



优创新港

NEEQ : 870346

北京优创新港科技股份有限公司

Beijing Uwonders Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、优创新港	指	北京优创新港科技股份有限公司
有限公司、优创新港有限	指	北京优创新港科技有限公司
成都优创	指	成都优创新港科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京优创新港科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京优创新港科技股份有限公司股东大会议事规则》、《北京优创新港科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京优创新港科技股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	北京优创新港科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京优创新港科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京优创新港科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度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。

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	BeijingUwondersTechnologyCo.,Ltd
证券简称	优创新港
证券代码	870346
法定代表人	李继凯
办公地址	北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李序
是否通过董秘资格考试	否
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 30 日
挂牌时间	2017 年 1 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李继凯
实际控制人及其一致行动人	李继凯、黄倩

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108687638851D	否
注册地址	北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 2 层 1-202-238	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	351,400.11	2,482,846.03	-85.85%
毛利率	16.76%	63.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,855,096.54	-1,370,143.06	-35.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,246,496.54	-1,371,843.06	
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）	-14.78%	-11.38%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.90%	-11.39%	-
基本每股收益	-0.19	-0.14	-35.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,142,288.11	14,220,633.34	-14.61%
负债总计	698,187.32	740,862.68	-5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,444,100.79	13,479,770.66	-15.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.35	-15.10%
资产负债率（母公司）	4.62%	4.35%	-
资产负债率（合并）	5.75%	5.21%	-
流动比率	14.84	16.79	-
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	-2,351,291.47	-2,410,671.40	-3.76%
应收账款周转率	0.04	0.76	-
存货周转率	0.20	1.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-14.61%	-11.52%	-
营业收入增长率	-85.85%	75.18%	-
净利润增长率	-35.39%	-383.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是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，致力于为各个行业提供专业的多元化综合视频解决方案和视频智能分析，可广泛应用在公安、交通、消防、电力、金融、物业管理等行业，满足大规模集控系统、应急指挥系统、大规模视频联网监控系统等大型应用需求。公司业务可分为运营类和软件开发类。其中运营类业务指公司依托自主开发的视频大数据技术平台，为客户提供视频数据的综合管理和分析，并收取服务费；软件开发类业务是指公司根据不同行业不同客户的要求，为客户定制化开发具有特定功能的视频数据分析系统，并收取软件开发费。上述业务形成了公司报告期内的主要收入和利润来源。公司采购的主要内容 of 办公所需的计算机、服务器等电子设备。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化，未对公司经营造成重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）、财务状况分析

2018年上半年，公司实现营业收入35.14万元，同比下降85.85%，营业成本29.25万元，同比下降67.55%，净利润-185.51万元，同比下降35.39%。

公司上半年营业收入下降较快，主要是因为公司将对烟草行业的智能化服务确定为公司未来发展的重心，并投入了较多开发资源，相应的公司主动减少对部分不符合公司战略发展方向的老项目的投入，2018年上半年烟草行业相关业务尚未达到收入确认条件，导致公司营业收入下滑较快。

公司上半年净利润下滑幅度小于营业收入下滑幅度，主要是因为：（1）2017年上半年公司为挂牌支付的中介服务费较高，2018年上半年中介服务费减少，使管理费用同比有所下降；（2）2018年上半年，公司收到中关村科技园区管理委员会发放的中关村改制支持和中关村挂牌支持款共计39.14万元。

公司上半年经营活动产生的现金流量净额为-235.13万元，同比增长2.46%。

（二）、行业发展和市场竞争情况

2018年上半年，大数据及人工智能技术的商业化应用进一步深化，部分无法找到合适商业模式的大数据及人工智能公司逐渐被市场淘汰，公司确定了以烟草行业作为智能化服务重心的发展战略，为烟叶种植、烟草物流安防等提供一系列智能化产品及服务。

2017年1月17日，工业和信息化部印发了《大数据产业发展规划(2016-2020年)》(工信部规[2016]412号)，提出“至2020年大数据相关产品和服务业务收入突破1万亿元，年均复合增长率保持30%左右”。报告期内，随着平安城市、智慧城市的逐渐完成规划，海量的视频数据需要分析利用，人工查看视频的方式无法满足众多行业需要。智能化视频分析能够显著提高工作效率，将被广泛用于刑侦、安防、娱乐、交通、金融等领域，“数据驱动业务”理念的变革和成本的下降带来行业的快速崛起，市场渗透率在不断提高。

为进一步增加公司技术竞争力，公司不断增加研发投入，在研项目包括（1）面向烟草零售的顾客行为识别系统，目前处于小规模试运行阶段；（2）智能烟叶烘烤系统，目前处于立项阶段。

三、 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：公司将继续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，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2016年度净利润为181.19万元，2017年净利润58.18万元，2018年1-6月净利润-185.51万元，同比下降35.39%。公司已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。

四、 企业社会责任

承担社会责任也是企业发展的任务和目标。公司积极采取措施创造就业岗位，先后进行多次招聘，公司在发展相对滞后的西南地区设立分公司，并在当地招聘员工，报告期内公司提高了工资，为员工提供充足的福利和待遇及发展机会，以回报社会对公司的信任与企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,000,000	30.00%	0	3,000,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,815,000	18.15%	0	1,815,000	18.15%
	董事、监事、高管	2,000,000	20.00%	0	2,000,000	20.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,000,000	70.00%	0	7,000,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,445,000	54.45%	0	5,445,000	54.45%
	董事、监事、高管	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李继凯	7,210,000	0	7,210,000	72.10%	5,407,500	1,802,500
2	北京合众融智技术中心	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,000,000	500,000
3	杜明亮	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000
4	邵萍生	200,000	0	200,000	2.00%	-	200,000
5	梁丽蕴	200,000	0	200,000	2.00%	-	200,000
6	尹明悦	200,000	0	200,000	2.00%	150,000	50,000
合计		9,710,000	0	9,710,000	97.10%	6,857,500	2,852,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 李继凯是北京合众融智技术中心的普通合伙人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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日设立优创新港有限，至2016年5月担任优创新港有限总经理职务。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。

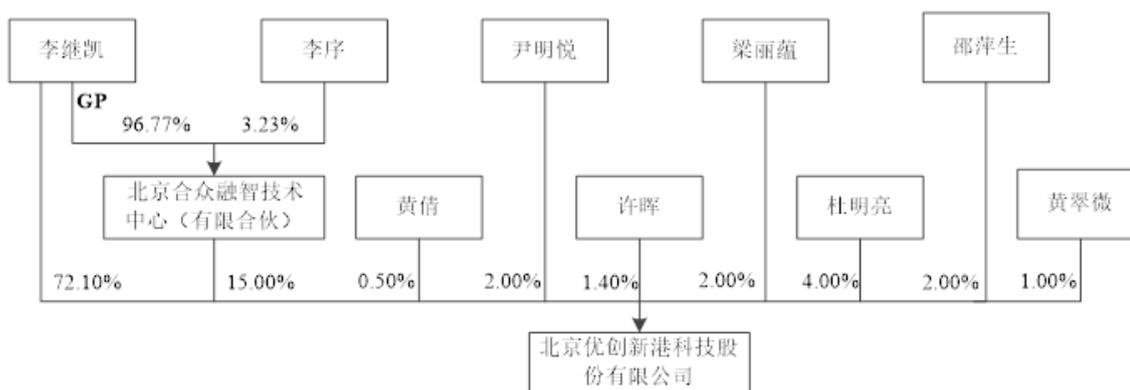
(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为李继凯和黄倩夫妇。截至2017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优创新港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、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李继凯	董事长、总经理、财务总监	男	1974.04.04	研究生	2016.5-2019.5	是
尹明悦	董事、副总经理	男	1968.02.24	本科	2016.5-2019.5	是
许晖	董事	男	1968.11.15	本科	2016.5-2019.5	否
李序	董事	女	1959.02.09	本科	2016.5-2019.5	是
黄倩	董事	女	1982.07.11	研究生	2016.5-2019.5	否
杜明亮	监事	男	1944.09.19	本科	2016.5-2019.5	否
张灵	监事会主席	男	1975.07.04	本科	2016.5-2019.5	是
王震	监事	男	1990.10.16	大专	2017.7-2019.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	7,210,000	0	7,210,000	72.10%	0
尹明悦	董事、副总经理	200,000	0	200,000	2.00%	0
许晖	董事	140,000	0	140,000	1.40%	0
李序	董事	-	-	-	-	0
黄倩	董事	50,000	0	50,000	0.50%	0
杜明亮	监事	400,000	0	400,000	4.00%	0
张灵	监事会主席	-	-	-	-	0
王震	监事	-	-	-	-	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	2	2
技术人员	39	39
员工总计	46	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	11
本科	24	26
专科	10	9
专科以下	-	-
员工总计	46	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训和个人职业发展规划，公司系统地制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

①新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

②在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工对新员工予以指导，以掌握本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴自伟	高级软件工程师，负责软件开发、算法的实现及优化调试	-
武自刚	技术经理	-
彭合国	软件架构工程师	-
陈明明	算法工程师	-
唐健平	嵌入式软件工程师	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员王磊于2018年1月因个人原因离职。王磊主要负责公司产品C++软件研发。王磊离职后主要负责业务已经由其他研发人员接手，公司已经培养及新聘了相关技术人员，上述核心技术人员离职不会为公司持续经营能力带来不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	406,199.23	1,869,981.83
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
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.3	6,967,410.00	8,749,760
预付款项	5.4	112,800.85	70,909.20
其他应收款	5.5	365,513.54	191,269.41
存货	5.6	2,462,940.15	473,561.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.7	43,827.77	81,376.86
流动资产合计		10,358,691.54	12,436,858.91
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	5.8	579,862.02	520,814.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.9	1,085,399.36	1,151,643.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5.10	118,335.19	111,316.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,783,596.57	1,783,774.43
资产总计		12,142,288.11	14,220,633.34
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		-	-
应付票据及应付账款	5.11	100,000	-
预收款项	5.12	130,000	90,000
应付职工薪酬	5.13	371,798.57	388,650.86
应交税费	5.14	21,024.49	176,625.76
其他应付款	5.15	75,364.26	85,586.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		698,187.32	740,862.68
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		-	-
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		698,187.32	740,862.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.16	10,000,000	10,000,000
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	282,935.84	282,935.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.19	433,473.66	2,469,143.53
归属于母公司所有者权益合计		11,444,100.79	13,479,770.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,444,100.79	13,479,770.66
负债和所有者权益总计		12,142,288.11	14,220,633.34

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		292,353.24	1,543,067.14
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
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	10.1	5,893,710	7,244,960
预付款项		103,200.85	61,309.20
其他应收款	10.2	1,605,804.54	1,277,172.82
存货		2,319,049.80	473,561.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		43,827.77	75,018.57
流动资产合计		10,257,946.20	11,675,089.34
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	10.3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		506,419.35	436,878.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,083,866.03	1,150,009.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		100,440.19	111,316.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,690,725.57	2,698,204.79
资产总计		12,948,671.77	14,373,294.13
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		-	-

应付票据及应付账款		100,000	-
预收款项		90,000	90,000
应付职工薪酬		311,253.57	318,941.27
应交税费		21,024.49	131,363.71
其他应付款		75,364.26	85,586.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		597,642.32	625,891.04
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		-	-
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		597,642.32	625,891.04
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000
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		282,935.84	282,935.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,340,402.32	2,736,775.96
所有者权益合计		12,351,029.45	13,747,403.09
负债和所有者权益合计		12,948,671.77	14,373,294.13

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

(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		351,400.11	2,482,846.03
其中：营业收入	5.20	351,400.11	2,482,846.03
利息收入		-	-
二、营业总成本		2,604,654.48	3,855,481.46
其中：营业成本	5.20	292,522.19	901,328.51
利息支出		-	-
税金及附加	5.21	5,431.45	-
销售费用	5.22	459,492.37	389,708.45
管理费用	5.23	746,941.06	1,800,677.66
研发费用	5.24	1,131,044.88	767,897.91
财务费用	5.25	1,630.88	-7,413.57
资产减值损失	5.26	-32,408.35	3,282.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.27	5,024.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,248,229.97	-1,372,635.43
加：营业外收入	5.28	397,994.68	2,000
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,850,235.29	-1,370,635.43
减：所得税费用	5.29	4,861.25	-492.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,855,096.54	-1,370,143.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,855,096.54	-1,370,143.06
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,855,096.54	-1,370,143.06
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		-1,855,096.54	-1,370,143.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,855,096.54	-1,370,143.06
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		-0.19	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.14

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	10.4	322,273.90	2,298,379.97
减：营业成本	10.4	46,081.19	889,079.51
税金及附加		-	-
销售费用		243,440.72	299,278.35
管理费用		642,008.06	1,212,716.00
研发费用		1,064,430.17	767,897.91
财务费用		1,243.63	-7,902.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		878.06	9,532.04
资产减值损失		-72,508.35	3,282.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		5,024.4	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,597,397.12	-865,971.84
加：营业外收入		397,994.68	2,000
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,199,402.44	-863,971.84
减：所得税费用		10,876.25	-492.37

四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,210,278.69	-863,479.47
（一）持续经营净利润		-1,210,278.69	-863,479.47
（二）终止经营净利润		-	-
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		-1,210,278.69	-863,479.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.09

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

（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		2,228,800	2,778,600
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	5.30	407,049.79	18,527.55
经营活动现金流入小计		2,635,849.79	2,797,127.55
购买商品、接受劳务支付的现金		43,225.00	466.00
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		3,376,096.84	2,651,654.21
支付的各项税费		289,991.98	419,053.03
支付其他与经营活动有关的现金	5.30	1,277,827.44	2,136,625.71
经营活动现金流出小计		4,987,141.26	5,207,798.95
经营活动产生的现金流量净额		-2,351,291.47	-2,410,671.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000	-
取得投资收益收到的现金		61,703.92	-
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		1,061,703.92	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,195.05	224,074.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		174,195.05	224,074.00
投资活动产生的现金流量净额		887,508.87	-224,074
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,463,782.60	-2,634,745.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,869,981.83	7,610,962.74
六、期末现金及现金等价物余额		406,199.23	4,976,217.34

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		1,767,800.00	2,518,600
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		406,926.12	18,382.27
经营活动现金流入小计		2,174,726.12	2,536,982.27
购买商品、接受劳务支付的现金		43,225.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,887,718.22	2,371,742.19
支付的各项税费		221,853.18	410,732.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,160,152.49	1,790,668.92
经营活动现金流出小计		4,312,948.89	4,573,143.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,138,222.77	-2,036,161.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000	-
取得投资收益收到的现金		61,703.92	-
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		1,061,703.92	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,195.05	177,740.00
投资支付的现金		-	400,000.00
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		174,195.05	577,740.00
投资活动产生的现金流量净额		887,508.87	-577,740.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,250,713.90	-2,613,901.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,543,067.14	7,554,282.48
六、期末现金及现金等价物余额		292,353.24	4,940,381.06

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

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。2015年、2016年和2017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13.88%和18.73%和26.04%。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

1.1 公司概况

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,2016年4月1日,根据公司股东会决议和发起人协议,整体改制设立北京优创新港科技股份有限公司,2016年12月12日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司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,总部地址为:北京市海淀区上地东路35号1号楼2层1-202-238,业务性质为:科技推广和应用服务业,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。

1.2 公司历史沿革

1.2.12009年3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50.00万元人民币，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%

1.2.22011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%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.32013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%

1.2.42016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%

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，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1,000.00万股，每股面值人民币1元，折合股本人民币10,000,000.00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）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10,000,000.00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%

1.3 本年度合并财务报表范围

本年度将全资子公司成都优创新港科技有限公司纳入合并范围。详情见附注“7-在其他主体中权益的披露”及“11.3-长期股权投资”的披露与说明。

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。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.11 应收款项坏账准备”、“3.12 存货”、“3.25 收入”。

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“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”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 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售类别（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

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 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；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 重要会计政策和会计估计(续)

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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 重要的会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部 2017 年 5 月 10 日《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

3.31 本期无前期会计差错更正

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%、16%
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，优创新港公司自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	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	15,155.00	28,862.05
银行存款	391,044.23	1,841,119.78
其他货币资金	-	-
合计	406,199.23	1,869,981.83
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	2018年6月30日	2017年12月31日
短期理财产品	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

5.3 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据余额	-	-
应收账款余额	7,565,900.00	9,381,900.00
合计	7,565,900.00	9,381,900.00

5.3.1 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		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	7,565,900.00	100.00	598,490.00	7.91	6,967,410.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>7,565,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>598,490.00</u>	<u>7.91</u>	<u>6,967,410.00</u>

类别	2017年12月31日				
	账目余额		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	9,381,900.00	100.00	632,140.00	6.74	8,749,760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>9,381,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>632,140.00</u>	<u>6.74</u>	<u>8,749,760.00</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日			
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,430,000.00	58.55	221,500.00	5
1至2年	3,061,900.00	40.47	306,190.00	10
2至3年	-	-	-	30
3至4年	-	-	-	50
4至5年	16,000.00	0.21	12,800.00	80
5年以上	58,000.00	0.77	58,000.00	100
合计	<u>7,565,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>598,490.00</u>	

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,100 元；本期收回或转回坏账准备金额 73,750 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 (%)
石家庄启视网络科技有限公司	非关联方	2,610,000.00	160 万元 1 年以内； 101 万元 1-2 年	34.52
北京中天远景科技有限公司	非关联方	2,280,000.00	1 年以内	11.77
河北悦思教育科技有限公司	非关联方	774,000.00	1-2 年	11.77
浙江好簿网络有限公司	非关联方	750,000.00	1-2 年	7.85
北京布洛迪科技有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	4.71
合计		6,914,000.00		70.61

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。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,200.85	91.49	61,309.20	86.46
1 至 2 年	9,600.00	8.51	9,600.00	13.54
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	112,800.85	100	70,909.20	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：

2018 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陈洪久	非关联方	15,342.50	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
深圳梦飞行科技有限公司	非关联方	17,163.35	1 年以内	业务未完结
合计		103,200.85		

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,434.69	100.00	20,921.15	5.41	365,513.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	386,434.69	100.00	20,921.15	5.41	365,513.54

2017年12月31日					
类别	账面余额		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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,948.91	100.00	19,679.50	9.33	191,269.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	210,948.91	100.00	19,679.50	9.33	191,269.41

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	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,691.00	11,534.55	5
1至2年	7,160.00	716.00	10
2至3年	-	-	30
3至4年	-	-	50
4至5年	106,647.00	8,670.60	80
5年以上	-	-	100
合计	344,498.00	20,921.15	

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 1,241.65 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	212,500.00	39,709.00
备用金	29,533.69	-
押金	86,501.00	110,172.80
投资收益	-	56,679.52

保证金		57,900.00	4,387.59
合计		386,434.69	210,948.91

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
卢耀辉	往来	172,791.00	一年以内	44.71	8,639.55
北京新华电广影视技术有限公司	押金	75,168.00	四年到五年	19.45	60,134.40
四川省烟草公司凉山州公司	保证金	39,000.00	一年以内	10.09	1,950.00
北京中海锦安高科技有限公司	往来	30,000.00	四年到五年	7.76	24,000.00
四川省烟草公司泸州市公司	保证金	18,900.00	一年以内	4.89	945.00
合计		335,859.00		86.91	94,723.95

5.5.6 本期无涉及政府补助的应收款项。

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	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	2,231,326.56	-	2,231,326.56
发出商品	231,613.59	-	231,613.59
合计	2,462,940.15	-	2,462,940.15

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	363,266.91	-	363,266.91
发出商品	110,294.70	-	110,294.70
合计	473,561.61	-	473,561.61

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	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	43,827.77	81,376.86
合计	43,827.77	81,376.86

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：			
1.2017年12月31日	1,007,796.29	65,819.00	1,073,615.29
2.本期增加金额	144,747.25	3,000.00	147,747.25
(1) 购置	144,747.25	3,000.00	147,747.25
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2018年6月30日	1,152,543.54	68,819.00	1,221,362.54
二、累计折旧			
1.2017年12月31日	354,856.89	28,453.39	383,310.28
2.本期增加金额	82,889.89	5,810.31	88,700.20
(1) 计提	75,596.03	2,610.53	78,206.56
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2018年6月30日	437,746.78	34,263.70	472,010.48
三、减值准备			
1.2017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	-	-	-
4.2018年6月30日	169,490.04	-	169,490.04
四、账面价值			
1.2018年6月30日	545,306.72	34,555.30	579,862.02
2.2017年12月31日	483,449.36	37,365.61	520,814.97

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。

5.9 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. 2017年12月31日	1,872,000.00	1,872,000.00
2. 本期增加金额	27,586.21	27,586.21
(1) 购置	27,586.21	27,586.21
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2018年6月30日	1,899,586.21	1,899,586.21
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日	720,356.98	720,356.98
2. 本期增加金额	93,829.87	93,829.87
(1) 计提	93,829.87	93,829.87
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2018年6月30日	814,186.85	814,186.85
三、减值准备		
1. 2017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. 2018年6月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2018年6月30日	1,085,399.36	1,085,399.36
2. 2017年12月31日	1,151,643.02	1,151,643.02

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。

5.10 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	2018年6月30日		2017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	788,901.20	118,425.19	742,109.54	111,316.44
可抵扣亏损				
合计	788,901.20	118,425.19	742,109.54	111,316.44

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 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据余额	-	-
应付账款余额	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

5.11.1 应付账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	100,000.00	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	100,000.00	-

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	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	130,000.00	90,000.00
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	130,000.00	90,000.00

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。

5.13 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	380,473.46	2,835,725.61	2,854,557.90	361,641.17
二、离职后福利-设定提存计划	8,177.40	398,074.32	396,094.32	10,157.40
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	388,650.86	3,233,799.93	3,250,652.22	371,798.57

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	365,866.18	2,461,763.23	2,494,696.58	332,932.83
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	4,757.28	167,746.38	166,646.39	5,857.27
其中：1. 医疗保险费	4,324.80	150,687.32	149,587.32	5,424.80
2. 工伤保险费	86.50	3,427.44	3,427.45	86.49
3. 生育保险费	345.98	13,631.62	13,631.62	345.98
4. 住房公积金	9,850.00	206,216.00	193,214.94	22,851.06
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	380,473.46	2,835,725.61	2,854,557.91	361,641.16

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	7,847.00	385,478.08	383,498.08	9,827.00
2. 失业保险费	330.40	12,596.24	12,596.24	330.40
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	8,177.40	398,074.32	396,094.32	10,157.40

5.14 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	-	143,936.81
企业所得税	-	-
个人所得税	21,024.49	20,820.00
城市建设维护税	-	6,923.55
教育费及附加	-	2,967.24
地方教育费附加	-	1,978.16
合计	21,024.49	176,625.76

5.15 其他应付款

5.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
技术咨询费	36,996.90	46,996.90
教育经费	37,789.96	38,011.76
社保、公积金	-	-
往来款	577.40	577.40
其他	-	-
合计	75,364.26	85,586.06

说明：

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	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)	金额	金额	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

5.17 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 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	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	282,935.84	-	-	282,935.84
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
合计	282,935.84	-	-	282,935.84

说明：本公司按照税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

5.19 未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期未分配利润	2,469,143.53	1,773,237.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-180,573.33	-
调整后期初未分配利润	2,288,570.20	1,773,237.66

加：本期归属于公司所有者的净利润	-1,855,096.54	749,855.46
减：提取法定盈余公积	-	53,949.59
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	-	-
期末未分配利润	<u>433,473.66</u>	<u>2,469,143.53</u>

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，影响期初未分配利润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。

5.19.5 其他调整合计影响期初未分配利润-180,573.33元。

5.20 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,400.11	292,522.19	2,482,846.03	901,328.51
其他业务				
合计	<u>351,400.11</u>	<u>292,522.19</u>	<u>2,482,846.03</u>	<u>901,328.51</u>

5.21 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	5,431.45	-
教育费及地方教育费附加	-	-
印花税	-	-
合计	<u>5,431.45</u>	<u>-</u>

5.22 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪金	244,617.92	272,347.17
差旅费、业务费	180,400.00	18,828.00
房租	16,304.12	91,363.86
折旧	5,301.33	5,184.42
广告宣传费	-	1,985.00
业务招待费	12,869.00	-
合计	<u>459,492.37</u>	<u>389,708.45</u>

5.23 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公网络及耗材	73,348.52	114,609.18
残保及保护费、印花税	-	11,318.81
差旅、交通、通信、招待费	89,588.13	58,608.66
水电、租金、物业费	63,018.59	102,758.71
职工薪酬	275,964.94	451,586.62
中介服务费	213,830.20	1,045,348.41
摊销	100.00	66.67
研发费	-	767,897.91
折旧	10,414.94	16,380.60
其他	20,675.74	-
合计	746,941.06	2,568,575.57

5.24 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发开支	1,131,044.88	767,897.91
合计	1,131,044.88	767,897.91

5.25 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	878.06	9,532.04
利息净支出	-878.06	-9,532.04
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	2,508.94	2,118.47
合计	1,630.88	-7,413.57

5.26 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	-32,408.35	3,282.50
二、存货跌价损失	-	-
三、固定资产减值损失	-	-
合计	-32,408.35	3,282.50

5.27 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	5,024.40	-
合计	5,024.40	-

5.28 营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	397,994.68	397,994.68	2,000.00	2,000.00
合计	397,994.68	397,994.68	2,000.00	2,000.00

5.29 所得税费用

5.29.1 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	4,861.25	-492.37
合计	4,861.25	-492.37

5.29.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-1,850,235.29	-1,370,143.06
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	4,861.25	-492.37
固定资产减值转销		
以前年度可抵扣亏损		
所得税费用合计	4,861.25	-492.37

5.30 现金流量表项目

5.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	878.06	2,300.00
往来款	398171.73	9,677.31
保证金、押金	8,000	6,550.24
合计	407,049.79	18,527.55

5.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
交通、通信费及招待费	478,988.13	732,384.77
支付转账手续费	2,508.94	327.02
水电费及租金	163,913.80	183,836.60
支付其他各项费用	188,643.05	14,046.02
往来款	204,999	-
中介机构费	115,226	957,933.33
网络及耗材费	73,348.52	45,377.97
押金	50,200	202,720.00
合计	1,277,827.44	2,136,625.71

6 关联方及关联交易

6.1 关于本公司的控股股东：李继凯，本公司最终控制方是：李继凯和黄倩。

6.2 本公司的子公司情况

本公司子公司：成都优创新港科技有限公司。

6.3 本公司无合营和联营企业。

6.4 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	控股股东持股公司

6.5 关联交易情况

6.5.1 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6.5.2 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

6.5.3 无关联租赁情况

6.5.4 无关联担保情况

6.5.5 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出				
2018年6月30日				
成都优创新港科技有限 公司	1,100,000.00	150,000.00	-	1,250,000.00
合计	1,100,000.00	150,000.00	-	1,250,000.00

6.5.6 无关联方资产转让、债务重组情况

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都优创新港科技有限公司	1,250,000.00	-	1,100,000.00	-
	合计	<u>1,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>-</u>

7 承诺、或有事项及其他重要事项

7.1 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

7.2 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

7.3 无其他重要事项

8 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

9 其他重要事项

9.1 无债务重组、资产置换、非货币性资产交换或其他资产置换

9.2 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	29,126.21	-	29,126.21
营业成本	246,441.00	-	246,441.00
资产减值损失	40,100.00	-	40,100.00
利润总额	-650,832.85	-	-650,832.85
净利润	-644,817.85	-	-644,817.85
资产总额	1,443,616.34	-	1,443,616.34
负债总额	1,350,545.00	-	1,350,545.00

10 母公司财务报表项目附注

10.1 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据余额	-	-
应收账款余额	6,372,900.00	3,172,900.00
合计	6,372,900.00	3,172,900.00

10.1.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日				
	账面余额		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	6,372,900.00	100.00	479,190.00	100.00	5,893,710.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>6,372,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>479,190.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,893,710.00</u>

类别	2017年12月31日				
	账面余额		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	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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,430,000.00	69.51	221,500.00	5.00
1至2年	1,868,900.00	29.33	186,890.00	10.00
2至3年	-	-	-	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	16,000.00	0.25	12,800.00	80.00
5年以上	58,000.00	0.91	58,000.00	100.00
合计	<u>6,372,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>479,190.00</u>	<u>-</u>

10.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 73,750 元。

10.1.3 本期不存在核销的应收账款。

10.1.4 2018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(%)
北京中天远景科技有限公司	非关联方	2,280,000.00	1年以内	35.78
石家庄启视网络科技有限公司	非关联方	2,200,000.00	160万1年以内, 60万1-2年	34.52
浙江好簿网络有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	11.77
北京布洛迪科技有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	7.85
北京创世中业科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	4.71
合计		<u>6,030,000.00</u>		<u>94.62</u>

10.1.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10.1.6 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。

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,626,725.69	100.00	20,921.15	100.00	1,605,804.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,626,725.69</u>	<u>100.00</u>	<u>20,921.15</u>	<u>100.00</u>	<u>1,605,804.54</u>
类别	2017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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,345.76	100.00	15,692.53	100.00	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	<u>151,345.76</u>	<u>100.00</u>	<u>15,692.53</u>	<u>100.00</u>	<u>135,653.23</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,691.00	11,534.55	5.00
1至2年	7,160.00	716.00	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	106,647.00	8,670.60	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	344,498.00	20,921.15	

10.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年6月30日本期计提坏账准备金额 1,241.65元；收回或转回坏账准备金额 0元。

10.2.3 本期无实际核销的其他应收账款情况。

10.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	1,452,791.00	30,000.00
备用金	29,533.69	
押金、保证金	144,401.00	121,345.76
投资收益	-	
合计	1,626,725.69	151,345.76

10.2.5 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
成都优创新港科技有限公司	往来款	1,250,000.00	一年以内	76.84	-
卢耀辉	往来款	172,791.00	一年以内	10.62	8,639.55
北京新华电广影视技术有限公司	保证金	75,168.00	四年到五年	4.62	60,134.40
四川省烟草公司凉山州公司	投资收益	39,000.00	一年以内	2.40	1,950.00
北京中海锦安高科技有 限公司	物业押金	30,000.00	四年到五年	1.84	24,000.00
合计		1,566,959.00		96.33	94,723.95

10.2.6 无涉及政府补助的应收款项。

10.2.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

10.3 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017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	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

10.4 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,273.90	46,081.19	2,298,379.97	889,079.51
其他业务			-	-
合计	<u>322,273.90</u>	<u>46,081.19</u>	<u>2,298,379.97</u>	<u>889,079.51</u>

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	391,400.00	-
所得税影响额	-	300.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>391,400.00</u>	<u>1,700.00</u>

11.2 净资产收益率及每股收益

2018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	-14.78%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.90%	-0.22	-0.22

12 财务报表之批准

本财务报表于2018年8月9日经本公司董事会批准通过。

北京优创新港科技股份有限公司

二〇一八年八月十日