 630,939.81 元，资产负债率为 5.26%，资产负债率较低。期末货币资金余额为 4,976,217.34 元，现金储备充足，可以满足公司正常经营支出，公司面临的财务风险较低。

随着平安城市、智慧城市逐渐完成规划、人工智能技术和无人化技术的发展，海量的视频数据需要更高效、快速的分析、处理，人工查看和分析视频的方式已无法满足众多行业需要。智能化视频分析及处理技术能够很好的促进人工智能技术和无人化技术的发展和运用，随着市场的不断发展和成熟，公司也会不断发展壮大。

（四）风险与价值

1 市场竞争风险

公司主要产品为面向公安、交通、消防、教育等多行业提供流媒体并发平台软件及在此基础上开发的视频数据分析应用软件。智能视频分析属于视频相关行业的新兴领域，公司技术具有一定的差异化竞争优势，但由于行业集中度较低，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

应对措施：公司将加大人才引进和研发投入力度，对现有已成功运用的行业领域提高分析的准确率和不同环境下的适用性，以巩固和确立目前已建立的差异化竞争优势，并形成行业示范效用。同时公司将利用现有储备资金和资本市场，加强公司的资本实力和壮大公司规模，加强市场拓展和提高市场占有率。

2 收入季节性波动的风险

公司营业收入存在着明显的季节性波动，公司一季度、半年度和三季度占全年营业收入的比例不均衡。主要原因系公司开发的软件产品的最终使用群体以文物局、交管部门等政府部门为主，政府部门以财政资金采购根据相关规定需要进行公开招标，此类招标流程较长，通常于下半年才集中进行项目建设。因此，行业客户的采购特点使得公司及同行业上市公司均存在明显的收入季节性波动特点，营业收入主要于全年下半年实现。下半年集中进行项目建设可能会对公司的生产能力产生一定的压力。

应对措施：公司将积极开拓新市场，降低季节波动性风险。同时公司未来两年将继续增加软件开发人员及销售人员的数量，应对下半年的项目压力。

3 税收优惠政策变动的风险

2016 年 12 月 22 日，公司取得编号为 GR201611002545 的国家高新技术企业证书，有效期三年。北京高新技术产业开发区国家税务局同意公司从 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止享受高新技术企业减按 15% 税率的优惠政策。如果到期后公司不能通过高新技术企业资格复审、国家对于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者在税收减免期内公司不完全符合税收减免申报的条件，则公司将在相应年度无法享受税收优惠政策或存在享受税收优惠减少的可能性。因此公司税收优惠政策可能的变化会使公司未来经营业绩、现金流水平受到不利影响。

应对措施：公司自获得《高新技术企业证书》以来，一直重视高新技术续评工作，研发投入占比等各项指标均能达到国家对企业获取高新技术企业资格的要求，同时公司加强内部管理和依法合规经营，后续获得高新技术企业资格不存在实质性障碍。

4 可能无法持续盈利的风险

公司收入和业绩波动较大，公司 2015 年度实现扭亏为盈，2016 年度净利润为 181.19 万元，同比下降 42.63%，2017 年上半年净利润-137.01 万元，同比下降 383.68%。公司用接近 2 年的时间完成了多个下游行业的业务覆盖，但如果未来行业需求发生了较大的变化，从而导致公司与主要客户的合作关系发生不利变化，公司可能存在无法持续盈利的风险。

应对措施：公司已经完成多个下游行业业务覆盖，并针对部分行业进行重点挖掘。公司一直保持务实的经营态度，努力为股东创造财富。

5 内部控制风险

股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。2016 年 5 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但公司内部控制体系的切实执行仍需要一定时间过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经建立内部控制体系，公司董事、监事和高级管理人员积极学习相关制度，并在日常公司管理中严格执行。

6 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人李继凯和黄倩夫妇合计直接持有公司 72.60% 的股份，对公司形成了绝对控制。若实际控制人利用其控制地位，可能对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策行为形成重大影响。

应对措施：严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，按照三会议事规则建立相应的内部控制体系，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，严格防范出现控股股东、实际控制人控制不当风险。

7 公司研发团队流失和持续创新能力下降风险

作为高新技术企业，公司拥有一批技术成熟、市场前景广阔的相关成果和在研项目以及配套的专业技术研发团队，这是公司能够持续保持市场竞争优势地位的根本，随着各行业人工成本的不断上升和 IT 行业对软件开发人才需求的增长，公司也面临着对优秀软件开发人才的竞争，如果公司出现核心技术团队流失，将使公司在竞争激烈的市场环境中面临人才缺失和创新不足的风险。

应对措施：公司不断健全完善人力资源管理体系，包括聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，确保选聘人员胜任岗位职责要求。公司将加强通过培训及职业生涯规划帮助员工成长，合理激励员工，关注员工的薪酬与福利；通过开展各类丰富的企业文化活动，提升员工对公司的归属感，增强员工凝聚力。公司也将适时推进股权激励计划，将员工的利益与公司发展、全体股东财富的增加紧密结合起来。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

- 1、实际控制人出具《避免同业竞争的承诺函》，
履行情况：正在履行；未发生违反承诺的情形。
- 2、全体股东出具《避免资金占用的承诺函》：
履行情况：正在履行；未发生违反承诺的情形。
- 3、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》：
履行情况：正在履行；未发生违反承诺的情形。
- 4、实际控制人关于社会保险及住房公积金缴纳事项等出具了相关承诺：
履行情况：正在履行；未发生违反承诺的情形。
- 5、公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺：
履行情况：正在履行；未发生违反承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00	-	10,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	7,260,000	72.60	-	7,260,000	72.60
	董事、监事、高管	9,500,000	95.00	-	9,500,000	95.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	100.00	-	10,000,000	100.00
普通股股东人数		9				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李继凯	7,210,000.00	-	7,210,000.00	72.10	7,210,000.00	0
2	黄倩	50,000.00	-	50,000.00	0.50	50,000.00	0
3	北京合众融智技术中心	1,500,000.00	-	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	0
4	杜明亮	400,000.00	-	400,000.00	4.00	400,000.00	0
5	邵萍生	200,000.00	-	200,000.00	2.00	200,000.00	0
6	黄翠薇	100,000.00	-	100,000.00	1.00	100,000.00	0
7	梁丽蕴	200,000.00	-	200,000.00	2.00	200,000.00	0
8	许晖	140,000.00	-	140,000.00	1.40	140,000.00	0
9	尹明悦	200,000.00	-	200,000.00	2.00	200,000.00	0
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	0

前十名股东间相互关系说明：

李继凯与黄倩为夫妻关系。李继凯是北京合众融智技术中心的一般合伙人。除此之外，公司其他股东不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为李继凯，李继凯直接持有公司 721 万股股份，占公司股本总额的 72.10%。

李继凯，男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年毕业于清华大学电机系，获学士学位；1997 年毕业后前往美国留学，先后就读于麻省理工学院（MIT）及加州大学，是麻省理工学院博士候选人，2002 年毕业于加州大学计算机系，获硕士学位。1999 年 12 月-2001 年 5 月任美国 Streaming21 公司高级软件工程师；2001 年 6 月-2004 年 1 月任美国 Advis 公司

高级技术经理；2004年2月-2009年3月任北京泉舜广恒科技有限公司总经理；2009年3月30日设立北京优创新港科技有限公司，至2016年5月担任北京优创新港科技有限公司总经理职务。2016年5月至今任北京优创新港科技股份有限公司董事长，总经理，财务总监。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李继凯和黄倩夫妇。截至2016年末，李继凯直接持有公司721万股股份，占公司股本总额的72.10%，黄倩直接持有公司5万股，占公司总股本的0.5%。两人目前合计直接持有公司72.6%股份。

李继凯，简历参考控股股东情况。

黄倩，女，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009年6月毕业于美国印第安纳大学，获硕士学位。2010年6月-2012年6月任美国EFI软件界面设计师；2012年至今任美国SAP软件界面设计师。2016年5月至今任北京优创新港科技股份有限公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李继凯	董事长、总经理、财务总监	男	43	研究生	2016.5.17-2019.5.16	是
尹明悦	董事、副总经理	男	39	本科	2016.5.17-2019.5.16	是
许晖	董事	男	39	本科	2016.5.17-2019.5.16	否
李序	董事	女	53	本科	2016.5.17-2019.5.16	是
黄倩	董事	女	34	研究生	2016.5.17-2019.5.16	否
杜明亮	监事	男	72	本科	2016.5.17-2019.5.16	否
张灵	监事会主席	男	41	本科	2016.5.17-2019.5.16	是
杨友刚	监事	男	40	本科	2016.5.17-2019.5.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

期后事项：

2017年7月，职工监事杨友刚因个人原因辞去职工监事职务，具体详见公司于2017年7月20日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《职工监事辞职公告》(2017-013)。同月，经2017年第一次职工代表大会选举，由王震担任公司职工监事，任期至第一届监事会届满之日，具体详见公司于2017年7月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《2017年第一次职工代表大会决议公告》(2017-014)、《职工监事变动公告》(2017-015)。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李继凯与黄倩是夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

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
李继凯	董事长、总经理、财务总监	直接持有	7,210,000.00	-	7,210,000.00	72.10	-
		间接持有	1,451,613.00	-	1,451,613.00	14.51613	-
黄倩	董事		50,000.00	-	50,000.00	0.50	-
杜明亮	监事		400,000.00	-	400,000.00	4.00	-
李序	董事	直接持有	-	-	-	-	-
		间接持有	48,387.00	-	48,387.00	0.48387	-
许晖	董事		140,000.00	-	140,000.00	1.40	-

尹明悦	董事、副总经理	200,000.00	-	200,000.00	2.00	-
张灵	监事会主席		-	-	-	-
王震	监事		-	-	-	-
合计		9,500,000.00	-	9,500,000.00	95.00	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
杨友刚	职工监事	离任	无	个人原因提出辞职
王震	技术支持	新任	职工监事	选举产生

四、员工数量

	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	31	43

核心员工变动情况：

截止本报告期末，公司尚无经董事会提名、监事会发表意见、并经股东大会审议认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	4,976,217.34	7,610,962.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.2	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5.3	2,958,555.00	3,110,187.50
预付款项	5.4	82,967.50	47,344.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5.5	150,997.82	130,889.33
买入返售金融资产			
存货	5.6	965,839.72	149,732.44
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	5.7	44,448.24	1,698.11
流动资产合计	-	10,179,025.62	12,050,814.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5.8	506,480.86	362,488.76
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	5.9	1,245,276.33	1,078,426.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	5.10	59,929.14	59,436.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,811,686.33	1,500,351.86
资产总计	-	11,990,711.95	13,551,166.18
流动负债：		-	
短期借款	-	-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	5.11	-	-
预收款项	5.12	70,000.00	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.13	414,533.64	254,664.10
应交税费	5.14	27,120.11	402,541.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5.15	119,286.06	164,045.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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	-	630,939.81	821,250.98
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	-	630,939.81	821,250.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.17	727,691.29	727,691.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.18	228,986.25	228,986.25
一般风险准备			
未分配利润	5.19	403,094.60	1,773,237.66
归属于母公司所有者权益合计		11,359,772.14	12,729,915.20
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,359,772.14	12,729,915.20
负债和所有者权益总计	-	11,990,711.95	13,551,166.18

法定代表人： 李继凯 主管会计工作负责人： 李继凯 会计机构负责人： 李序

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,940,381.06	7,554,282.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	13.1	2,958,555.00	3,110,187.50
预付款项		82,967.50	37,744.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	13.2	135,653.23	118,324.33
存货		923,034.32	149,732.44
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		44,448.24	1,698.11
流动资产合计		10,085,039.35	11,971,969.06
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	13.3	1,000,000.00	600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		412,158.48	306,109.38
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		1,243,509.67	1,076,593.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		59,929.14	59,436.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,715,597.29	2,042,139.15
资产总计		12,800,636.64	14,014,108.21
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		317,736.65	239,614.10
应交税费		21,586.17	402,541.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		116,886.06	164,045.20
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		456,208.88	806,200.98
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		456,208.88	806,200.98
所有者权益：		-	-
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		727,691.29	727,691.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		228,986.25	228,986.25
未分配利润		1,387,750.22	2,251,229.69
所有者权益合计		12,344,427.76	13,207,907.23
负债和所有者权益合计		12,800,636.64	14,014,108.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.20	2,482,846.03	1,417,329.18
其中：营业收入	5.20	2,482,846.03	1,417,329.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	5.20	901,328.51	408,411.04
其中：营业成本	5.20	901,328.51	408,411.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.21	-	2,154.47
销售费用	5.22	389,708.45	231,442.59
管理费用	5.23	2,568,575.57	1,044,328.56
财务费用	5.24	-7,413.57	-10,832.30
资产减值损失	5.25	3,282.50	28,428.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,372,635.43	-286,603.53
加：营业外收入	5.26	2,000.00	62.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5.27	-	1,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,370,635.43	-287,541.12
减：所得税费用	5.28	-492.37	-4,264.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,370,143.06	-283,276.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,370,143.06	-283,276.87
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,370,143.06	-283,276.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,370,143.06	-283,276.87
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	-	-0.14	-0.03
(二)稀释每股收益	-	-0.14	-0.03

法定代表人： 李继凯 主管会计工作负责人： 李继凯 会计机构负责人： 李序

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	2,298,379.97	1,417,329.18
减：营业成本	13.4	889,079.51	408,411.04
营业税金及附加		-	2,154.47
销售费用		299,278.35	188,772.79
管理费用		1,980,613.91	905,531.17
财务费用		-7,902.46	-11,052.69
资产减值损失		3,282.50	28,428.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-865,971.84	-104,915.95
加：营业外收入		2,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-863,971.84	-104,915.95
减：所得税费用		-492.37	-4,264.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-863,479.47	-100,651.70

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.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-863,479.47	-100,651.70
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,778,600.00	712,557.40
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.29.1	18,527.55	88,888.83
经营活动现金流入小计	-	2,797,127.55	801,446.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	466.00	145,078.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,651,654.21	1,230,200.66
支付的各项税费	-	419,053.03	508,937.49
支付其他与经营活动有关的现金	5.29.2	2,136,625.71	688,847.20
经营活动现金流出小计	-	5,207,798.95	2,573,063.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,410,671.40	-1,771,617.32
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	-	224,074.00	67,529.50
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	224,074.00	1,067,529.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-224,074.00	-1,067,529.50
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	-	-2,634,745.40	1,160,853.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,610,962.74	6,941,925.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,976,217.34	8,102,778.28

法定代表人： 李继凯 主管会计工作负责人： 李继凯 会计机构负责人： 李序

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,518,600.00	712,557.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,382.27	86,610.18
经营活动现金流入小计		2,536,982.27	799,167.58
购买商品、接受劳务支付的现金		-	140,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,371,742.19	1,214,001.70
支付的各项税费		410,732.58	505,925.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,790,668.92	523,342.77
经营活动现金流出小计		4,573,143.69	2,383,269.80
经营活动产生的现金流量净额		-2,036,161.42	-1,584,102.22
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		177,740.00	24,106.00
投资支付的现金		400,000.00	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		577,740.00	1,324,106.00
投资活动产生的现金流量净额		-577,740.00	-1,324,106.00
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
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		-	-
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		-2,613,901.42	1,091,791.78
加：期初现金及现金等价物余额		7,554,282.48	6,941,925.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,940,381.06	8,033,716.88

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

1、公司营业收入存在着明显的季节性波动，公司一季度、半年度和三季度占全年营业收入的比例不均衡。2014 年、2015 年和 2016 年，公司上半年实现营业收入占全年营业收入的比重分别为 32.23%、13.88%和 18.73%。主要原因系公司开发的软件产品的最终使用群体以文物局、交管部门等政府部门为主，政府部门以财政资金采购根据相关规定需要进行公开招标，此类招标流程较长，通常于下半年才集中进行项目建设。因此，行业客户的采购特点使得公司及同行业上市公司均存在明显的收入季节性波动特点，营业收入主要于全年下半年实现。

二、报表项目注释

1、公司基本情况

北京优创新港科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“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,统一社会信用代码为 91110108687638851D。企业法人代表为李继凯,注册资本 10,000,000.00 元人民币,公司注册地址为:北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238。主要经营活动为: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。

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。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并（续）

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。

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（续）

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 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）

3.6.3 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。

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所间接控制的主体，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。

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）

3.6.5 合并程序（续）

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。

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，其余额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

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 特殊交易会计处理（续）

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。

3.6.6.4 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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.7.2 共同经营参与方的会计处理（续）

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。

3.8 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算（续）

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

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具

3.10.2 金融资产的分类（续）

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；

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（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。

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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。

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独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、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品，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。与发行权益性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 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

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

3.14.3.2 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

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。

3.14.3.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

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。

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%
运输设工具	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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 借款费用（续）

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

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

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。

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 重要会计政策和会计估计(续)

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2.2 设定受益计划（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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

3.22.4 其他长期职工福利（续）

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。

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期权的有效期限；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 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具（续）

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。

3.25 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认（续）

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 重要会计政策和会计估计(续)

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。

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)	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

2016年12月22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：GR201611002545，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，公司自2016年-2018年享受该企业所得税优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	5,389.11	16,165.20
银行存款	4,970,828.23	7,594,797.54
其他货币资金	-	-
合计	4,976,217.34	7,610,962.74
其中：存放在境外的总额	-	-

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	2017年6月30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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,172,900.00	100.00	214,345.00	6.76	2,958,555.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,172,900.00	100.00	214,345.00	6.76	2,958,555.00

类别	2016年12月31日				账面价值
	账目余额		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	3,327,250.00	100.00	217,062.50	6.52	3,110,187.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,327,250.00	100.00	217,062.50	6.52	3,110,187.50

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日			
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,998,900.00	94.52	149,945.00	5.00
1至2年	100,000.00	3.15	10,000.00	10.00
2至3年	-	-	-	30.00
3至4年	16,000.00	0.50	8,000.00	50.00
4至5年	58,000.00	1.83	46,400.00	80.00
5年以上	-	-	-	100.00
合计	3,172,900.00	100.00	214,345.00	

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 2,717.50 元。

本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

5.3.3 本期无核销的应收账款。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)
浙江好簿网络有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	31.52
北京中天远景科技有限公司	非关联方	680,000.00	1年以内	21.43
北京布洛迪科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	18.91
石家庄启视网络科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	18.91
信诚合众科技（北京）有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	6.30
合计		3,080,000.00	/	97.07

5.3.5 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,967.50	100.00	47,344.20	100.00
1至2年		-		
2至3年		-		
3年以上		-		
合计	82,967.50	100.00	47,344.20	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2017年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陈洪九	非关联方	12,272.50	1年以内	未到付租期
赵继东	非关联方	70,695.00	1年以内	未到付租期
合计		82,967.50		

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	2017年6月30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	43,850.56	26.31	15,692.53	35.79		28,158.03
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						
个别组合	122,839.79	73.69	-	-		122,839.79
合计	166,690.35	/	15,692.53	/		150,997.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	166,690.35	/	15,692.53	/		150,997.82
类别	2016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	43,850.56	31.19	9,692.53	22.10		34,158.03
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	3,549.30	2.53	-	-		3,549.30
个别组合	93,182.00	66.28	-	-		93,182.00
合计	140,581.86	100.00	9,692.53	-		130,889.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	140,581.86		9,692.53			130,889.33

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,850.56	692.53	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	43,850.56	15,692.53	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

5.5.3 本期无实际核销的其他应收账款。

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,000.00	45,074.30
备用金	23,688.20	-
押金	107,366.56	80,617.00
投资收益		13,850.56
社保、公积金	5,635.59	1,040.00
合计	<u>166,690.35</u>	<u>140,581.86</u>

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

单位名称	款项的性质	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
北京新华电广影视技术有限公司	押金	72,474.00	3-4 年	43.48	-
北京中海锦安高科技有 限公司	往来款	30,000.00	3-4 年	18.00	15,000.00
四川省烟草公司泸州市 公司	投标保证金	22,870.00	1 年以内	13.72	-
陈洪久	押金	9,709.00	1 年以内	5.82	
星岛嘉禾(北京)物业管 理有限公司	押金	4,173.00	2~3 年	2.50	-
合计		<u>139,226.00</u>		<u>83.52</u>	<u>15,000.00</u>

5.5.6 本期无涉及政府补助的应收款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	965,839.72	-	965,839.72
发出商品			
合计	965,839.72	-	965,839.72

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-		-
在产品	38,963.21	-	38,963.21
发出商品	110,769.23	-	110,769.23
合计	149,732.44	-	149,732.44

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-			-		-
在产品	-			-		-
发出商品	-			-		-
合计	-			-		-

5.6.3 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5.6.4 公司不存在期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

5.7 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税	44,448.24	1,698.11
合计	44,448.24	1,698.11

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.2016年12月31日	769,632.77	28,982.00	798,614.77
2.本期增加金额	203,448.52	4,700.00	208,148.52
(1) 购置	203,448.52	4,700.00	208,148.52
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2017年6月30日	973,081.29	33,682.00	1,006,763.29
二、累计折旧			
1.2016年12月31日	261,530.71	5,105.26	266,635.97
2.本期增加金额	61,031.05	3,125.37	64,156.42
(1) 计提	61,031.05	3,125.37	64,156.42
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2017年6月30日	322,561.76	8,230.63	330,792.39
三、减值准备			
1.2016年12月31日	169,490.04	-	169,490.04
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2017年6月30日	169,490.04	-	169,490.04
四、账面价值			
1.2017年6月30日	481,029.49	25,451.37	506,480.86
2.2016年12月31日	338,612.02	23,876.74	362,488.76

5.8.2 无暂时闲置的固定资产。

5.8.3 无通过融资租赁租入以及通过经营租赁租出的固定资产。

5.8.4 本期不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2016 年 12 月 31 日	1,622,000.00	1,622,000.00
2.本期增加金额	250,000.00	250,000.00
(1)购置	250,000.00	250,000.00
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.2017 年 6 月 30 日	1,872,000.00	1,872,000.00
二、累计摊销		
1.2016 年 12 月 31 日	543,573.67	543,573.67
2.本期增加金额	83,150.00	83,150.00
(1)计提	83,150.00	83,150.00
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.2017 年 6 月 30 日	626,723.67	626,723.67
三、减值准备		
1.2016 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	-	-
4.2017 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2017 年 6 月 30 日	1,245,276.33	1,245,276.33
2.2016 年 12 月 31 日	1,078,426.33	1,078,426.33

期末无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。

5.9.2 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016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
资产减值准备	399,527.57	59,929.14	374,952.54	59,436.77
可抵扣亏损				
合计	399,527.57	59,929.14	374,952.54	59,436.77

5.10.2 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

5.10.3 无未经抵消的递延所得税负债。

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	-	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	-	-

5.11.2 无账龄超过1年的重要应付账款。

5.12 预收款项

5.12.1 预收款项列示：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	70,000.00	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	70,000.00	-

5.12.2 本期无账龄超过1年的重要预收账款。

5.12.3 本期不存在期末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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	242,064.10	2,243,040.81	2,084,760.27	400,344.64
二、离职后福利-设定提存计划	12,600.00	403,209.61	401,620.61	14,189.00
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	254,664.10	2,646,250.42	2,486,380.88	414,533.64

5.13.2 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	236,083.34	1,884,422.94	1,742,833.40	377,672.88
2.职工福利费	-	-	-	-
3.社会保险费	5,980.76	153,891.87	153,120.87	6,751.76
其中：1.医疗保险费	5,532.80	142,047.21	141,345.77	6,234.24
2.工伤保险费	80.34	3,299.75	3,276.59	103.50
3.生育保险费	367.62	8,544.91	8,498.51	414.02
4.住房公积金	-	204,726.00	188,806.00	15,920.00
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	242,064.10	2,243,040.81	2,084,760.27	400,344.64

5.13.3 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	12,150.00	389,062.85	387,496.85	13,716.00
2.失业保险费	450.00	14,146.76	14,123.76	473.00
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	12,600.00	403,209.61	401,620.61	14,189.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应交税费

税种	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	5,533.94	42,418.92
企业所得税		337,152.07
个人所得税	21,586.17	17,880.42
城市建设维护税		2,969.32
教育费及附加		1,272.57
地方教育费附加		848.38
合计	27,120.11	402,541.68

5.15 其他应付款

5.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
技术咨询费	78,296.90	111,296.90
教育经费	38,011.76	38,935.56
社保、公积金	2,400.00	
往来款		13,812.74
其他	577.40	
合计	119,286.06	164,045.20

5.15.2 无账龄超过1年的重要其他应付款。

5.16 股本

股东名称	2016年12月31日		本期增加 金额	本期减少 金额	2017年6月30日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
李继凯	7,210,000.00	72.10	-	-	7,210,000.00	72.10
黄倩	50,000.00	0.50	-	-	50,000.00	0.50
北京合众融 智技术中心	1,500,000.00	15.00	-	-	1,500,000.00	15.00
杜明亮	400,000.00	4.00	-	-	400,000.00	4.00
邵萍生	200,000.00	2.00	-	-	200,000.00	2.00
黄翠薇	100,000.00	1.00	-	-	100,000.00	1.00
梁丽蕴	200,000.00	2.00	-	-	200,000.00	2.00
许晖	140,000.00	1.40	-	-	140,000.00	1.40
尹明悦	200,000.00	2.00	-	-	200,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	727,691.29	-	-	727,691.29
其他资本公积	-	-	-	-
合计	727,691.29	-	-	727,691.29

5.18 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	228,986.25	-	-	228,986.25
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
合计	228,986.25	-	-	228,986.25

5.19 未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年末
调整前上期末未分配利润	1,773,237.66	826,240.23
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	1,773,237.66	826,240.23
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-1,370,143.06	1,811,870.50
减: 提取法定盈余公积		228,986.25
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		-
净资产折股		635,886.82
期末未分配利润	403,094.60	1,773,237.66

调整期初未分配利润明细:

5.19.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利0元。

5.19.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润0元。

5.19.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润0元。

5.19.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润0元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 未分配利润(续)

5.19.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

5.20 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,482,846.03	901,328.51	1,417,329.18	408,411.04
其他业务				
合计	2,482,846.03	901,328.51	1,417,329.18	408,411.04

5.21 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	-	524.28
教育费及地方教育费附加	-	1,630.19
印花税	-	
合计	-	2,154.47

5.22 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资薪金	272,347.17	159,013.14
差旅费、业务费	18,828.00	45,826.30
房租	91,363.86	21,565.93
折旧	5,184.42	5,037.22
广告宣传费	1,985.00	
合计	389,708.45	231,442.59

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
办公网络及耗材	114,609.18	24,962.72
残保及保护费、印花税	11,318.81	9,688.25
差旅、交通、通信、招待费	58,608.66	66,469.64
水电、租金、物业费	102,758.71	166,509.28
职工薪酬	451,586.62	209,730.76
中介服务费	1,045,348.41	130,102.94
折旧、摊销	66.67	27,308.36
研发费	767,897.91	389,534.87
折旧	16,380.60	20,021.74
合计	2,568,575.57	1,044,328.56

5.24 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	-	-
减:利息收入	9,532.04	12,698.12
利息净支出	-9,532.04	-12,698.12
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	2,118.47	1,865.82
合计	-7,413.57	-10,832.30

5.25 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账损失	3,282.50	28,428.35
二、存货跌价损失	-	-
三、固定资产减值损失	-	-
合计	3,282.50	28,428.35

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	2,000.00		
其他			62.41	62.41
合计	2,000.00	2,000.00	62.41	62.41

5.27 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年 1-6 月	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				
赔偿金、违约金及各种罚款支出	-	-	1,000.00	1,000.00
合计	-	-	1,000.00	1,000.00

5.28 所得税费用

5.28.1 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-492.37	-4,264.25
合计	-492.37	-4,264.25

5.28.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	-1,370,635.43	-287,541.12
按法定（或适用）税率计算所得税费用	-	-
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		
无需纳税收入		
不可抵扣的费用		
递延所得税费用	-492.37	-4,264.25
固定资产减值转销		
以前年度可抵扣亏损		
所得税费用合计	-492.37	-4,264.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 现金流量表项目

5.29.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	2,300.00	124.82
往来款	9,677.31	88,764.01
保证金、押金	6,550.24	
合计	18,527.55	88,888.83

5.29.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
交通、通信费及招待费	732,384.77	89,251.20
支付转账手续费	327.02	5,263.39
水电费及租金	183,836.60	221,231.54
支付其他各项费用	14,046.02	96,252.74
往来款	-	199,984.53
中介机构费	957,933.33	50,000.00
网络及耗材费	45,377.97	2,754.80
押金	202,720.00	24,109.00
合计	2,136,625.71	688,847.20

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,370,143.06	-283,276.87
加：资产减值准备	3,282.50	28,428.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,156.42	55,073.81
无形资产摊销	83,150.00	81,000.00
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）	-	-
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）	-492.37	-4,264.25
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）	-816,107.28	273,206.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,412.05	-2,821,633.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-397,929.66	899,849.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,410,671.40</u>	<u>-1,771,617.32</u>
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	4,976,217.34	8,102,778.28
减：现金的期初余额	7,610,962.74	6,941,925.10
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	<u>-2,634,745.40</u>	<u>1,160,853.18</u>

5.30.2 本期无支付的取得子公司的现金净额。

5.30.3 本期无收到的处置子公司的现金净额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 现金流量表补充资料(续)

5.30.4 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日
一、现金	4,976,217.34
其中：库存现金	5,389.11
可随时用于支付的银行存款	4,970,828.23
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	4,976,217.34
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	2016 年 12 月 31 日
一、现金	7,610,962.74
其中：库存现金	16,165.20
可随时用于支付的银行存款	7,594,797.54
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	7,610,962.74
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	-

5.31 所有者权益变动表项目注释

本期无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项

5.32 本期不存在所有权或使用权受到限制的资产的情况。

5.33 本期无外币货币性项目。

5.34 本期不存在套期的情况。

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

说明：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

说明：报告期未发生同一控制下企业合并。

6 合并范围的变更(续)

6.3 本期未发生反向购买。

6.4 本期未有处置子公司

6.5 其他原因的合并范围变动

本期将新设立的子公司成都优创新港科技有限公司纳入合并范围。详见“7 在其他主体中权益的披露”

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

2017年6月30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。

8 与金融工具相关的风险（续）

（一）风险管理目标和政策（续）

2、信用风险（续）

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，以确保就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。

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 关于本公司的控股股东详见“公司历史沿革 1.2.5”，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
北京泉舜广恒科技有限公司	实际控制人持股公司

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 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

9.5.3 无关联租赁情况

9.5.4 无关联担保情况

9 关联方及关联交易（续）

9.5.5 本报告期内无关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借。

9.5.6 无关联方资产转让、债务重组情况

9.5.7 关键管理人员报酬

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员报酬	633,600.00	504,420.00

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 无关联方应收项目

9.6.2 关联方应付项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	李继凯	-	-	13,235.34	-
	合计	-	-	13,235.34	-

9.7 本公司无关联担保情况。

9.8 本公司无关联方承诺情况。

10 承诺、或有事项及其他重要事项

10.1 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10.3 无其他重要事项

11 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 无债务重组、资产置换、非货币性资产交换或其他资产置换

12.2 报告分部的财务信息

项目	成都优创	分部间抵消	合计
营业收入	184,466.06	-	184,466.06
营业成本	12,249.00	-	12,249.00
资产减值损失	488.89 -	-	488.89 -
利润总额	506,663.59	-	506,663.59
净利润	506,663.59	-	506,663.59
资产总额	190,075.31	-	190,075.31
负债总额	174,730.93	-	174,730.93

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	2017年6月30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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,172,900.00	100.00	214,345.00	6.76	2,958,555.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,172,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>214,345.00</u>	<u>6.76</u>	<u>2,958,555.00</u>

类别	2016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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,327,250.00	100.00	217,062.50	6.52	3,110,187.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,327,250.00</u>	<u>100.00</u>	<u>217,062.50</u>	<u>6.52</u>	<u>3,110,187.50</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日			
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,998,900.00	94.52	149,945.00	5.00
1至2年	100,000.00	3.15	10,000.00	10.00
2至3年	-		-	
3至4年	16,000.00	0.50	8,000.00	50.00
4至5年	58,000.00	1.83	46,400.00	80.00
5年以上	-			
合计	<u>3,172,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>214,345.00</u>	<u>6.76</u>

13.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 2,717.50 元。

13.1.3 本期不存在核销的应收账款。

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.4 2017年6月30按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
浙江好簿网络有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	31.52
北京中天远景科技有限公司	非关联方	680,000.00	1年以内	21.43
北京布洛迪科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	18.91
石家庄启视网络科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	18.91
信诚合众科技（北京）有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	6.30
合计		3,080,000.00		97.07

13.1.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

13.1.6 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2017年6月30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	43,850.56	28.97	15,692.53	35.79%	28,158.03
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					
个别组合	107,495.20	71.03			107,495.20
合计	151,345.76	100.00	15,692.53	/	135,653.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,345.76	100.00	15,692.53	/	135,653.23

类别	2016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	43,850.56	34.25	9,692.53	22.10	34,158.03
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	3,549.30	2.77			3,549.30
个别组合	80,617.00	62.98			80,617.00
合计	128,016.86	100.00	9,692.53		118,324.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	128,016.86	100.00	9,692.53		118,324.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,850.56	692.53	5.00%
1至2年		-	
2至3年		-	
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4至5年		-	
5年以上	-	-	
合计	43,850.56	15,692.53	35.79

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 6 月 30 日本期计提坏账准备金额 6,000.00 元，转回坏账准备金额 0 元。

13.2.3 本期无实际核销的其他应收账款情况。

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	30,000.00	33,549.30
备用金		-
押金、保证金	121,345.76	80,617.00
投资收益		13,850.56
合计	151,345.76	128,016.86

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	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	3-4 年	47.89	-
北京中海锦安高科技有 限公司	往来款	30,000.00	3-4 年	19.82	15,000.00
投标保证金	保证金	22,870.00	1 年以内	15.11	
金汇金融理财有限公司	投资收益	13,850.56	1 年以内	9.15	692.53
星岛嘉禾(北京)物业管 理有限公司	物业押金	4,173.00	3-4 年	2.76	-
合计		143,367.56		94.73	15,692.53

13.2.6 无涉及政府补助的应收款项。

13.2.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3 长期股权投资

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都优创新港科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	600,000.00	-	600,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	600,000.00	-	600,000.00

13.4 营业收入及营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,298,379.97	889,079.51	1,417,329.18	408,411.04
其他业务	-	-	-	-
合计	2,298,379.97	889,079.51	1,417,329.18	408,411.04

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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	-	-
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	2,000.00	
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	-	-937.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	300.00	9.36
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>1,700.00</u>	<u>-946.95</u>

14 补充资料（续）

14.2 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-6 月

报告期净利润	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	-11.38%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.39%	-0.14	-0.14

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

董事会

2017 年 8 月 18 日