



创新工场

NEEQ : 835966

创新工场（北京）企业管理股份有限公司

Sinovation Ventures (Beijing) Enterprise Management Limited

半年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

(一) 创新工场于 2018 年 3 月成立子公司创新奇智 (AIInnovation)，以“人工智能赋能商业未来”为使命，致力于用最前沿的人工智能技术为企业提供 AI 相关产品及商业解决方案，通过 AI 赋能助力企业客户及合作伙伴提升商业效率和价值，实现数字化转型。目前，创新奇智已完成总金额数亿元的天使轮、A 轮和 A+轮融资。

创新奇智聚焦零售、制造、金融、智慧园区等领域，打造“技术产品”+“行业场景”双轮驱动模式，拥有玛氏、永辉、嘉士伯、雀巢、鸿海科技、中冶赛迪、香港怡东集团、邮储银行、光大银行、民生银行、太保安联等多家行业标杆客户。创新奇智以北京为核心，先后落地广州、重庆、南京、宁波、合肥、成都、西安、青岛等地，形成全国性布局，还与中冶赛迪合资成立制造业子公司-赛迪奇智，以及金融业子公司-睿云奇智，增强行业影响力。

创新奇智的飞速发展广受市场认可，先后获得：2019 胡润中国潜力独角兽、中国准独角兽 TOP50、2019 科创板潜力新兴企业、中国零售行业计算机视觉 IDC Innovator、中国十大最具潜力早期 AI 公司、中国人工智能明星创业公司 TOP50、2019 中国零售新锐技术企业奖、2019 最佳 AI 创业企业、2019 年度人工智能创新奖、制造业人工智能商业落地奖等奖项。

(二)“耶鲁创新学者”项目是创新工场联手耶鲁管理学院，首度在中国推出面向未来型领袖的企业家升级项目。该项目融汇了耶鲁大学特有的古典人文积淀和领导力管理顶级课程，以及国内科技智能时代蓬勃迸发的创新精神与创投实践，帮助中国企业家们洞悉企业和产业升级的着力点，更准确地掌握中美及世界经济运行规律和企业战略方向。

该项目二期已于 2019 年 7 月底开学，目前学员总数为 16 人，均为来自于互联网、房地产、教育、传媒、旅游、金融等行业的成功企业家和创业者。项目课程将于 2019 年 7 月至 2021 年 7 月进行，24 个月内修完所有必修模块，包含 18 个月的学习经历（四十余天课时）及 6 个月的创新实践经历，完成所有学时学习即可达到毕业标准。包括在美国纽黑文耶鲁大学本部和在中国北京的必修模块，以及一个在英、法、德、意、西班牙等欧洲各国游学的选修模块。横跨欧亚美大陆，全面享有耶鲁大学三百多年来的历史文化遗产和名师名家资产，以及创新工场最前沿的科技趋势洞察。

(三) 创新工场 2019 年夏季三体运动会自今年 5 月份发起以来，一共举办了两场大型活动和多场小型活动，有跑步活动、骑行活动、篮球活动、羽毛球活动等，累计参与人次达 200 人，参与人员来自 40 多家创新工场投资公司、科技媒体及合作伙伴。2019 年 9 月，将举办今年的三体运动会收官活动，预计将有 150 人参加。

该运动会是由创新工场、悦跑圈、美骑等联合发起的创投行业健康运动活动，一方面，是以健康积极的体育运动，提倡健康的生活和创业方式；另一方面，是为科技创业公司、媒体、合作伙伴搭建一个深度交流的平台。

(四) 继去年升级加入中国高校 AI 人才国际培养计划后，DeeCamp 于今年 1 月增设了冬令营，首次尝试在不同地区同时举办训练营。在成功进行多地尝试后，2019 年 7 月，暑期 DeeCamp 训练营在北京、南京、上海、广州四个城市同时开营，引入中国 AI 学术最强两位学术大咖——周志华、张潼，作为学术总顾问，20 余位来自学术界、产业界的导师和来自 20 多家知名 AI 公司技术研发人员，共同带来知识课、产业课、实践课三级课程体系，来自全球 100 余所高校的近 600 位学员从逾万名报名者中脱颖而出，成为 DeeCamp 的学员。在 7 月 20 日-8 月 16 日的四周时间内，学员接受了由李开复、周志华、张潼、吴恩达等众多国内外学术界和产业界的知名导师讲授的近 30 门专业课，并进行了由创新工场、华为、快手、Refinitiv (路孚特)、滴滴、玛氏 (MARS)、创新奇智、追一科技、北京城市气象研究院等 20 余家企业和机构设立并辅导的 50 个实践课题，涉及金融、零售、医疗健康、教育、公益、移动互联网等 6 大领域的真实世界场景，切实体验“用 AI 解决真实世界的问题”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
创新工场、工场、公司、本公司、股份公司	指	创新工场(北京)企业管理股份有限公司
创新奇智	指	深圳创新奇智科技有限公司
广州学行基金	指	广州学行创业投资合伙企业(有限合伙)
南京联接基金	指	南京创新工场创业投资合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《创新工场(北京)企业管理股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京市汉坤律师事务所
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期各期末	指	2019年6月30日
创业服务	指	为创业者提供办公场所以及配套设施、财务、法律、人力资源、市场、技术、产品、公关、政府关系咨询、创业培训、创业网络搭建、战略指导、融资对接等服务。
基金管理外包服务	指	为风险投资基金管理人提供涵盖行业咨询、法务、财务管理、市场公关、技术、人力资源等相关管理咨询服务。
AI 工程院	指	创新工场人工智能工程院,致力于利用最前沿的AI技术为政府与企业提供面向未来的人工智能产品与解决方案。

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。

公司负责人陶宁、主管会计工作负责人邢文婧及会计机构负责人（会计主管人员）邢文婧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	北京市海淀区海淀大街3号1幢1001-1003室公司办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	创新工场（北京）企业管理股份有限公司
英文名称及缩写	Sinovation Ventures (Beijing) Enterprise Management Limited
证券简称	创新工场
证券代码	835966
法定代表人	陶宁
办公地址	北京市海淀区海淀大街3号1幢1001-003室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陶雯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-57525200
传真	010-57525300
电子邮箱	taowen@chuangxin.com
公司网址	www.chuang.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区海淀大街3号1幢1001-003室, 邮编100080
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	北京市海淀区海淀大街3号1幢1001-003室公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月2日
挂牌时间	2016年2月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业（L7299）
主要产品与服务项目	技术服务、创业服务、硬件、软件和基金管理外包服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,351,505
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	汪华、陶宁、张鹰、郎春晖

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	91110108563622567L	否
注册地址	北京市海淀区海淀大街3号1幢 1001-003室	否
注册资本（元）	48,351,505.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16层至26层
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	168,973,716.95	53,118,031.00	218.11%
毛利率%	58.17%	88.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,036,046.06	9,153,490.03	-88.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-915,300.27	9,528,061.16	-109.61%
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）	0.16%	1.66%	-
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）	-0.14%	1.72%	-
基本每股收益	0.02	0.19	-88.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,143,527,241.09	735,412,944.54	55.49%
负债总计	146,380,417.40	112,310,311.26	30.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	746,837,612.96	587,755,578.78	27.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.45	12.16	27.07%
资产负债率%（母公司）	5.12%	7.06%	-
资产负债率%（合并）	12.80%	15.27%	-
流动比率	9.28	8.90	-
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	-49,402,771.02	-24,172,587.52	-104.38%
应收账款周转率	1.58	0.94	-
存货周转率	36.28	249.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.49%	14.35%	-

营业收入增长率%	218.11%	10.12%	-
净利润增长率%	-88.68%	-70.85%	-

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	48,351,505	48,351,505	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	4,606,675.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,102.61
非经常性损益合计	4,624,777.99
所得税影响数	1,156,194.50
少数股东权益影响额（税后）	1,517,237.16
非经常性损益净额	1,951,346.33

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	161,789,127.13	0		
其他非流动金融资产	0	161,789,127.13		
其他综合收益	54,372,960.87	-99,130.48		
未分配利润	75,578,354.43	130,050,445.78		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

创新工场致力于为优秀创业者搭建立体的创业服务平台，提供全方位的创业服务。创新工场的商业模式体现为构建持续贡献价值的创业服务生态：工场生态的底层是具有工场特色的创业共享空间，创业者落户于此，享受工场平台提供的全面、开放、友好的办公场地及硬件配套设施；工场生态的中间层聚集了众多在专业领域有着丰富经验的资深人士，帮助创业者解决公司组织架构、产品技术、商业模式、财税管理、法律构架搭建、市场策略、公共关系维护等方面的问题，为创业者提供包括战略指导、创业课程、导师“一对一”培训等在内的全方位价值服务；工场生态顶层以创新工场为中心，依托工场自身平台优势，联合广泛的外部资源，为创业者搭建“无边界”的创业资源网络，实现资本与创业项目的最优化对接、差异资源的优势互补、创业生态系统的自我迭代与外延发展。

子公司创新奇智定位“人工智能产品和商业解决方案公司”，专注于AI+B2B企业服务，用AI赋能零售、制造、金融等传统行业。针对人工智能商业化落地需要紧贴行业和应用场景的特点，创新奇智提出“技术产品”+“行业场景”双轮驱动模式，“技术、产品、场景、工程、商业”五位并举，全方位打造高竞争壁垒，通过行业+区域的模式实现快速市场扩张。行业角度，以行业灯塔客户为切入点，打造标杆性产品，同时与行业合作伙伴深度合作开展联合赋能，扩大行业影响力；区域角度，快速拓展区域业务，成立1年多以来，落地9个区域城市，形成覆盖华东、华南、华西、华北、华中的全国性布局，在当地建立AI示范区，打造“客户-合作伙伴-创新奇智”金三角共赢模式。收入模式上，突出打造场景化产品，实现可快速复制，规模落地，为公司带来年金式收入。

公司主营业务收入主要为创业服务收入、基金管理外包服务收入、技术服务收入、软/硬件收入和教育咨询服务收入。创业服务收入主要来自公司为创业者提供全方位创业服务并向创业者收取创业服务费，及公司为风险投资基金所投资项目提供投后创业服务并向基金管理人收取创业服务费。基金管理外包服务收入主要来自公司为风险投资基金管理人提供基金管理外包服务收取的基金管理外包服务费。技术服务收入、软/硬件收入系子公司创新奇智在零售、制造及金融行业，利用人工智能技术提供软硬件一体化产品及解决方案等得到的收入。教育咨询服务收入系公司提供教育咨询服务并收取的教育咨询费。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 经营情况

报告期内，公司经营的外部环境未发生重大变化、基本向好。国家及各级政府继续为创新与创业提供政策上的扶持。新兴领域，如人工智能、大数据、虚拟现实/增强现实等，高速发展，其中不断涌现大量优秀的创业者。同时，资本市场在新型领域的投资活跃，进一步促进创新企业的发展。经营策略上，公司报告期内围绕“深度创业服务+多地域技术研究及赋能+人才培养（AI 工程院、商学院）”的发展战略，具体内容如下：

1) 深度创业服务：

公司利用其专业的投后管理团队为基金提供包括人力资源服务、法律服务、IT支持服务等相关基金管理外包服务，提供基金募集服务和投资者关系维护和管理服务；此外，公司为创业者提供投后创业服务，帮助创业者解决公司组织架构、产品技术、商业模式、财税管理、法律构架搭建、市场策略、公共关系维护等方面的问题，旨在打造全方位的价值服务。

2) 多地域技术研究及赋能：

a) AI 工程院在多地域对人工智能领域探索创新，积极将技术转化为成果落地：①北京 AI 工程院的医疗 AI 实验室在 2019 年上半年与国内数家头部医疗机构签署合作技术研发协议，专注于研究中枢神经相关疾病的计算机智能辅助诊疗产品；机器人实验室与多家制造业企业合作，开展机械臂及通用移动机器人相关技术的研发；②南京计算金融实验室与国内外多家投资、证券机构合作，研发资产管理可视化、量化交易相关的技术与产品；③2019 年 5 月，工程院还宣布在广州、深圳设立研发团队，成立大湾区研究院，由张潼教授担任名誉院长，由资深自然语言处理领域专家宋彦博士担任执行院长，开展自然语言处理和知识图谱等方向的技术研发。

b) 创新奇智子公司成立后，成功引进优秀的管理人才、技术人才和行业资深人才，实现人工智能技术赋能商业的落地。目前，已搭建近 300 人的技术、商业团队。经营模式上，创新奇智立足当地，服务当地，自成立以来，迅速拓展区域业务，落地华东、华南、华西、华北、华中等多个区域城市，建立 AI 示范区，建立与政府、行业客户、合作伙伴共赢模式。

3) 人才培养（AI 工程院、商学院）：

a) AI 工程院：2019 年上半年 AI 工程院开启第三届 DeeCamp 大学生人工智能训练营，并成功从全球顶尖高校的约一万名报名者中招聘了近 600 名优秀的计算机或人工智能专业大学生。2019 年 DeeCamp 人工智能训练营 7 月 20 日在北京、上海、南京、广州四地同时开营，邀请到了吴恩达、周志华、张潼、余勇等世界级的人工智能科研带头人学生们讲授技术理论课程，邀请到了华为、快手、谷歌、Refinitiv、MARS 等 20 余家中外合作企业的技术主管带领学生解决真实世界的人工智能问题。

b) 商学院：创新工场联手耶鲁管理学院打造的第二期“耶鲁创新学者”人才培养项目，于 2019 年 7 月底开学。目前学员总数为 16 人，均为来自于互联网、房地产、教育、传媒、旅游、金融等行业的成功企业家和创业者。二期课程将于 2019 年 7 月至 2021 年 7 月进行，24 个月内修完所有必修模块，包含 18 个月的学习经历（四十余天课时）及 6 个月的创新实践经历。横跨欧亚美大陆，全面享有耶鲁大学三百多年来的历史文化遗产和名师名家资产，以及创新工场最前沿的科技趋势洞察。耶鲁项目对于创业者的培养能够反哺深度创业服务，为公司所服务项目助力。

（二）财务分析

1、资产负债结构分析

（1）货币资金金额本期末比上年期末增加 28,460 万元或 61.83%，经营活动及投资活动产生的现金流量本期实现净流出共计 8,856 万元，此外，筹资活动产生的现金流本期净流入 40,718 万元主要系创新奇智融资所致。

（2）应收账款金额本期末比上年期末增加了 7,340 万元或 104.91%，主要系业务量增长及应收账款周转率提高所致。

（3）根据新金融工具准则，上年期末的可供出售金融资产于本期均计入“其他非流动性金融资产”。该科目金额本期增加 5,112 万元或 31.60%，主要系新增了对于广州学行基金及南京联接基金总计 4,825 万元的投资。

（4）资本公积金额本期末比上年期末增加了 15,806 万元或 39.98%，主要系创新奇智本期 A 轮及 A+ 轮融资的股本溢价所致。

（5）少数股东权益本期末比上年期末增加了 21,496 万元或 608.15%，主要系创新奇智本期 A 轮及 A+ 轮融资后股份公司股权比例被稀释所致。

2、营业情况分析

报告期内，公司经营情况良好，营业收入金额达到 16,897 万元，较上年同期增长 218.11%，主要系技术服务收入和软硬件收入大幅增长所致。如下表所示，对比上年同期仅实现 31 万元的技术服务收入，本期实现 2,453 万元软件收入，2,585 万元硬件收入以及 6,086 万元的技术服务收入及其他。除此之外，基金管理外包服务以及创业服务也实现稳定增长。

单位：元

营业收入	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	变动金额	变动比例
------	--------------	--------------	------	------

创业服务收入	35,250,344.86	31,895,755.87	3,354,588.99	10.52%
基金管理外包服务收入	18,624,127.88	16,169,824.53	2,454,303.35	15.18%
教育咨询服务收入	3,366,850.71	4,498,249.78	-1,131,399.07	-25.15%
软件收入	24,528,848.66	-	24,528,848.66	-
硬件收入	25,845,438.00	-	25,845,438.00	-
技术服务收入	60,889,888.92	309,351.48	60,580,537.44	19583.08%
其他	468,217.92	244,849.34	223,368.58	91.23%
合计	168,973,716.95	53,118,031.00	115,855,685.95	218.11%

营业成本本期较上年同期增加 6,451 万元，增幅 1,045.73%，主要来源于业务收入增长，人工成本、硬件/软件成本及技术开发服务成本等相应增加。

销售费用总额为 2,005 万元，比上年同期增长了 1,988 万元或 11,655.79%。主要由于销售团队人员增加，新增 1,054 万元人工费用及办公费用，899 万元的专业服务费。

管理费用及研发费用本期与上年同期相比均有较大幅度增长。管理费用总额比上年同期增加了 3,322 万元或 148.70%，研发费用总额比上年同期增加了 4,180 万元或 301.91%，均由于业务规模扩大，人员数量增加所致。

所得税费用报告期比上年同期增加 391 万元或 64.92%，增加主要系股份公司利润总额比上年同期增加 1,510 万元进而增加了 373 万元的所得税费用所致。

由于费用大幅增长，净利润本期较上年同期减少约 3,972 万元，主要系经营规模扩大及新业务拓展所致。

经营活动产生的现金流量本期实现净流出 4,940 万元，本期比上年同期增加净流出 2,523 万元或 104.38%。现金净流出增加主要系人员扩张及业务量增长所带来的现金流入小于其所带来的现金支出所致。

投资活动产生的现金流本期净流出 3,916 万元，比上年同期增加 278.57%。其中现金流出 7,403 万元（主要包括购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,578 万元，对广州学行基金及南京联接基金投资支付的现金 4,825 万元），现金流入 3,487 万元（主要包括 3,400 万元的结构性存款赎回）。

筹资活动产生的现金流本期净流入 40,718 万元，主要系创新奇智本期收到的融资款。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

(1) 近年来，伴随着以互联网为代表的新兴产业的快速发展，国内创业服务行业进入了规模发展的阶段，各类创新型孵化器、创业服务机构涌现，行业内竞争日趋激烈。虽然公司始终保持行业内的领先地位和竞争优势，拥有较高的品牌知名度和美誉度，但随着国内其他创业服务机构的涌现以及孵化网络的扩建，公司将面临持续创新的压力和一定的市场竞争风险。

风险应对措施：公司未来将持续加强对孵化公司的支持力度，拓展多元化、高附加值的服务内容，不断提高公司的竞争力。

(2) 在人工智能成为国家战略和区域战略的大环境下，人工智能相关公司从不同领域里催生，各企业之间以合作或竞争的关系，形成人工智能的大格局。同时，以 BAT 为首的互联网巨头企业也在开展 AI 业务，而且 AI 已经成为龙头企业的战略重点，并成立自研组织。这些因素都对人工智能企业造成一定的竞争压力。另外，由贸易战引发的全球供应链动荡，对人工智能产业也将带来不确定性影响。

风险应对措施：创新奇智已聚焦策略深度挖掘行业和应用场景，从技术和行业两方面，建立竞争壁垒。

2、核心管理团队和导师资源流失风险

创新工场在李开复博士带领下，集聚了一批在各自专业领域具有领先优势和丰富经验的导师资源和管理团队，帮助创业者规避创业陷阱、认清商业模式、把握市场动向，为创业者提供有效的创业咨询与专业化服务。公司的核心要素为人力资本要素，其核心管理团队和导师资源具有专业领域丰富的管理经验、国际化视野、前瞻性行业洞察，核心管理团队的稳定和导师资源的拓展对公司保持业内核心竞争力具有重要意义。基于李开复博士及其他核心管理团队的重要影响力，如李开复博士无法继续履行其对公司职责，或其他核心管理团队流失，可能会影响导师资源的拓展或给公司未来发展带来一定的不利影响。

风险应对措施：公司将持续提高公司管理团队的凝聚力，吸引更多的优质导师资源，提升公司的竞争力和品牌影响。

3、关联交易定价波动的风险

报告期内，公司经常性关联交易金额较大，系公司提供创业服务特点所致。公司将不断完善业务结构和创业服务模式，以期逐步减少公司关联交易占比并保持稳定。未来，公司仍向其关联基金管理公司及其所投项目提供基金管理外包服务以及投后创业服务，相关关联交易金额将随着关联基金管理公司基金规模的扩大、所投创业项目的增加而增加，关联交易定价亦存在波动的风险。提请投资者关注公司关联交易定价波动且占比较大的风险。

风险应对措施：公司已经制定了完善的《关联交易管理制度》，未来将严格按照公司治理规范的要求，保持关联交易定价的公允性。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、合法纳税、保障员工合法权益，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司积极响应国家在人工智能领域的发展规划，结合公司在人工智能产业与创业服务领域的优势，建立了前沿基础理论研究中心，在地方政府支持下设立地方创新平台，扶持人工智能领域的创业公司，积极培养 AI 人才，帮助推进人工智能产业的发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,700,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	170,700,000.00	52,005,227.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

深圳创新奇智科技有限公司	子公司增资扩股	213,720,000	已事前及时履行	2019年1月8日	2019-03
南京创新工场创业投资合伙企业（有限合伙）	对外投资暨关联交易	100,000,000	已事前及时履行	2019年1月8日	2019-04

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易系公司战略布局和保持持续发展的需要，有利于公司保持长期稳定发展，符合公司的长远利益，符合股东利益。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/8	2019/1/8	南京创新工场创业投资合伙企业（有限合伙）	基金份额	100,000,000	现金	100,000,000	是	否
对外投资	2019/1/30	2019/4/15	成都市双流区人民政府	创新奇智（成都）科技有限公司	100,000,000	现金	100,000,000	否	否
对外投资	-	2019/4/15	西安高新技术产业开发	创新奇智（西安）科技	100,000,000	现金	100,000,000	否	否

			区管 理委 员会	有限 公司					
--	--	--	----------------	----------	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述交易均系公司发展需要，有利于充实经营资本，有助于公司或子公司的业务发展与团队建设，对公司长远发展具有积极意义；不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
法人股东-育成管理	2016/2/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
自然人股东-郎春晖	2016/2/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他自然人股东	2016/2/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董事、高级管理人员	2016/2/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
监事	2016/2/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2016/2/15	-	挂牌	关联交易、对外担保、对外投资	严格按照法律法规及公司相关规定执行	正在履行中
法人股东-育成管理	2016/2/15	-	挂牌	减少及规范关联交易	减少及规范关联交易	正在履行中
自然人股东	2016/2/15	-	挂牌	减少及规范关联交易	减少及规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

《避免同业竞争承诺函》

育成管理、自然人股东郎春晖、其他自然人股东、董事、高级管理人员及监事承诺包括：本公司（本人）不存在于中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对创新工场构成竞争的业务及活动，或拥有与创新工场存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权的情形；本公司（本人）日后也将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对创新工场构成竞争的业务及活动，或拥有与创新工场存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权等。

《关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函》

股份公司承诺包括：股份公司将尽量避免与股东及其控制的其他企业之间发生关联交易；如果关联交

易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行；如未来发生对外担保、对外投资事项，股份公司承诺将严格执行相关法律法规及股份公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》的相关规定等。

《减少及规范关联交易承诺函》

育成管理及自然人股东承诺包括：本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业将尽量避免与股份公司及其控股或控制的子公司之间发生关联交易；如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行等。

（五）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016/12/6	360,000,008.00	40,588,719.86	否	-	-	请选择

募集资金使用详细情况：

截至 2019/6/30，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	360,000,008.00	
具体用途：	累计使用金额	其中：2019年1~6月
1、基于特定领域的深度孵化	85,431,400.61	18,989,552.79
2、地区孵化器的扩张	40,955,138.53	17,349,669.74
3、创业商学院的建设	12,790,680.03	5,582,959.86
4、补充流动资金	10,000,000.00	-
5、利息收入、手续费支出净额		1,333,462.53
截至 2019 年 6 月 30 日募集资金余额	220,982,910.66	

公司募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，报告期内不存在募集资金用途变更情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	41,166,505	85.14%	0	41,166,505	85.14%
	其中：控股股东、实际控制人	32,590,000	67.40%	-1,000	32,589,000	67.40%
	董事、监事、高管	405,000	0.84%	0	405,000	0.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,185,000	14.86%	0	7,185,000	14.86%
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	9.62%	0	4,650,000	9.62%
	董事、监事、高管	1,215,000	2.51%	0	1,215,000	2.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,351,505	-	0	48,351,505	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	汪华	12,240,000	0	12,240,000	25.32%	0	12,240,000
2	北京创新工场育成管理咨询有限公司	8,800,000	-1,000	8,799,000	18.20%	0	8,799,000
3	陶宁	6,200,000	0	6,200,000	12.82%	4,650,000	1,550,000
4	张鹰	5,000,000	0	5,000,000	10.34%	0	5,000,000
5	郎春晖	5,000,000	0	5,000,000	10.34%	0	5,000,000
合计		37,240,000	-1,000	37,239,000	77.02%	4,650,000	32,589,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
汪华、陶宁、郎春晖、张鹰为一致行动人、公司实际控制人；育成管理系公司实际控制人汪华、陶宁、郎春晖、张鹰出资设立的公司，为公司实际控制人控制的其他公司。

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

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

汪华、陶宁、郎春晖、张鹰四人直接和通过育成管理间接控制公司的股权比例合计为 77.02%，其中，陶宁担任公司的董事兼总经理，履行公司的实际经营管理权。2015 年 9 月 10 日，四人共同签署了《一致行动人协议》，约定汪华、陶宁、郎春晖、张鹰为公司共同实际控制人，协议有效期三年。2018 年 9 月 11 日，四人重新签署了《一致行动人协议》。

汪华，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国斯坦福大学，获得工商管理硕士学位。汪华先生于 1999 年至 2000 年担任上海电力公司地区中心调度所工程师；2000 年至 2004 年担任上海音达科技实业有限公司总经理；2006 年至 2009 年担任谷歌中国商务拓展总经理；2009 年至 2015 年 7 月担任北京创新方舟科技有限公司总经理；2015 年 7 月至今担任北京互联创新工场投资管理有限公司合伙人。此外，汪华先生还在多家公司及社会机构中担任兼职职务。

陶宁，董事，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国耶鲁大学，获得工商管理硕士学位。陶宁女士于 1994 年至 1996 年担任宏碁集团产品经理；1996 年至 2003 年担任微软公司市场总监；2003 年至 2005 年担任 IBM 战略和销售部总监；2005 年至 2008 年担任谷歌中国首席运营官；2010 年至 2015 年 7 月担任创新方舟科技有限公司董事、首席运营官；2015 年 7 月至今担任本公司董事、总经理。此外，陶宁女士还在多家公司及社会机构中担任兼职职务。

郎春晖，女，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，获得工商管理硕士学位。郎春晖女士于 1993 年至 2000 年担任北京露西自动化技术有限公司助理总经理；2002 年至 2004 年担任复华投资投资经理；2004 年至 2010 年担任易观国际助理总裁；2011 年担任英诺维申（北京）软件开发有限公司投资副总裁；2011 年至 2012 年担任北京创新方舟科技有限公司投资副总裁；2013 年至 2015 年 7 月担任创新方舟（北京）投资管理咨询有限公司合伙人；2015 年 8 月至今担任北京互联创新工场投资管理有限公司合伙人。此外，郎春晖女士还在多家公司及社会机构中担任兼职职务。

张鹰，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学通信与信息专业，博士研究生。张鹰博士于 1999 年至 2000 年担任诺基亚中国投资有限公司投资经理；2000 年至 2003 年担任北京长城鼎兴通信技术有限公司总经理；2003 年至 2010 年担任北京易观网络信息咨询有限公司副总裁；2010 年至 2015 年 3 月担任北京易观亚太科技有限公司副总裁；2015 年 3 月至 2015 年 7 月担任创新方舟（北京）投资管理咨询有限公司合伙人；2015 年 7 月至今担任北京互联创新工场有限公司合伙人。此外，张鹰博士还在多家公司及社会机构中担任兼职职务。

报告期内，实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李开复	董事长	男	1961年12月	博士	3年	否
陶宁	董事、总经理	女	1968年5月	硕士	3年	是
周鸿儒	董事	男	1985年8月	硕士	3年	否
林莺	董事、副总经理	女	1979年6月	博士	3年	是
黄蕙雯	董事、副总经理	女	1972年6月	硕士	3年	是
崔同同	监事	女	1987年5月	硕士	3年	是
赖晓凌	监事	男	1975年12月	硕士	3年	否
林其玲	监事	女	1985年10月	硕士	3年	是
邢文婧	副总经理（财务负责人）	女	1984年6月	硕士	3年	是
陶雯	董事会秘书	女	1981年2月	硕士	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事陶宁为公司共同实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存在关联关系。

(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
陶宁	董事、总经理	6,200,000	0	6,200,000	12.82%	0
林莺	董事、副总经理	1,620,000	0	1,620,000	3.35%	0
合计	-	7,820,000	0	7,820,000	16.17%	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
管理人员	12	12
研发人员	166	248
市场销售人员	41	53
其他	57	64
员工总计	276	377

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	23	41
硕士	112	165
本科	133	167
专科	8	4
专科以下	0	0
员工总计	276	377

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：

薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度、绩效考核制度、和晋升渠道，以保障公司员工的稳定，并有利于吸引优秀人才；公司鼓励员工发挥创造力，帮助员工实现自我价值。

培训政策：公司制定了较完善的培训体系，包括入职培训、专业技术培训、知识培训、职业道德培训等；公司积极鼓励员工组织和参加培训和知识交流活动，带动公司与员工的共同发展。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、（一）	744,893,008.11	460,290,347.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		143,805,829.40	74,971,778.25
其中：应收票据	六、（二）	429,400.00	5,000,000.00
应收账款	六、（三）	143,376,429.40	69,971,778.25
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	11,678,589.36	15,862,101.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	4,814,174.95	2,537,610.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	2,869,282.15	1,027,621.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	3,430,974.43	1,382,233.64
流动资产合计		911,491,858.40	556,071,693.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	161,789,127.13
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	六、(八)	13,561,624.03	13,563,410.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(九)	212,907,889.49	-
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	2,276,269.69	1,487,056.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	36,249.89	38,749.91
开发支出			
商誉	六、(十二)		
长期待摊费用	六、(十三)	2,127,726.12	2,179,263.52
递延所得税资产	六、(十四)	1,125,623.47	283,644.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		232,035,382.69	179,341,251.44
资产总计		1,143,527,241.09	735,412,944.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,332,579.67	11,813,631.31
其中：应付票据			
应付账款	六、(十五)	47,332,579.67	11,813,631.31
预收款项	六、(十六)	15,891,318.95	8,410,904.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	16,296,023.84	17,290,397.72
应交税费	六、(十八)	12,328,948.01	16,336,072.17
其他应付款	六、(十九)	6,375,388.44	8,617,453.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		98,224,258.91	62,468,458.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)	29,358,925.59	31,684,488.50
递延所得税负债	六、(十四)	18,797,232.90	18,157,363.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,156,158.49	49,841,852.28
负债合计		146,380,417.40	112,310,311.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	48,351,505.00	48,351,505.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	553,380,052.49	395,317,253.00
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十三)	-115,941.85	54,372,960.87
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	14,135,505.48	14,135,505.48
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	131,086,491.84	75,578,354.43
归属于母公司所有者权益合计		746,837,612.96	587,755,578.78
少数股东权益		250,309,210.73	35,347,054.50
所有者权益合计		997,146,823.69	623,102,633.28
负债和所有者权益总计		1,143,527,241.09	735,412,944.54

法定代表人：陶宁

主管会计工作负责人：邢文婧

会计机构负责人：邢文婧

(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		290,535,444.87	352,970,691.86
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当		-	

期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	57,058,429.31	48,435,420.99
应收款项融资			
预付款项		4,062,809.43	1,028,125.89
其他应收款	十四（二）	5,988,631.11	5,902,924.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		357,645,314.72	408,337,163.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	158,542,527.13
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	96,839,759.23	78,841,545.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		208,751,625.11	
投资性房地产			
固定资产		587,518.71	802,896.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,500.28	142,000.24
递延所得税资产		3,377.72	2,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		306,288,781.05	238,331,219.82
资产总计		663,934,095.77	646,668,383.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当		-	

期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		4,826,053.29	8,092,904.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		175,336.40	3,768,750.06
应交税费		9,609,249.44	14,558,663.57
其他应付款		129,381.85	463,547.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,740,020.98	26,883,865.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000	600,000.00
递延所得税负债		18,647,138.28	18,157,363.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,247,138.28	18,757,363.78
负债合计		33,987,159.26	45,641,228.95
所有者权益：			
股本		48,351,505.00	48,351,505.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		356,848,503.00	356,848,503.00
减：库存股			
其他综合收益			54,472,091.35
专项储备			
盈余公积		14,135,505.48	14,135,505.48
一般风险准备			
未分配利润		210,611,423.03	127,219,549.28
所有者权益合计		629,946,936.51	601,027,154.11

负债和所有者权益合计		663,934,095.77	646,668,383.06
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陶宁

主管会计工作负责人：邢文婧

会计机构负责人：邢文婧

(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		168,973,716.95	53,118,031.00
其中：营业收入	六、(二十六)	168,973,716.95	53,118,031.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,068,998.67	41,404,195.03
其中：营业成本	六、(二十六)	70,683,648.21	6,169,304.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	531,207.76	202,315.70
销售费用	六、(二十八)	20,045,524.19	170,516.11
管理费用	六、(二十九)	55,565,737.60	22,342,278.93
研发费用	六、(三十)	55,644,705.26	13,844,963.07
财务费用	六、(三十一)	-4,769,741.41	-1,359,396.35
其中：利息费用			
利息收入		4,799,947.93	1,877,048.24
信用减值损失	六、(三十五)	3,367,917.06	
资产减值损失	六、(三十六)		34,213.46
加：其他收益	六、(三十二)	4,556,675.38	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	869,737.65	862,754.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	2,868,762.36	-7,182.89
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）		-23,800,106.33	12,569,407.75
加：营业外收入	六、（三十七）	68,571.69	300,630.00
减：营业外支出	六、（三十八）	469.08	800,058.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-23,732,003.72	12,069,979.57
减：所得税费用	六、（三十九）	9,942,667.34	6,028,935.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-33,674,671.06	6,041,043.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	六、（四十）	-33,674,671.06	6,041,043.86
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-34,710,717.12	-3,112,446.17
2.归属于母公司所有者的净利润		1,036,046.06	9,153,490.03
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十一）	-16,811.37	7,708,567.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,811.37	7,708,567.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-16,811.37	7,708,567.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			7,770,611.14
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-16,811.37	-62,043.90
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,691,482.43	13,749,611.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,019,234.69	16,862,057.27
归属于少数股东的综合收益总额		-34,710,717.12	-3,112,446.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.19

法定代表人：陶宁

主管会计工作负责人：邢文婧

会计机构负责人：邢文婧

(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	十四（四）	51,676,146.61	48,449,564.01
减：营业成本	十四（四）	4,101,231.13	3,779,877.64
税金及附加		120,866.73	197,468.31
销售费用			
管理费用		11,598,920.12	11,517,774.78
研发费用		1,353,138.22	10,900,385.41
财务费用		-1,361,045.57	-1,177,419.11
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	869,737.65	862,754.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,959,097.98	-7,182.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,510.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,762.00
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）		38,687,360.74	24,090,810.76
加：营业外收入			300,000.00
减：营业外支出			800,058.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,687,360.74	23,590,752.58
减：所得税费用		9,772,006.52	6,038,429.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,915,354.22	17,552,323.01

(一) 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		28,915,354.22	17,552,323.01
(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			7,770,611.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			7,770,611.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			7,770,611.14
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,915,354.22	25,322,934.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陶宁

主管会计工作负责人：邢文婧

会计机构负责人：邢文婧

(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		110,667,043.83	32,714,102.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,862.58	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	36,467,040.23	9,486,515.32
经营活动现金流入小计		147,142,946.64	42,200,618.09
购买商品、接受劳务支付的现金		55,998,325.91	8,818,426.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		88,936,876.73	25,156,275.61
支付的各项税费		18,142,830.51	14,995,067.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	33,467,684.51	17,403,435.31
经营活动现金流出小计		196,545,717.66	66,373,205.61
经营活动产生的现金流量净额		-49,402,771.02	-24,172,587.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	796,039.56
取得投资收益收到的现金		871,523.74	1,002,554.44
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		34,871,523.74	1,798,594.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,781,668.50	1,351,044.92
投资支付的现金		48,250,000.00	10,791,697.76
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		74,031,668.50	12,142,742.68
投资活动产生的现金流量净额		-39,160,144.76	-10,344,148.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		416,196,685.00	64,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		416,196,685.00	64,000,000.00
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		416,196,685.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）	9,018,267.08	
筹资活动现金流出小计		9,018,267.08	
筹资活动产生的现金流量净额		407,178,417.92	64,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,841.92	86,322.95
五、现金及现金等价物净增加额		318,602,660.22	29,569,586.75
加：期初现金及现金等价物余额		426,290,347.89	379,108,692.12
六、期末现金及现金等价物余额		744,893,008.11	408,678,278.87

法定代表人：陶宁 主管会计工作负责人：邢文婧 会计机构负责人：邢文婧

(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		40,732,463.48	28,468,117.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,510,722.18	2,532,452.63
经营活动现金流入小计		42,243,185.66	31,000,569.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,121,918.08	4,896,925.49
支付给职工以及为职工支付的现金		10,632,633.62	17,114,654.06
支付的各项税费		15,691,939.13	14,937,230.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,853,465.56	11,134,838.46
经营活动现金流出小计		39,299,956.39	48,083,648.45
经营活动产生的现金流量净额		2,943,229.27	-17,083,078.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	796,039.56
取得投资收益收到的现金		871,523.74	1,002,554.44
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		871,523.74	1,798,594.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		0.00	280,037.36

付的现金			
投资支付的现金		66,250,000.00	41,249,697.76
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		66,250,000.00	41,529,735.12
投资活动产生的现金流量净额		-65,378,476.26	-39,731,141.12
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		-62,435,246.99	-56,814,219.82
加：期初现金及现金等价物余额		352,970,691.86	367,132,583.19
六、期末现金及现金等价物余额		290,535,444.87	310,318,363.37

法定代表人：陶宁

主管会计工作负责人：邢文婧

会计机构负责人：邢文婧

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则,结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外,变更的其他列报项目和内容,应当对可比期间的比较数据按照变

更当期的列报要求进行调整。

2、合并报表的合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括 21 家，与 2018 年度相比新增 6 家，均为新设成立，具体新增子公司如下：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并日的确定依据
创新工场（广州）人工智能研究有限公司	100.00	2019 年 05 月 23 日	新设成立
苏州创新工场信息科技有限公司	100.00	2019 年 01 月 08 日	新设成立
创新奇智（青岛）科技有限公司	37.95	2019 年 04 月 01 日	新设成立
创新奇智（成都）科技有限公司	37.95	2019 年 02 月 26 日	新设成立
睿云奇智（重庆）科技有限公司	20.87	2019 年 06 月 14 日	新设成立
重庆赛迪奇智人工智能科技有限公司	19.35	2019 年 03 月 29 日	新设成立

3、分部报告

出于管理目的，本公司的经营业务根据其业务运营和所提供服务的性质，区分为不同的管理结构并进行管理。本公司的报告分部为：人工智能软件及硬件业务。

项目	人工智能软件服务及硬件业务
营业收入	111,238,890.36
营业成本	64,692,378.47
销售费用	19,931,458.01
管理费用	40,345,746.43
研发费用	42,629,996.11
营业利润（亏损）	-53,696,015.69
资产总额	529,232,974.86
负债总额	95,173,038.76

二、 报表项目注释

创新工场（北京）企业管理股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

中文名称：创新工场（北京）企业管理股份有限公司（以下简称为“创新工场”、“公司”）

英文名称：Sinovation Ventures (Beijing) Enterprise Management Limited

法定代表人：陶宁

有限公司成立日期：2010年11月2日

股份公司成立日期：2015年9月16日

住所：北京市海淀区海淀大街3号1幢1001-003室

邮编：100080

统一社会信用代码：91110108563622567L

经营范围：企业管理；投资咨询；企业管理咨询；项目投资；投资管理；资产管理；企业策划；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；软件开发；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；出租办公用房；物业管理；会议服务；翻译服务；计算机系统集成；技术进出口；企业孵化；软件技术培训（不得面向全国招生）；工程和技术研究与试验发展；公共关系服务；教育咨询（中介服务除外）；经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截止2019年06月30日，公司股本情况如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	汪华	12,240,000.00	25.3146
2	北京创新工场育成管理咨询有限公司	8,799,000.00	18.1980
3	陶宁	6,200,000.00	12.8228
4	郎春晖	5,000,000.00	10.3409
5	张鹰	5,000,000.00	10.3409
6	广东博意建筑设计院有限公司	2,417,502.00	4.9998
7	刘秀苹	1,760,000.00	3.6400

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
8	王肇辉	1,760,000.00	3.6400
9	林莺	1,620,000.00	3.3505
10	李璞玉	1,620,000.00	3.3505
11	武汉卓尔创业投资有限公司	483,501.00	1.0000
12	深圳中证金葵花基金管理有限公司	483,501.00	1.0000
13	国机资本控股有限公司	362,625.00	0.7500
14	北京创新方舟科技有限公司	362,625.00	0.7500
15	百合时代投资发展有限公司	241,751.00	0.5000
16	钱祥丰	1,000.00	0.0021
合计		48,351,505.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 21 家，与 2018 年度相比新增 6 家，均为新设成立，净增加 6 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”，“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

-
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按

照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项坏账准备

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收款项（包括应收账款、其他应收款），无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款分为不同组合：

项目	确定组合依据
单项认定组合	风险较高，且需单独对其信用风险进行判断的应收款项
预期信用风险特征组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	应收关联方款项、押金、租金

（1）单项认定组合计提坏账准备的情况

风险较高，且需单独对其信用风险进行判断的应收款项	单独进行减值测试，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值
--------------------------	--

（2）预期信用风险特征组合计提坏账准备的情况

本公司利用应收款项账龄为基础来评估各类应收款项的预期信用损失，应收款项的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

存货的盘存制度为永续盘存制，其中软件原材料以购买发票等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

采用成本法核算的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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司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，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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司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《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。

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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	20.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	20.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	软件使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司收入主要由创业服务收入、基金管理外包服务收入、教育咨询服务收入、软件服务收入构成。创业服务收入系公司提供创业服务收取的服务费收入。基金管理外包服务收入系公司为风险投资基金管理人提供外包服务收取的服务费收入。软件服务收入系公司为客户提供软件开发等技术服务收取的技术服务费收入。

I、创业服务收入

公司提供的创业服务系公司为创业企业提供创业所需办公场所和配套设施、创业指导、管理咨询、融资对接等全方位创业服务，并根据工位数量、服务期限、服务范围等向服务对象收取创业服务费；或系公司为风险投资基金所投项目提供以上创业服务，并根据服务期限、服务范围、服务的项目数量等向风险投资基金管理人收取基金规模的一定比例作为创业服务费。公司在已提供创业服务后很可能收到服务费且能可靠计量服务费收入金额时确认收入。

II、基金管理外包服务收入

公司向风险投资基金管理人提供涵盖行业咨询、法务、财务管理、市场公关、技术、人力资源等相关管理咨询服务并收取外包服务费。公司根据服务范围、服务期限向基金管理人收取基金认缴规模的一定比例作为基金外包服务费。公司在已提供外包服务后很可能收到服务费且能可靠计量服务费收入金额时确认收入。

III、教育咨询服务收入

公司提供教育咨询服务并收取教育咨询费，公司按照教育咨询服务期间分期确认收入。

IV、软件服务收入

软件服务主要涵盖渠道陈列、智慧商店、智能质检、自助结账、数据智能等软件开发技术服务，公司在已经提供劳务并取得验收单时，确认劳务收入。

(二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税

计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

出于管理目的，本公司的经营业务根据其业务运营和所提供服务的性质，区分为不同的管理结构并进行管理。本公司的每一个业务分部均代表一个策略性业务单位，所提供服务之风险及回报均有别于其他业务分部。管理层监控各业务分部的经营成果，以决定向其分配资源和其他经营决策，且其计量方法与合并财务报表经营损益一致。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入或劳务	16.00%、13.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00%
河道管理费	实缴增值税、消费税	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、21.00%、16.50%

纳税主体名称	所得税税率（%）
创新工场孵化器有限公司	16.50
Sinovation Incubator NA Limited	21.00

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,307.78	2,602.35
银行存款	228,663,961.26	355,099,516.15
其他货币资金	516,218,739.07	105,188,229.39
合计	744,893,008.11	460,290,347.89

（二）应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	429,400.00	5,000,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	147,799,391.38	71,083,385.26

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项认定组合					
预期信用风险特征组合	88,459,239.37	59.85	4,422,961.98	5.00	84,036,277.39
无风险组合	59,340,152.01	40.15			59,340,152.01
合计	147,799,391.38	100.00	4,422,961.98	2.99	143,376,429.40

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项认定组合					
预期信用风险特征组合	22,232,140.27	31.28	1,111,607.01	5.00	21,120,533.26
无风险组合	48,851,244.99	68.72		-	48,851,244.99
合计	71,083,385.26	100.00	1,111,607.01	1.56	69,971,778.25

按预期信用风险特征组合计提坏账准备:

项目	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内(含1年)	88,459,239.37	4,422,961.98	5.00

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收购子公司转入	收回或转回	转销或核销	处置子公司转出	
应收账款坏账准备	1,111,607.01	3,311,354.97					4,422,961.98

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	期末金额	款项性质	账龄	占应收账款余额比例 (%)
Sinovation (HK) Management Co., Limited	关联方	48,364,440.00	服务费	1年以内	32.72
维肯智能(深圳)有限公司	非关联方	8,851,044.00	服务费	1年以内	5.99
北京新脉远望科技有限公司	非关联方	7,306,036.00	服务费	1年以内	4.94
北京互联创新工场投资管理有限公司	关联方	5,967,410.51	服务费	1年以内	4.04
北京富通东方科技有限公司	非关联方	5,498,833.00	服务费	1年以内	3.72

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项性质	账龄	占应收账款余额比例 (%)
合计		75,987,763.51			51.41

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,678,589.36	100.00	15,862,101.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
安徽省尚泽建筑有限责任公司	非关联方	2,926,000.00	25.05	2019 年	服务未完成
Yale University on behalf of its School of Management	非关联方	2,925,863.28	25.05	2019 年	服务未完成
上海携程宏睿国家旅行社有限公司	非关联方	1,333,552.00	11.42	2019 年	服务未完成
北京鼎固鼎好实业有限公司	非关联方	836,893.19	7.17	2019 年	服务未完成
耶鲁引领(北京)教育咨询有限公司	非关联方	464,686.38	3.98	2018 年	服务未完成
合计		8,486,994.85	72.67		

(五) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,814,174.95	2,537,610.77
合计	4,814,174.95	2,537,610.77

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,810,484.51	1,477,358.15
1至2年	191,600.00	191,600.00
2至3年	891,622.33	891,622.33
合计	4,893,706.84	2,560,580.48

(2) 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
押金	3,303,069.04	2,001,186.33
其他	1,590,637.80	559,394.15
合计	4,893,706.84	2,560,580.48

(3) 坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内(含1年)	1,590,636.00	79,531.89	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收购子公司转入	收回或转回	转销或核销	处置子公司转出	
其他应收款坏账准备	22,969.71	56,562.18					79,531.89

(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
北京鼎固鼎好实业有限公司	押金	1,158,573.00	3年以内	23.67	
北京鼎固物业管理有限公司	押金	507,774.00	1年以内	10.38	
广州摩登大道贸易有限公司	押金	355,524.00	1年以内	7.26	
太库(北京)科技孵化器有限公司	押金	297,600.00	1年以内	6.08	
深圳市投资控股有限公司	押金	249,231.62	3年以内	5.09	
合计		2,568,702.62		52.48	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	773,956.01		773,956.01	112,103.28		112,103.28

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,095,326.14		2,095,326.14	915,517.89		915,517.89
合计	2,869,282.15		2,869,282.15	1,027,621.17		1,027,621.17

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,210,468.86	1,367,268.36
预缴税金	220,505.57	14,965.28
合计	3,430,974.43	1,382,233.64

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司	2,000,000.00	2,009,915.93	
北京因为创想科技有限公司	2,000,000.00	1,109,666.16	
北京宝发惠聚科技有限公司	6,600,000.00	6,448,575.93	
北京极客伙伴科技有限公司	2,000,000.00	1,995,252.42	
北京前沿国际人工智能研究院	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	14,600,000.00	13,563,410.44	

续表一

被投资单位	本期变动				
	追加投资/ 减少投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综 合收益 调整	宣告发 放现金 股利或 利润	其他
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司		3,326.15			
北京因为创想科技有限公司					
北京宝发惠聚科技有限公司		-5,112.56			
北京极客伙伴科技有限公司					
北京前沿国际人工智能研究院					
合计		-1,786.41			

续表二

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司	2,013,242.08		
北京因为创想科技有限公司	1,109,666.16		

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京宝发惠聚科技有限公司	6,443,463.37		
北京极客伙伴科技有限公司	1,995,252.42		
北京前沿国际人工智能研究院	2,000,000.00		
合计	13,561,624.03		

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,907,889.49	161,789,127.13
其中：债务工具投资		
权益工具投资	212,907,889.49	161,789,127.13
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	212,907,889.49	161,789,127.13

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,276,269.69	1,487,056.26

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	808,574.32	2,165,087.56	2,973,661.88
2.本期增加金额	379,260.55	828,090.39	1,207,350.94
(1)购置	379,260.55	828,090.39	1,207,350.94
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,187,834.87	2,993,177.95	4,181,012.82
二、累计折旧			
1.期初余额	287,142.29	1,199,463.33	1,486,605.62
2.本期增加金额	77,599.92	340,537.59	418,137.51
(1)计提	77,599.92	340,537.59	418,137.51
3.本期减少金额			
4.期末余额	364,742.21	1,540,000.92	1,904,743.13
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	办公设备	电子设备	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	823,092.66	1,453,177.03	2,276,269.69
2.期初账面价值	521,432.03	965,624.23	1,487,056.26

(2) 其他说明

公司固定资产未见减值迹象，无需计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,000.00	50,000.00
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	50,000.00	50,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	11,250.09	11,250.09
2.本期增加金额	2,500.02	2,500.02
计提	2,500.02	2,500.02
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	13,750.11	13,750.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,249.89	36,249.89
2.期初账面价值	38,749.91	38,749.91

2、其他说明

公司无形资产未见减值迹象，无需计提减值准备。

(十二) 商誉

1、商誉账面余额

被投资单位名称	期末余额	期初余额
应诺维申（上海）信息科技有限公司		

2、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
应诺维申（上海）信息科技有限公司	1,071,709.31					1,071,709.31

3、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
应诺维申（上海）信息科技有限公司	1,071,709.31					1,071,709.31

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	2,179,263.52	7,316,097.56	686,387.48	6,681,247.48	2,127,726.12

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,502,493.87	1,125,623.47	1,134,576.72	283,644.18

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	75,498,217.49	18,797,232.90	72,629,455.13	18,157,363.78

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	47,332,579.67	11,813,631.31

2、应付账款期末余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)
常熟阿特斯阳光电力科技有限公司	非关联方	3,700,620.00	1年以内	7.82
四川长虹佳华数字技术有限公司	非关联方	3,399,620.00	1年以内	7.18
上海龙举信息科技有限公司	非关联方	3,374,000.00	1年以内	7.13
上海鲁美智能科技股份有限公司	非关联方	3,033,000.00	1年以内	6.41
上海真竹实业有限公司	非关联方	1,920,000.00	1年以内	4.06
合计		15,427,240.00		32.60

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,891,318.95	8,410,904.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,387,300.61	77,886,797.68	79,143,986.42	15,130,111.87
二、离职后福利-设定提存计划	903,097.11	7,763,118.42	7,500,303.56	1,165,911.97
合计	17,290,397.72	85,649,916.10	86,644,289.98	16,296,023.84

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,950,159.23	63,363,757.64	64,921,328.88	14,392,587.99
二、职工福利费	12,019.59	3,040,258.41	3,040,258.41	12,019.59
三、社会保险费	419,249.47	4,168,808.09	3,983,118.28	604,939.28
其中：医疗保险费	389,511.04	3,847,325.73	3,669,442.43	567,394.34
工伤保险费	5,947.56	81,844.20	79,751.66	8,040.10
生育保险费	23,790.87	239,638.16	233,924.19	29,504.84
四、住房公积金	5,872.32	7,177,658.00	7,062,965.31	120,565.01
五、职工教育经费		136,315.54	136,315.54	
合计	16,387,300.61	77,886,797.68	79,143,986.42	15,130,111.87

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	874,175.28	7,488,232.20	7,234,739.00	1,127,668.48
2.失业保险费	28,921.83	274,886.22	265,564.56	38,243.49
合计	903,097.11	7,763,118.42	7,500,303.56	1,165,911.97

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,231,085.38	2,618,543.66
企业所得税	9,817,963.73	12,159,513.38
个人所得税	897,882.40	1,121,250.64
城市维护建设税	207,217.18	193,866.97
教育费附加	88,820.91	83,097.48
地方教育费附加	59,069.21	55,398.31
印花税	26,909.20	70,055.30
代缴税金		34,346.43
合计	12,328,948.01	16,336,072.17

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,375,388.44	8,617,453.78
合计	6,375,388.44	8,617,453.78

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
专业服务费	4,939,599.11	6,809,433.00
押金保证金	802,807.12	1,089,018.64
其他	632,982.21	719,002.14
合计	6,375,388.44	8,617,453.78

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东已网络科技有限公司	180,000.00	工位押金
北京中公教育科技有限公司上海分公司	120,000.00	工位押金
上海讴咖网络技术有限公司	120,000.00	工位押金
上海吟泽信息技术有限公司	50,090.00	工位押金
上海音达科技实业有限公司	48,570.00	工位押金
合计	518,660.00	

(二十) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重庆高新技术产业开发区管理委员会项目落地启动扶持资金	7,634,024.91		7,634,024.91	-	政府补助
广州开发区委员会项目落地启动扶持资金	13,755,771.40		9,654,825.40	4,100,946.00	政府补助
合肥高新技术产业开发区管委会项目落地启动扶持资金	3,928,000.00			3,928,000.00	政府补助
2019年北京市科技专项工作任务书奖励金	600,000.00			600,000.00	政府补助
南京经济技术开发区管理委员会扶持资金	5,766,692.19			5,766,692.19	政府补助
成都市双流区新经济和科技局落地启动扶持资金		10,000,000.00	4,104,686.40	5,895,313.60	政府补助
青岛市即墨区通济新经济区管理委员会落地启动扶持资金		10,000,000.00	932,026.20	9,067,973.80	政府补助
合计	31,684,488.50	20,000,000.00	22,325,562.91	29,358,925.59	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减长期资产	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
递延收益	31,684,488.50	20,000,000.00	19,630,800.46	771,694.49	1,923,067.96		29,358,925.59	与资产相关/与收益相关	

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额		本期变化		期末余额	
	投资金额	所占比例(%)	增加金额	减少金额	投资金额	所占比例(%)
汪华	12,240,000.00	25.32			12,240,000.00	25.3146

投资者名称	期初余额		本期变化		期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加金额	减少金额	投资金额	所占比例 (%)
北京创新工场育成管理咨询有限公司	8,800,000.00	18.20		1,000.00	8,799,000.00	18.1980
陶宁	6,200,000.00	12.82			6,200,000.00	12.8228
郎春晖	5,000,000.00	10.34			5,000,000.00	10.3409
张鹰	5,000,000.00	10.34			5,000,000.00	10.3409
广东博意建筑设计院有限公司	2,417,502.00	5.00			2,417,502.00	4.9998
刘秀苹	1,760,000.00	3.64			1,760,000.00	3.6400
王肇辉	1,760,000.00	3.64			1,760,000.00	3.6400
林莺	1,620,000.00	3.35			1,620,000.00	3.3505
李璞玉	1,620,000.00	3.35			1,620,000.00	3.3505
武汉卓尔创业投资有限公司	483,501.00	1.00			483,501.00	1.0000
深圳中证金葵花基金管理有限公司	483,501.00	1.00			483,501.00	1.0000
国机资本控股有限公司	362,625.00	0.75			362,625.00	0.7500
深圳保千里投资控股有限公司	362,625.00	0.75		362,625.00		
北京创新方舟科技有限公司			362,625.00		362,625.00	0.7500
百合时代投资发展有限公司	241,751.00	0.50			241,751.00	0.5000
钱祥丰			1,000.00		1,000.00	0.0021
合计	48,351,505.00	100.00	363,625.00	363,625.00	48,351,505.00	100.0000

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	395,317,253.00	158,062,799.49		553,380,052.49

说明：本期子公司深圳创新奇智科技有限公司资本公积增加股本，使本公司股本溢价增加 158,062,799.49 元。

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司		
外币报表折算差额	-99,130.48	-16,811.37		-16,811.37		-115,941.85

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,135,505.48			14,135,505.48

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	75,578,354.43	79,222,725.71
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	54,472,091.35	
调整后期初未分配利润	130,050,445.78	79,222,725.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,036,046.06	924,436.41
减：提取法定盈余公积		4,568,807.69
期末未分配利润	131,086,491.84	75,578,354.43

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	168,973,716.95	70,683,648.21	53,118,031.00	6,169,304.11
合计	168,973,716.95	70,683,648.21	53,118,031.00	6,169,304.11

2、主营收入明细如下：

营业收入	本期发生额	上期发生额
创业服务收入	35,250,344.86	31,895,755.87
基金管理外包服务收入	18,624,127.88	16,169,824.53
教育咨询服务收入	3,366,850.71	4,498,249.78
软件收入	24,528,848.66	
硬件收入	25,845,438.00	
技术服务收入	60,889,888.92	309,351.48
其他	468,217.92	244,849.34
合计	168,973,716.95	53,118,031.00

主营成本明细如下：

营业成本	本期发生额	上期发生额
创业服务成本	3,063,905.98	2,496,963.29
教育咨询服务成本	2,927,363.76	3,672,340.82
软件成本	6,999,604.98	
硬件成本	25,568,411.10	
技术服务成本	32,124,362.39	
合计	70,683,648.21	6,169,304.11

说明：本期营业收入和营业成本大幅增加的原因系子公司深圳创新奇智科技有限公司的营业收入和营业成本的大幅增加，详情见“附注十三、（二）分部信息”。

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,006.17	116,516.93
教育费附加	56,401.47	49,928.09
地方教育费附加	38,266.73	33,285.39
印花税	321,533.39	2,585.29
合计	531,207.76	202,315.70

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,137,024.02	
办公费用	567,948.29	162,616.16
折旧与摊销	3,821.86	
专业服务费	8,985,875.70	
宣传招待费用	350,854.32	7,899.95
合计	20,045,524.19	170,516.11

说明：本期销售费用大幅增加的原因系子公司深圳创新奇智科技有限公司的销售费用大幅增加，详情见“附注十三、（二）分部信息”。

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,192,849.94	12,713,616.37
房租物业费用	4,263,470.52	3,742,364.05
办公费用	5,871,151.32	4,330,144.13
专业服务费	4,762,026.80	924,959.17
折旧及摊销	235,685.06	195,804.06
宣传招待费用	1,240,553.96	401,909.83
其他		33,481.32
合计	55,565,737.60	22,342,278.93

说明：本期管理费用大幅增加的原因系子公司深圳创新奇智科技有限公司的管理费用大幅增加，详情见“附注十三、（二）分部信息”。

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,696,661.93	11,237,979.36
办公费用	3,078,685.96	1,184,730.69
专业服务费	5,093,701.69	953,017.76
折旧与摊销	167,743.02	285,019.20
材料费	2,548,662.72	
其他	59,249.94	184,216.06
合计	55,644,705.26	13,844,963.07

说明：本期研发费用大幅增加的原因系子公司深圳创新奇智科技有限公司的研发费用大幅增加，详情见“附注十三、（二）分部信息”。

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,799,947.93	1,877,048.24
汇兑损失		503,210.92
减：汇兑收益	9,647.29	
手续费支出	39,853.81	14,440.97
合计	-4,769,741.41	-1,359,396.35

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
苏州市相城区人民政府落地扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
广州开发区委员会项目落地启动扶持资金	870,534.82		与收益相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会项目落地启动扶持资金	675,926.32		与收益相关
广州开发区科技创新局补助资	549,703.00		与收益相关
合肥高新技术产业开发区管委会项目落地启动扶持资金	414,498.89		与收益相关
成都市双流区新经济和科技局落地启动扶持资金	333,324.36		与收益相关
增值税加计抵减税	113,331.76		与收益相关
青岛市即墨区通济新经济区管理委员会落地启动扶持资金	52,756.23		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	46,600.00		与收益相关
合计	4,556,675.38		

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,786.48	-139,799.77

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,652,785.06	1,067,778.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-781,260.93	-65,223.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	869,737.65	862,754.67

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,868,762.36	-7,182.89

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,036,413.31	
其他应收款坏账损失	331,503.75	
合计	3,367,917.06	

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		34,213.46
合计		34,213.46

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	300,000.00	50,000.00
其他	18,571.69	630.00	18,571.69
合计	68,571.69	300,630.00	68,571.69

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
九龙坡财政局企业奖励	50,000.00		与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室文创资金		300,000.00	与收益相关

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		800,000.00	
其他	469.08	58.18	469.08

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	469.08	800,058.18	469.08

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,144,777.51	6,039,284.79
递延所得税费用	-202,110.17	-10,349.08
合计	9,942,667.34	6,028,935.71

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-23,732,003.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,933,000.93
子公司适用不同税率的影响	427,975.37
对以前期间当期所得税的调整	327,312.10
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的费用	79,251.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
未确认递延所得税资产的亏损	15,294,842.45
其他	
税法规定的额外可扣除费用(研究开发费用加成扣除的纳税影响(以“-”填列))	-253,713.42
所得税费用	9,942,667.34

(四十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-33,674,671.06	1,036,046.06	6,041,043.86	9,153,490.03
终止经营净利润				
合计	-33,674,671.06	1,036,046.06	6,041,043.86	9,153,490.03

(四十一) 其他综合收益

详见本附注六、(二十三)。

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	4,800,692.07	1,877,048.39
收到往来款项	9,515,336.98	5,309,466.93
收到的政府补助	22,151,011.18	2,300,000.00
合计	36,467,040.23	9,486,515.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	8,884,663.29	2,263,842.05
支付的期间费用等	24,583,021.22	15,139,593.26
合计	33,467,684.51	17,403,435.31

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资服务费	9,018,267.08	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,674,671.06	6,041,043.86
加：资产减值准备		34,213.46
信用减值准备	3,367,917.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,137.51	367,536.06
无形资产摊销	2,500.02	2,500.02
长期待摊费用摊销	686,387.48	608,554.98
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）	-2,868,762.36	7,182.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,647.29	
投资损失（收益以“-”号填列）	-869,737.65	-862,754.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-841,979.29	-10,349.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	639,869.12	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,841,660.98	-49,520.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,753,918.68	-33,420,143.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,342,795.10	3,109,148.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,402,771.02	-24,172,587.52

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	744,893,008.11	408,678,278.87
减：现金的期初余额	426,290,347.89	379,108,692.12
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	318,602,660.22	29,569,586.75

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	744,893,008.11	408,678,278.87
其中：库存现金	10,307.78	24,857.05
可随时用于支付的银行存款	228,663,961.26	308,368,343.35
可随时用于支付的其他货币资金	516,218,739.07	100,285,078.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	744,893,008.11	408,678,278.87
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		

（四十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	26,157.80	6.8747	179,827.03
其中：美元	26,157.80	6.8747	179,827.03
其他应收款	120,000.00	6.8747	824,964.00
其中：美元	120,000.00	6.8747	824,964.00
其他应付款	763,958.20	6.8747	5,251,983.44
其中：美元	763,958.20	6.8747	5,251,983.44

2、境外经营实体说明

本公司的子公司 Sinovation Incubator NA Limited 的经营地为美国，记账本位币为美元。

（四十五）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市双流区新经济和科技局落地启动扶持资金	10,000,000.00	递延收益	4,104,686.40
青岛市即墨区通济新经济区管理委员会落地启动扶持资金	10,000,000.00	递延收益	932,026.20
苏州市相城区人民政府落地扶持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
广州开发区科技创新局补助资	549,703.00	其他收益	549,703.00
增值税加计抵减税	113,331.76	其他收益	113,331.76
九龙坡财政局企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	46,600.00	其他收益	46,600.00

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司包括 21 家，与 2018 年度相比新增 6 家，均为新设成立，具体新增子公司如下：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并日的确定依据
创新工场(广州)人工智能研究有限公司	100.00	2019 年 05 月 23 日	新设成立
苏州创新工场信息科技有限公司	100.00	2019 年 01 月 08 日	新设成立
创新奇智(青岛)科技有限公司	37.95	2019 年 04 月 01 日	新设成立
创新奇智(成都)科技有限公司	37.95	2019 年 02 月 26 日	新设成立
睿云奇智(重庆)科技有限公司	20.87	2019 年 06 月 14 日	新设成立
重庆赛迪奇智人工智能科技有限公司	19.35	2019 年 03 月 29 日	新设成立

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
创新工场孵化器有限公司	香港	香港	创业投资、创业孵化器经营管理等	100.00		出资设立
Sinovation Incubator NA Limited	美国	华盛顿州	技术咨询服务、管理咨询、商业咨询、金融咨询和人力资源咨询服务等		100.00	出资设立
应诺维申(上海)信息科技有限公司	上海	上海	创业投资、创业孵化器经营管理等	100.00		股权转让

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	
深圳创新工场科技有限公司	深圳	深圳	创业投资、创业孵化器经营管理等	100.00		出资设立
新疆创新工场企业管理咨询有限公司	新疆	新疆	创业服务、技术咨询与开发等	100.00		出资设立
南京创新工场科技有限公司	南京	南京	智能技术、软件技术等	100.00		出资设立
北京创新工场旷视国际人工智能技术研究院有限公司	北京	北京	工程和技术研究与试验发展、技术开发等	86.897		出资设立
南京创新工场人工智能研究院有限公司	南京	南京	工程和技术研究与试验发展、技术开发等		86.897	出资设立
创新工场(广州)人工智能研究有限公司	广州	广州	计算机技术开发、技术服务, 人工智能算法软件的技术开发与技术服务等	100.00		出资设立
苏州创新工场信息科技有限公司	苏州	苏州	信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术推广, 企业管理服务等	100.00		出资设立
深圳创新奇智科技有限公司	深圳	深圳	计算机技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	37.95		出资设立
创新奇智(北京)科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等		37.95	出资设立
创新奇智(重庆)科技有限公司	重庆	重庆	计算机技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询, 软件研发等		37.95	出资设立
创新奇智(南京)科技有限公司	南京	南京	计算机技术、软件技术、智能技术及相关产品研发、技术转让、技术咨询、技术服务、电子产品销售等		37.95	出资设立
创新奇智(合肥)科技有限公司	合肥	合肥	软件开发; 产品设计; 计算机技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等		37.95	出资设立
创新奇智(宁波)科技有限公司	宁波	宁波	计算机技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 软件开发等		37.95	出资设立
创新奇智(广州)科技有限公司	广州	广州	计算机技术开发、技术服务; 计算机技术转让服务; 信息技术咨询服务; 软件开发等		30.36	出资设立

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	
创新奇智(青岛)科技有限公司	青岛	青岛	计算机技术开发、技术服务;计算机技术转让服务;信息技术咨询服务;软件开发等		37.95	出资设立
创新奇智(成都)科技有限公司	成都	成都	计算机技术开发、技术服务;计算机技术转让服务;信息技术咨询服务;软件开发等		37.95	出资设立
睿云奇智(重庆)科技有限公司	重庆	重庆	从事人工智能、计算机、网络通讯系统、软硬件领域的技术推广、技术开发等		20.87	出资设立
重庆赛迪奇智人工智能科技有限公司	重庆	重庆	从事人工智能、计算机、网络通讯系统、软硬件领域的技术推广、技术开发等		19.35	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京创新工场旷视国际人工智能技术研究院有限公司	86.897	-1,685,336.21		-3,618,781.17
深圳创新奇智科技有限公司	37.95	-33,156,227.29		245,397,940.37

说明:以上数据为北京创新工场旷视国际人工智能技术研究院有限公司与其子公司南京创新工场人工智能研究院有限公司合并数据;深圳创新奇智科技有限公司与其分子公司合并数据。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京创新工场旷视国际人工智能技术	2,182,988.82	2,739,310.43	4,922,299.25	610,727.86		610,727.86

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
研究院有限公司						
深圳创新奇智科技有限公司	525,164,501.59	4,068,473.27	529,232,974.86	72,180,805.36	22,992,233.40	95,173,038.76

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京创新工场旷视国际人工智能技术研究院有限公司	38,834.95	-12,865,161.88	-12,865,161.88	-14,085,731.61
深圳创新奇智科技有限公司	111,238,890.36	-53,303,818.44	-53,303,818.44	-51,342,516.83

说明：以上数据为北京创新工场旷视国际人工智能技术研究院有限公司与其子公司南京创新工场人工智能研究院有限公司合并数据；深圳创新奇智科技有限公司与其分子公司合并数据。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京网图创新科技有限公司	北京	北京	技术开发、产品设计	35.00		权益法核算
厦门优创培新管理咨询有限公司	厦门	厦门	创业投资、投资咨询	50.00		权益法核算
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司	武汉	武汉	众创空间经营管理；为创业企业提供创业管理服务业务；企业管理咨询等	40.00		权益法核算
北京宝发惠聚科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；代理、发布广告；基础软件服务。	20.00		权益法核算
北京极客伙伴科技有限公司	北京	北京	技术开发、推广、转让、咨询、服务；基础软件服	20.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			务；应用软件服务；数据处理等			
北京前沿国际人工智能研究院	北京	北京	提高人工智能的技术与应用水平	33.33		权益法核算

说明：创新工场于 2015 年 11 月 09 日发起设立厦门优创培新管理咨询有限公司，注册资本 400.00 万元，创新工场持股 50.00%，截止至 2019 年 06 月 30 日公司尚未实缴注册资本且该公司尚未开展实际经营活动。

2、不重要联营企业或合营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	13,561,624.03	11,593,289.94
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,786.41	-652,920.83
--净利润	-1,786.41	-652,920.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,786.41	-652,920.83

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			212,907,889.49	212,907,889.49

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用的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、参考被投资基金的净资产(净值)以及公司对基金持有的份额。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本企业由汪华、张鹰、陶宁、郎春晖共同控制，截止 2019 年 06 月 30 日，共同实际控制人直接和通过北京创新工场育成管理咨询有限公司间接对本企业的持股比例及表决权比例合计均为 77.02%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业详见附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京创新工场育成管理咨询有限公司	与本公司受同一实际控制人控股、持本公司 18.1980% 股权
一块互动(北京)科技有限公司	实际控制人汪华有重大影响的其他企业
深圳迅策科技有限公司	实际控制人郎春晖有重大影响的其他企业
Zhihu Technology Limited	实际控制人汪华有重大影响的其他企业
上海音达科技实业有限公司	实际控制人汪华关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的其他企业
创新工场维申（上海）投资管理咨询有限公司	2015 年 7 月 29 日之前为母公司子公司，后被转让给北京互联创新工场投资管理有限公司
北京易后台财税科技有限公司	实际控制人郎春晖有重大影响的其他企业
北京麦达人餐饮管理有限公司	实际控制人张鹰有重大影响的其他企业
北京乐扑文化传播有限公司	实际控制人郎春晖有重大影响的其他企业
北京极客伙伴科技有限公司	公司持股 20.00%
北京码上赢网络科技有限公司	实际控制人郎春晖有重大影响的其他企业
北京互联创新工场投资管理有限公司	董事林莺有重大影响的其他企业
Sinovation (HK) Management Co., Limited	实际控制人陶宁有重大影响的其他企业
北京创新工场投资中心（有限合伙）	2015 年 7 月 28 日之前由本公司担任管理人，后管理人变更为北京互联创新工场投资管理有限公司
北京创新方舟科技有限公司	本公司股东、实际控制人汪华、陶宁有重大影响的其他企业
广州知源创业投资管理有限公司	创新工场维申(上海)投资管理咨询有限公司持股 49.00%
广州酷旅旅行社有限公司	实际控制人汪华有重大影响的其他企业
深圳创享惠聚科技有限公司	本公司间接持股 20.00%
李开复	本公司董事长
林莺	本公司股东、董事、副总经理
周鸿儒	本公司董事
黄蕙雯	本公司董事、副总经理
陶宁	本公司实际控制人、董事
陶雯	本公司董事会秘书
邢文婧	本公司副总经理、财务负责人
崔同同	本公司监事会主席
林其玲	本公司监事
赖晓凌	本公司监事

说明：报告期内，本公司还存在实际控制人在其他关联公司具有重大影响的情况，但

并未产生关联交易，故未全部列出。

（五）关联交易情况

1、提供服务收取相关费用情况

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
创业服务	Sinovation (HK) Management Co.,Limited	19,712,034.00	18,140,010.00
创业服务	北京互联创新工场投资管理有限公司	11,555,071.61	9,123,879.72
创业服务	创新工场维申(上海)投资管理咨询有限公司	236,438.88	300,708.12
创业服务	上海音达科技实业有限公司		254,716.98
创业服务	一块互动(北京)科技有限公司		64,500.00
创业服务	北京易后台财税科技有限公司	12,900.00	25,800.00
创业服务	北京极客伙伴科技有限公司		72,452.83
创业服务	北京乐扑文化传播有限公司	38,700.00	19,350.00
创业服务	深圳创享惠聚科技有限公司	38,700.00	
基金管理外包服务	Sinovation (HK) Management Co.,Limited	11,437,477.00	10,521,775.00
基金管理外包服务	北京互联创新工场投资管理有限公司	7,025,873.03	5,443,568.40
基金管理外包服务	创新工场维申(上海)投资管理咨询有限公司	160,778.10	204,481.13
教育咨询服务	Zhihu Technology Limited	240,084.56	291,531.62
教育咨询服务	深圳迅策科技有限公司		300,945.95
技术服务	北京码上赢网络科技有限公司	1,547,169.76	
其他服务	北京麦达人餐饮管理有限公司		188,679.20
合计		52,005,226.94	44,952,398.95

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	创新工场维申(上海)投资管理咨询有限公司	688,800.00	535,500.00
应收账款	北京互联创新工场投资管理有限公司	10,286,589.51	38,367,365.00
应收账款	Sinovation (HK) Management Co.,Limited	48,364,440.00	28,661,785.00
应收账款	北京极客伙伴科技有限公司		76,800.00
应收账款	北京乐扑文化传播有限公司	322.50	
应收账款	一块互动(北京)科技有限公司		22,145.00
应收账款	北京麦达人餐饮管理有限公司		100,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海音达科技实业有限公司	48,770.00	48,970.00
其他应付款	北京易后台财税科技有限公司	4,300.00	8,600.00
其他应付款	创新工场维申（上海）投资管理咨询有限公司		118,004.77
其他应付款	北京乐扑文化传播有限公司	12,900.00	12,900.00
预收账款	广州酷旅旅行社有限公司	650,000.00	120,000.00
预收账款	Zhihu Technology Limited		342,978.38
预收账款	深圳迅策科技有限公司	247,837.84	354,054.06

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

1、确定报告分部考虑的因素

出于管理目的，本公司的经营业务根据其业务运营和所提供服务的性质，区分为不同的管理结构并进行管理。本公司的报告分部为：人工智能软件及硬件业务。

2、报告分部的财务信息

项目	人工智能软件服务及硬件业务
营业收入	111,238,890.36
营业成本	64,692,378.47
销售费用	19,931,458.01
管理费用	40,345,746.43

项目	人工智能软件服务及硬件业务
研发费用	42,629,996.11
营业利润（亏损）	-53,696,015.69
资产总额	529,232,974.86
负债总额	95,173,038.76

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	57,058,429.31	48,435,420.99

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项认定组合					
预期信用风险特征组合					
无风险组合	57,058,429.31	100.00			57,058,429.31
合计	57,058,429.31	100.00			57,058,429.31

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项认定组合					
预期信用风险特征组合					
无风险组合	48,435,420.99	100.00			48,435,420.99
合计	48,435,420.99	100.00			48,435,420.99

3、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项性质	账龄	占应收账款余额比例（%）
Sinovation (HK) Management Co., Limited	关联方	48,364,440.00	服务费	1年以内	84.76
北京互联创新工场投资管理有限公司	关联方	5,967,410.51	服务费	1年以内	10.46
创新奇智(北京)科技有限公司	关联方	2,458,828.80	服务费	1年以内	4.31
创新工场维申(上海)投资管理	关联方	267,750.00	服务	1年以	0.47

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项性质	账龄	占应收账款余额比例 (%)
咨询有限公司			费	内	
合计		57,058,429.31			100.00

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,988,631.11	5,902,924.50
合计	5,988,631.11	5,902,924.50

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,216,541.98	5,126,324.50
1 至 2 年	191,600.00	191,600.00
2 至 3 年	594,000.00	594,000.00
合计	6,002,141.98	5,911,924.50

(2) 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
备用金	270,217.48	180,000.00
往来款	4,946,324.50	4,946,324.50
押金	785,600.00	785,600.00
合计	6,002,141.98	5,911,924.50

(3) 坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内 (含 1 年)	270,217.48	13,510.87	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收购子公司转入	收回或转回	转销或核销	处置子公司转出	
其他应收款坏账准备	9,000.00	4,510.87					13,510.87

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Sinovation Incubator NA Limited	往来款	4,946,324.50	1年以内	82.41	
北京鼎固鼎好实业有限公司	押金	765,600.00	1年以内	12.76	
任莉	备用金	133,304.44	1年以内	2.22	6,665.22
合计		5,845,228.94		97.39	6,665.22

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,278,135.20		85,278,135.20	67,278,135.20		67,278,135.20
对联营、合营企业投资	11,561,624.03		11,561,624.03	11,563,410.44		11,563,410.44
合计	96,839,759.23	-	96,839,759.23	78,841,545.64		78,841,545.64

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
应诺维申(上海)信息科技有限公司	2,222,400.00			2,222,400.00	
深圳创新工场科技有限公司	15,000,000.00	2,000,000.00		17,000,000.00	
SinovationIncubator(HK)Limited	3,455,735.20			3,455,735.20	
新疆创新工场企业管理咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
北京创新工场旷视国际人工智能技术研究院有限公司	18,100,000.00	14,000,000.00		32,100,000.00	
深圳创新奇智科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	
创新工场(广州)人工智能研究有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	67,278,135.20	18,000,000.00	-	85,278,135.20	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司	2,000,000.00	2,009,915.93	
北京因为创想科技有限公司	2,000,000.00	1,109,666.16	
北京宝发惠聚科技有限公司	6,600,000.00	6,448,575.93	
北京极客伙伴科技有限公司	2,000,000.00	1,995,252.42	
合计	12,600,000.00	11,563,410.44	

续表一

被投资单位	本期变动				
	追加投资/ 减少投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综 合收益 调整	宣告发 放现金 股利或 利润	其他
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司		3,326.15			
北京因为创想科技有限公司					
北京宝发惠聚科技有限公司		-5,112.56			
北京极客伙伴科技有限公司					
合计		-1,786.41			

续表二

被投资单位	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备 期末余额
武汉卓尔创新工场创业服务有限公司	2,013,242.08		
北京因为创想科技有限公司	1,109,666.16		
北京宝发惠聚科技有限公司	6,443,463.37		
北京极客伙伴科技有限公司	1,995,252.42		
合计	11,561,624.03		

3、其他说明

创新工场于 2015 年 11 月 9 日发起设立厦门优创培新管理咨询有限公司，注册资本 400.00 万，创新工场持股 50.00%，截止至 2019 年 06 月 30 日公司尚未实缴注册资本且该公司尚未开展实际经营活动。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	51,676,146.61	4,101,231.13	48,449,564.01	3,779,877.64
合计	51,676,146.61	4,101,231.13	48,449,564.01	3,779,877.64

2、主营收入明细如下：

营业收入	本期发生额	上期发生额
创业服务收入	31,047,637.77	27,637,051.04
基金管理外包服务收入	16,793,440.20	16,169,824.53
教育咨询服务收入	3,366,850.71	4,498,249.78
其他	468,217.93	144,438.66
合计	51,676,146.61	48,449,564.01

主营成本明细如下：

营业成本	本期发生额	上期发生额
创业服务成本	1,173,867.37	107,536.82
教育咨询服务成本	2,927,363.76	3,672,340.82
合计	4,101,231.13	3,779,877.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,786.48	-139,799.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,652,785.06	1,067,778.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-781,260.93	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-65,223.77
合计	869,737.65	862,754.67

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,606,675.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,102.61	
小计	4,624,777.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,156,194.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,517,237.16	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,951,346.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.155	0.021	0.021

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-0.137	-0.019	-0.019

创新工场（北京）企业管理股份有限公司

二〇一九年八月二十七日