



远图互联  
NEEQ :833904

浙江远图互联科技股份有限公司  
Zhejiang YuanTu Interactive Tech. Co., Ltd.



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 6 月 12 日, 公司与主办券商浙商证券、浙江六和律师事务所、中汇会计师事务所签署首次公开发行人民币普通股并于境内上市的相关辅导协议, 并于 2017 年 7 月 3 日在浙江证监局完成辅导备案。目前, 公司处于 IPO 辅导期。在中介机构的辅导下, 公司将进一步规范法人治理, 扩大公司品牌知名度, 提高业务拓展能力和盈利能力, 为股东创造价值, 为社会发展贡献力量。

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省杭州市西湖区西园三路10号1幢4层公司董事会办公室
备查文件	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
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	浙江远图互联科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议
	浙江远图互联科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	浙江远图互联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang YuanTu Interactive Tech. Co., Ltd.
证券简称	远图互联
证券代码	833904
法定代表人	吴俊宏
注册地址	浙江省杭州市西湖区西园三路10号1幢4层西边
办公地址	浙江省杭州市西湖区西园三路10号1幢4层
主办券商	浙商证券

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨彦兵
电话	0571-85880394
传真	0571-88355766
电子邮箱	yyb@yuantutech.com
公司网址	www.yuantutech.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区西园三路10号1幢4层西边，310030

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧医疗健康综合服务系统、智慧医院自助服务终端、信息发布产品及控制系统的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,000,000
控股股东	吴俊宏
实际控制人	吴俊宏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,677,032.60	26,346,560.62	8.85%
毛利率	56.23%	46.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,950,982.19	2,005,415.03	47.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,622,614.92	2,005,415.03	30.78%
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）	4.65%	3.50%	-
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）	4.13%	3.50%	-
基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,588,250.07	89,511,889.79	0.09%
负债总计	24,636,060.48	27,510,682.39	-10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,952,189.59	62,001,207.40	4.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.55	1.48	4.73%
资产负债率（母公司）	28.36%	33.71%	-
资产负债率（合并）	27.50%	30.73%	-
流动比率	3.11	2.74	-
利息保障倍数	257.37	142.44	-

### 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	-18,406,058.81	-15,868,641.29	-
应收账款周转率	0.48	0.56	-
存货周转率	3.28	3.67	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.09%	-1.00%	-
营业收入增长率	8.85%	279.14%	-
净利润增长率	47.15%	199.83%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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）的要求，与企业日常经营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支，企业对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。

本公司自2017年1月1日起将公司销售软件产品收到的即征即退增值税确认为其他收益，对2017年上半年财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加197,435.83元，“营业外收入”科目减少197,435.83元。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司定位于智慧医疗整体解决方案提供商，致力于医院就诊全流程优化服务，通过搭建线上服务平台和线下智慧医院，为患者提供全流程的就诊优化服务，提高医院的服务效率和患者的就诊效率，进一步改善目前普遍存在的“看病难”问题。公司率先提出“PIROS”生态系统，致力于在医院内部进行就诊全流程优化服务，整合线下和线上资源，打造服务闭环。与传统医疗信息化企业相比，公司的产品和解决方案主要围绕以“服务患者为核心”，强化应用端建设，坚持大部分的标准化+小部分的定制化原则推进项目，能快速复制落地；和纯互联网医疗企业相比，公司的优势在于不仅局限于单一的互联网应用，更加强化线下落地服务以及线上的配套平台。

目前公司按照“ABC”的战略规划推进业务，即首先建设区域级的平台（AREA），抢占最顶层的资源，建立标准体系，接入不同级别的医疗机构；其次，在各级医院（B端）按照国家卫计委智慧医院建设的最核心指标，为其建设智慧医院相关系统，优化就诊流程，提升服务效率，降低医院运行成本；第三，面向患者（C端）提供全流程的就诊服务和健康管理服务。公司目前的收入主要是线下智慧医院终端设备的销售、线上系统软件的开发与升级、项目维护费用等。未来，公司在资金清算、居民健康管理、运营服务、号源管理、共享平台接入、耗材及医用品等方面的收入将会得到提升。

公司主要采取直销模式，为潜在客户量身定制方案，并负责建设和运营。公司的主要客户为大型三甲医院和区域级的医疗卫生管理机构（如各级卫生和计划生育委/局、人力资源和社会保障厅/局、医疗联合体等）。

鉴于我国的医疗建设有着较强的地方性特色，不同区域的医疗资源、信息化水平以及进入壁垒都存在较大差异，未来会采取直销和分销两种模式相结合的方式，便于充分利用地方资源和品牌优势，为公司深耕地方医疗市场、加快推进区域平台项目的建设速度奠定基础。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2868 万元，较 2016 年上半年增长 8.85%，实现净利润 295 万元，较 2016 年上半年增长 47.15%，主要原因系公司在智慧医院自助服务终端销售以及区域互联网医疗健康综合服务系统项目上的收入增加所致。报告期内，公司经营现金流量净额为-1841 万元，较上年同期有所下降，主要原因系公司在报告期内增加项目拓展，该部分投入报告期内无法带来效益。另外公司客户主要以银行等金融机构为主，上半年的回款进度较慢导致现金流下降。

报告期内，公司在区域型项目上积累了较多客户资源，该类项目投资金额高、协调部门多、系统建设工作量大，需要投入更多的人力和资源，目前公司正在积极推进重大区域项目的落地，力争在下半年实现突破增长。

### 三、风险与价值

报告期内，公司在 2016 年年度报告中披露的存续到报告期的风险因素并未发生变化。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

审计意见类型：	未经审计
---------	------

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,229,000	48.16%	-	20,229,000	48.16%
	其中：控股股东、实际控制人	7,012,000	16.70%	-	7,012,000	16.70%
	董事、监事、高管	215,000	0.51%	-	215,000	0.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,771,000	51.84%	-	21,771,000	51.84%
	其中：控股股东、实际控制人	21,036,000	50.09%	-	21,036,000	50.09%
	董事、监事、高管	735,000	1.75%	-	735,000	1.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>42,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>42,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>17</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴俊宏	28,048,000	0	28,048,000	66.78%	21,036,000	7,012,000
2	杭州云洽互联技术投资有限公司	6,012,000	0	6,012,000	14.31%	0	6,012,000
3	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.76%	0	2,000,000
4	浙江银宇实业投资有限公司	1,960,000	0	1,960,000	4.67%	0	1,960,000
5	唐琪	1,050,000	0	1,050,000	2.50%	0	1,050,000
6	袁蒋	400,000	0	400,000	0.95%	0	400,000
7	喻礼平	400,000	0	400,000	0.95%	0	400,000
8	程喜福	300,000	0	300,000	0.71%	0	300,000
9	阮敏	300,000	0	300,000	0.71%	0	300,000
10	韩聪	300,000	0	300,000	0.71%	0	300,000
<b>合计</b>		<b>40,770,000</b>	<b>-</b>	<b>40,770,000</b>	<b>97.05%</b>	<b>21,036,000</b>	<b>19,734,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

杭州云洽互联技术投资有限公司为公司实际控制人吴俊宏配偶孙雪控制的企业。除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

吴俊宏持有公司 66.78%的股权，为公司控股股东及公司实际控制人。

吴俊宏，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1996 年至 2003 年在杭州成电电子有限公司任工程师，2003 年至 2013 年银江股份有限公司任区域经理。现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴俊宏	董事长、总经理	男	43	大专	2015年7月1日-2018年6月30日	是
王金鹏	董事、副总经理	男	34	本科	2015年7月1日-2018年6月30日	是
吴业思	董事	男	42	本科	2015年7月1日-2018年6月30日	否
马晓琴	董事	女	30	大专	2016年1月20日-2018年6月30日	是
杨彦兵	董事、董事会秘书	男	32	本科	2015年7月1日-2018年6月30日	是
王超	副总经理	男	35	本科	2015年7月1日-2018年6月30日	是
何哲之	监事会主席	男	28	本科	2015年7月1日-2018年6月30日	是
金海民	监事	男	34	硕士	2016年5月19日-2018年6月30日	是
尚佳微	职工监事	女	28	本科	2015年7月1日-2018年6月30日	是
王金勇	财务总监	男	39	硕士	2017年1月18日-2018年6月30日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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
吴俊宏	董事长、总经理	28,048,000	0	28,048,000	66.78%	0
杨彦兵	董事、董事会秘书	300,000	0	300,000	0.71%	0
吴业思	董事	0	0	0	0.00%	0
王金鹏	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
马晓琴	董事	100,000	0	100,000	0.24%	0
王超	副总经理	200,000	0	200,000	0.48%	0
王金勇	财务总监	0	0	0	0.00%	0
何哲之	监事会主席	70,000	0	70,000	0.17%	0
尚佳微	职工监事	0	0	0	0.00%	0
金海民	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	28,718,000	-	28,718,000	68.38%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

马晓琴	财务总监	离任	董事	公司工作安排
王金勇	-	新任	财务总监	新聘任

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	142	141

## 第七节 财务报表

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）	2,301,186.98	19,924,572.78
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	68,765,369.84	50,447,216.75
预付款项	五、（三）	215,180.08	115,048.64
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	802,453.84	632,740.10
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	3,894,653.34	3,761,336.39
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	526,449.57	498,918.56
<b>流动资产合计</b>	-	<b>76,505,293.65</b>	<b>75,379,833.22</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（七）	596,507.57	677,404.98
在建工程	-	-	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（八）	11,062,528.79	12,264,880.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（九）	335,247.17	488,039.81
递延所得税资产	五、（十）	1,088,672.89	701,730.92
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>13,082,956.42</b>	<b>14,132,056.57</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>89,588,250.07</b>	<b>89,511,889.79</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、（十一）	8,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、（十二）	1,484,239.50	2,472,937.00
应付账款	五、（十三）	10,501,531.82	11,799,217.11
预收款项	五、（十四）	155,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十五）	1,602,823.79	2,412,883.59
应交税费	五、（十六）	1,496,110.20	3,258,339.80
应付利息	五、（十七）	14,202.74	12,376.99
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（十八）	1,382,152.43	554,927.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>24,636,060.48</b>	<b>27,510,682.39</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	24,636,060.48	27,510,682.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、（十九）	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十）	9,511,616.44	9,511,616.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十一）	1,084,269.42	1,084,269.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十二）	12,356,303.73	9,405,321.54
归属于母公司所有者权益合计	-	64,952,189.59	62,001,207.40
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	64,952,189.59	62,001,207.40
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	89,588,250.07	89,511,889.79

法定代表人：吴俊宏 主管会计工作负责人：王金勇 会计机构负责人：马晓琴

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	2,219,460.30	19,500,480.68
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	九、（一）	68,765,369.84	50,447,216.75
预付款项	-	215,180.08	115,048.64
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九、（二）	764,260.37	591,602.59
存货	-	2,159,610.34	2,026,293.65

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	325,569.57	452,046.56
<b>流动资产合计</b>	-	<b>74,449,450.50</b>	<b>73,132,688.87</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	九、（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	533,844.42	599,339.45
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,062,528.79	12,264,880.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	148,308.76	207,632.26
递延所得税资产	-	513,362.75	404,618.04
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>17,258,044.72</b>	<b>18,476,470.61</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>91,707,495.22</b>	<b>91,609,159.48</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	8,000,000.00	7,000,000.00
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	-	1,484,239.50	2,472,937.00
应付账款	-	11,776,018.98	15,795,056.87
预收款项	-	155,000.00	-
应付职工薪酬	-	1,361,899.55	1,780,536.93
应交税费	-	1,383,009.80	2,854,178.93
应付利息	-	14,202.74	12,376.99
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,829,592.33	965,867.80
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>26,003,962.90</b>	<b>30,880,954.52</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	26,003,962.90	30,880,954.52
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,511,616.44	9,511,616.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,084,269.42	1,084,269.42
未分配利润	-	13,107,646.46	8,132,319.10
<b>所有者权益合计</b>	-	65,703,532.32	60,728,204.96
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	91,707,495.22	91,609,159.48

法定代表人： 吴俊宏 主管会计工作负责人： 王金勇 会计机构负责人： 马晓琴

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	28,677,032.60	26,346,560.62
其中：营业收入	五、(二十三)	28,677,032.60	26,346,560.62
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	25,422,243.89	23,678,575.39
其中：营业成本	五、(二十三)	12,552,341.08	14,002,970.00
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十四)	147,942.82	271,284.81
销售费用	五、(二十五)	2,543,372.76	1,254,276.78
管理费用	五、(二十六)	9,260,279.72	6,646,574.26
财务费用	五、(二十七)	191,990.88	-16,843.72
资产减值损失	五、(二十八)	726,316.63	1,520,313.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、(二十九)	197,435.83	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,452,224.54	2,667,985.23
加：营业外收入	五、(三十)	240,685.38	-
其中：非流动资产处置利得	-	38,415.38	-
减：营业外支出	五、(三十一)	51,806.77	9,244.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,641,103.15	2,658,740.66
减：所得税费用	五、(三十二)	690,120.96	653,325.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,950,982.19	2,005,415.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,950,982.19	2,005,415.03
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,950,982.19	2,005,415.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,950,982.19	2,005,415.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.07	0.05
(二) 稀释每股收益	-	0.07	0.05

法定代表人：吴俊宏 主管会计工作负责人：王金勇 会计机构负责人：马晓琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	九、（四）	28,677,032.60	26,346,560.62
减：营业成本	九、（四）	12,552,341.08	14,002,970.00
税金及附加	-	147,775.83	271,284.81
销售费用	-	2,504,241.12	1,069,937.33
管理费用	-	6,801,210.17	4,779,609.76
财务费用	-	191,732.79	-16,722.64
资产减值损失	-	724,964.38	1,517,841.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	5,754,767.23	4,721,639.95
加：营业外收入	-	240,685.38	-
其中：非流动资产处置利得	-	38,415.38	-
减：营业外支出	-	51,806.77	9,244.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	5,943,645.84	4,712,395.38
减：所得税费用	-	968,318.48	641,797.63
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	4,975,327.36	4,070,597.75
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,975,327.36	4,070,597.75
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 吴俊宏 主管会计工作负责人： 王金勇 会计机构负责人： 马晓琴

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,689,473.19	11,868,245.17
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	五、（三十三）	1,277,446.20	2,201,063.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>13,966,919.39</b>	<b>14,069,309.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,600,393.16	15,783,153.59
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	-	8,273,690.44	5,786,892.63
支付的各项税费	-	4,800,460.90	4,177,028.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	2,698,433.70	4,190,875.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>32,372,978.20</b>	<b>29,937,950.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-18,406,058.81</b>	<b>-15,868,641.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	40,685.38	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>40,685.38</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	85,446.19	153,950.53
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	-	85,446.19	153,950.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-44,760.81	-153,950.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	8,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	1,236,468.50	-
筹资活动现金流入小计	-	9,236,468.50	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	172,566.18	34,495.32
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	五、（三十三）	541,117.25	-
筹资活动现金流出小计	-	7,713,683.43	1,034,495.32
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,522,785.07	965,504.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,928,034.55	-15,057,087.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,688,104.28	17,578,790.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,760,069.73	2,521,703.00

法定代表人：吴俊宏 主管会计工作负责人：王金勇 会计机构负责人：马晓琴

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,689,473.19	11,789,007.81
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,277,041.61	2,200,588.72
经营活动现金流入小计	-	13,966,514.80	13,989,596.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,387,260.03	15,783,153.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,232,491.56	3,846,265.81
支付的各项税费	-	4,704,592.01	3,744,473.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,712,820.67	3,002,575.10
经营活动现金流出小计	-	32,037,164.27	26,376,468.38
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,070,649.47	-12,386,871.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	40,685.38	-
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	-	40,685.38	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	85,446.19	125,567.53
投资支付的现金	-	-	3,500,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	85,446.19	3,625,567.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-44,760.81	-3,625,567.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,236,468.50	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	9,236,468.50	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	172,566.18	34,495.32
支付其他与筹资活动有关的现金	-	541,117.25	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,713,683.43	1,034,495.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,522,785.07	965,504.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,592,625.21	-15,046,934.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,264,012.18	17,423,165.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,671,386.97	2,376,230.55

法定代表人： 吴俊宏 主管会计工作负责人： 王金勇 会计机构负责人： 马晓琴

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

# 浙江远图互联科技股份有限公司

## 2017年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江远图互联科技股份有限公司(以下简称公司或本公司、远图互联)前身系杭州远图智控系统有限公司,系由吴有根发起设立,于2007年8月7日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330102000003360的《企业法人营业执照》。公司注册地:杭州市西湖区。法定代表人:吴俊宏。公司现有注册资本为人民币4200万元,总股本为4200万股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年10月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2017年6月30日,公司注册资本为人民币4,200万元,股本为人民币4,200万元,其中吴俊宏以人民币出资804.8万元,以无形资产出资2000万元,占66.781%;杭州云洽互联技术投资有限公司(以下简称云洽投资)出资人民币601.2万元,占14.314%;杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称银江智慧投资)出资200万元,占4.762%;浙江银宇实业投资有限公司(以下简称银宇投资)出资196万元,占4.667%;唐琪出资105万元,占2.5%;袁蒋出资40万元,占0.952%;喻礼平出资40万元,占0.952%;韩聪出资30万元,占0.714%;阮敏出资30万元,占0.714%;杨彦兵出资30万元,占0.714%;程喜福出资30万元,占0.714%;张少婕出资28万元,占0.667%;王超出资20万元,占0.476%;李学军出资19万元,占0.452%;马晓琴出资10万元,占0.238%;赵曾保出资9万元,占0.214%;何哲之出资7万元,占0.167%。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为:生产、加工:LED全彩显示屏、LED景观照明灯、LED白光路灯、LED隧道灯、LED控制系统、自助服务终端系统、多媒体查询系统、液晶投影数字拼接系统、多点触控系统、液晶数字交互显示系统、智能家居系统、车载液晶显示器、车载硬盘录像机、安全技术防范产品、建筑智能化产品、交通智能化产品。服务:互联网技术、智慧医疗系统、智慧旅游系统、智慧教育系统、智慧交通系统、智慧金融系统、智慧显示系统的技术开发、技术服务,承接安全技术防范工程、建筑智能化工程、灯光音视频工程、舞台机械工程(涉及资质凭证经营)。批发、零售:计算机软件及配件。

本财务报表及财务报表附注已于2017年8月22日经公司董事会批准。

#### (二) 合并范围

本公司2017半年度纳入合并范围的子公司共1家,为杭州远图医云软件技术有限公司(简称远图医云),详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度无合并范围变更。

### 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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。

### 三、主要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为

已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项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应收账款——金额 100 万元以上(含 100 万元)的款项；其他应收款——金额标准 100 万元以上(含 100 万元)的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	3	3
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公

公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期

股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其

他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十二) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	4	9.6
运输工具	平均年限法	4	4	24
电子及其他设备	平均年限法	3	4	32

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十三) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

### (十四) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接

归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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（月）	依据
非专利技术	84-96	预计受益期限

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十五) 长期资产的减值损失

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划：

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **(十八) 股份支付的确认和计量**

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；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职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间

发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### **(十九) 收入确认原则**

#### **1. 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### **2. 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；若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。

#### **3. 让渡资产使用权**

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **4. 建造合同**

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### **(二十) 政府补助的确认和计量**

#### **1. 政府补助的分类**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文

件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅是为了再出售而取得的子公司。

#### (二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

##### 1. 会计政策变更

财政部 2017 年 5 月 10 日发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”，根据修订后的《政府补助》准则规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起将公司销售软件产品收到的即征即退增值税确认为其他收益，该事项去年同期金额为 0 元。

##### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%/6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	远图互联15%； 远图医云25%；

##### (二) 税收优惠及批文

远图互联于 2016 年 11 月 21 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201633001899 的高新技术企业证书，有效期为三年，故 2017 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，远图医云为符合该政策企业，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			6,986.08			3,295.08
银行存款						
人民币			1,753,083.65			18,684,809.20
其他货币资金						
人民币			541,117.25			1,236,468.50

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
合计			<u>2,301,186.98</u>			<u>19,924,572.78</u>
2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明						
项目	期末数			期初数		
其他货币资金						
其中：银行承兑汇票保证金			541,117.25			1,236,468.50
合计			<u>541,117.25</u>			<u>1,236,468.50</u>

## (二) 应收账款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	72,083,623.64	100.00	3,318,253.80	4.60	52,943,216.32	100.00	2,495,999.57	4.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>72,083,623.64</u>	<u>100.00</u>	<u>3,318,253.80</u>	<u>4.60</u>	<u>52,943,216.32</u>	<u>100.00</u>	<u>2,495,999.57</u>	<u>4.71</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含100万元)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

### 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

#### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,128,440.90	1,803,853.22	3
1-2年	9,293,665.62	929,366.56	10
2-3年	2,589,135.12	517,827.02	20
3-4年	9,550.00	4,775.00	50
4-5年	2,000.00	1,600.00	80
5年以上	60,832.00	60,832.00	100

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	<u>72,083,623.64</u>	<u>3,318,253.80</u>	

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3. 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
重庆市卫生信息中心	15,000,000.00	1年以内	20.81
义乌市卫生和计划生育委员会	8,000,000.00	1年以内	11.10
中信银行股份有限公司青岛分行	6,657,550.00	1年以内	9.24
浙江大华科技有限公司	4,096,237.00	1年以内	5.68
重庆市人民医院	3,500,000.00	1年以内	4.86
小计	<u>37,253,787.00</u>		<u>51.69</u>

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	215,180.08	100.00		215,180.08	115,048.64	100.00		115,048.64

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
杭州沃尔图建筑装饰工程有限公司	80,000.00	1年以内	未到结算期
宁波市鄞州凌平机械配件厂	54,000.00	1年以内	未到结算期
前锦网络信息技术(上海)有限公司杭州分公司	27,900.00	1年以内	未到结算期
深圳市威鑫视界科技有限公司	24,623.08	1年以内	未到结算期
杭州灵道标识系统工程有限公司	13,775.00	1年以内	未到结算期
小计	<u>200,298.08</u>		

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	909,242.91	100.00	106,789.07	12.30	835,466.39	100.00	202,726.29	24.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>909,242.91</u>	<u>100.00</u>	<u>106,789.07</u>	<u>12.30</u>	<u>835,466.39</u>	<u>100.00</u>	<u>202,726.29</u>	<u>24.27</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含100万元)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	540,680.31	16,220.41	3
1-2年	202,636.60	20,263.66	10
2-3年	107,913.00	21,582.60	20
3-4年	10,000.00	5,000.00	50
4-5年	21,453.00	17,162.40	80
5年以上	26,560.00	26,560.00	100
小计	<u>909,242.91</u>	<u>106,789.07</u>	

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3. 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
浙江永康农村商业银行股份有限公司	100,000.00	1-2年	11.00
杜瑞亮	100,000.00	1年以内	11.00
杭州萧山市民卡有限公司	100,000.00	1年以内	11.00
华国萍	60,995.50	[注]	6.71
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	50,000.00	1年以内	5.50

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
小 计	410,995.50		45.21

[注] 1年以内 20,000.00 元, 1-2年 31,500.00 元, 2-3年 9,495.50 元。

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,271,262.28		2,271,262.28	1,587,612.88		1,587,612.88
库存商品	358,217.29		358,217.29	337,235.76		337,235.76
在产品	122,573.62		122,573.62	1,735,042.74		1,735,042.74
发出商品	1,142,600.15		1,142,600.15	100,467.41		100,467.41
委托加工物资	-		-	977.60		977.60
合 计	<u>3,894,653.34</u>		<u>3,894,653.34</u>	<u>3,761,336.39</u>		<u>3,761,336.39</u>

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		452,046.56
待抵扣进项税	191,649.57	
待摊房租费	334,800.00	46,872.00
合 计	<u>526,449.57</u>	<u>498,918.56</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	59,350.43						59,350.43
运输工具	1,284,693.16				62,222.22		1,222,470.94
电子及其他设备	1,012,512.94	85,446.19			12,393.16		1,085,565.97

合 计	<u>2,356,556.53</u>	<u>85,446.19</u>	<u>74,615.38</u>	<u>2,367,387.34</u>
(2) 累计折旧		计提		
机器设备	33,382.30	2,979.97		36,362.27
运输工具	1,102,959.11	34,593.68	59,733.33	1,077,819.46
电子及其他设备	542,810.14	125,785.33	11,897.43	656,698.04
合 计	<u>1,679,151.55</u>	<u>163,358.98</u>	<u>71,630.76</u>	<u>1,770,879.77</u>
(3) 账面价值				
机器设备	25,968.13			22,988.16
运输工具	181,734.05			144,651.48
电子及其他设备	469,702.80			428,867.93
合 计	<u>677,404.98</u>			<u>596,507.57</u>

[注] 本期折旧额 163,358.98 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,222,736.85 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
7. 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (八) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
非专利技术	20,000,000.00						20,000,000.00
软件		77,669.90					77,669.90
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>77,669.90</u>					<u>20,077,669.90</u>
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
非专利技术	7,735,119.14	1,276,785.72					9,011,904.86
软件		3,236.25					3,236.25
合 计	<u>7,735,119.14</u>	<u>1,280,021.97</u>					<u>9,015,141.11</u>
(3) 账面价值							
非专利技术	12,264,880.86						10,988,095.14
软件							74,433.65
合 计	<u>12,264,880.86</u>						<u>11,062,528.79</u>

[注] 本期摊销额 1,280,021.97 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

**(九) 长期待摊费用**

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	488,039.81		152,792.64		335,247.17	
合计	<u>488,039.81</u>		<u>152,792.64</u>		<u>335,247.17</u>	

**(十) 递延所得税资产**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示  
已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	514,018.88	3,425,042.87	404,936.11	2,698,725.86
未弥补亏损的所得税影响	574,654.01	2,298,616.04	296,794.81	1,187,179.22
合计	<u>1,088,672.89</u>	<u>5,723,658.91</u>	<u>701,730.92</u>	<u>3,885,905.08</u>

**(十一) 短期借款**

借款类别	期末数	期初数
信用借款	8,000,000.00	7,000,000.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

**(十二) 应付票据**

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,484,239.50	2,472,937.00
合计	<u>1,484,239.50</u>	<u>2,472,937.00</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为1,484,239.50元。

**(十三) 应付账款****1. 明细情况**

账龄	期末数	期初数
1年以内	8,094,632.38	8,981,524.26
1-2年	2,001,917.28	2,741,886.85
2-3年	402,563.16	75,806.00
3-4年	2,419.00	=
合计	<u>10,501,531.82</u>	<u>11,799,217.11</u>

**2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明**

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市美松科技有限公司	592,620.00	暂未结算
深圳市亮彩科技有限公司	550,024.61	暂未结算
利亚德光电股份有限公司	530,000.00	暂未结算
小 计	<u>1,672,644.61</u>	

#### (十四) 预收账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	155,000.00	-

2. 截至 2017 年 6 月 30 日,无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位 或关联方款项情况。

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,275,013.15	7,063,914.15	7,923,021.95	1,415,905.35
(2)离职后福利—设定提存计划	137,870.44	421,858.26	372,810.26	186,918.44
合 计	<u>2,412,883.59</u>	<u>7,485,772.41</u>	<u>8,295,832.21</u>	<u>1,602,823.79</u>

##### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,243,455.20	6,468,983.12	7,310,090.92	1,402,347.40
(2)职工福利费		198,058.03	198,058.03	
(3)社会保险费	8,651.95	268,510.00	268,510.00	8,651.95
其中: 医疗保险费	7,715.11	240,557.74	240,557.74	7,715.11
工伤保险费	275.54	7,751.50	7,751.50	275.54
生育保险费	661.30	20,200.76	20,200.76	661.30
(4)住房公积金	22,906.00	128,363.00	146,363.00	4,906.00
(5)工会经费和职工教育经费				
小 计	<u>2,275,013.15</u>	<u>7,063,914.15</u>	<u>7,923,021.95</u>	<u>1,415,905.35</u>

##### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	137,043.82	400,261.04	351,213.04	186,091.82
(2)失业保险费	826.62	21,597.22	21,597.22	826.62
小 计	<u>137,870.44</u>	<u>421,858.26</u>	<u>372,810.26</u>	<u>186,918.44</u>

#### (十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,145,621.34	2,700,357.34

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	89,170.83	215,414.05
企业所得税	100,775.28	114,182.31
印花税	4,011.10	211.54
教育费附加	36,453.00	90,557.24
地方教育附加	27,240.45	63,309.94
水利建设专项资金		3,610.96
代扣代缴个人所得税	92,838.20	70,696.42
合 计	<u>1,496,110.20</u>	<u>3,258,339.80</u>

**(十七) 应付利息**

项 目	期末数	期初数
短期借款	14,202.74	12,376.99
合 计	<u>14,202.74</u>	<u>12,376.99</u>

**(十八) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	869,076.08	466,820.38
其他	513,076.35	88,107.52
合 计	<u>1,382,152.43</u>	<u>554,927.90</u>

## 2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	450,000.00	保证金
小 计	<u>450,000.00</u>	

**(十九) 股本**

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00						42,000,000.00

**(二十) 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,511,616.44			9,511,616.44
合 计	<u>9,511,616.44</u>			<u>9,511,616.44</u>

**(二十一) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,084,269.42			1,084,269.42
合 计	<u>1,084,269.42</u>			<u>1,084,269.42</u>

**(二十二) 未分配利润**

项 目	金 额
上年年末余额	9,405,321.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,950,982.19
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	<u>12,356,303.73</u>

**(二十三) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	28,677,032.60	12,552,341.08	26,346,560.62	14,002,970.00

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智慧显示	5,066,239.32	5,205,128.21	6,264,212.23	5,518,902.78
互联网医疗	23,610,793.28	7,347,212.87	20,082,348.39	8,484,067.22
小 计	<u>28,677,032.60</u>	<u>12,552,341.08</u>	<u>26,346,560.62</u>	<u>14,002,970.00</u>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市卫生信息中心	14,150,943.40	49.35
浙江大华科技有限公司	5,066,239.32	17.67
重庆市人民医院	2,991,452.99	10.43
中国工商银行股份有限公司青岛市北第二支行	2,145,299.15	7.48
中信银行股份有限公司青岛分行	1,167,350.43	4.07
小 计	<u>25,521,285.29</u>	<u>89.00</u>

**(二十四) 营业税金及附加**

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	85,462.19	158,249.47
教育费附加	36,626.65	67,821.20
地方教育附加	24,417.78	45,214.14
印花税	1,436.20	
合 计	<u>147,942.82</u>	<u>271,284.81</u>

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,139,683.03	344,354.54
售后服务费	381,403.15	
差旅、运输费	377,892.77	428,322.63
其他	369,335.97	106,747.31
广告及业务宣传费	160,346.84	220,684.13
办公、物业费	61,219.86	120,789.61
通讯费	48,104.07	
装修费	3,866.23	14,091.66
折旧及摊销	1,520.84	19,286.90
合 计	<u>2,543,372.76</u>	<u>1,254,276.78</u>

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,906,453.79	1,129,338.82
研究开发费	3,573,763.22	4,147,470.45
中介咨询费	579,799.96	580,260.67
办公、物业费	346,802.88	340,710.93
差旅、运输费	323,471.58	9,226.35
折旧及摊销	271,334.84	79,062.63
业务招待费	223,096.66	269,799.25
其他	32,491.48	89,583.05
税金	3,065.31	1,122.11
合 计	<u>9,260,279.72</u>	<u>6,646,574.26</u>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息支出	174,391.93	34,495.32

项 目	本期数	上期数
减：利息收入	28,513.47	54,959.97
手续费支出	46,112.42	3,620.93
其他		
合 计	<u>191,990.88</u>	<u>-16,843.72</u>

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期数	上期数
坏账损失	726,316.63	1,520,313.26

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
软件产品即征即退增值税	197,435.83		197,435.83

**(三十) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00		200,000.00
其他	40,685.38		40,685.38
合 计	<u>240,685.38</u>		<u>240,685.38</u>

## 2. 政府补助说明

(1)根据杭州市西湖区发展改革和经济局下发的西发改[2016]75号《关于组织申报2016年西湖区工业和信息化发展财政专项资金项目的通知》，公司2017年2月收到补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(2)根据杭州市西湖区人民政府文新街道办事处下发的西文街办[2017]15号《关于决定给予浙江益基基础工程有限公司等16家企业房租补助的通知》，公司2017年5月收到房租补助100,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

**(三十一) 营业外支出**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
水利建设基金		9,244.57	
其他	51,806.77		51,806.77
合 计	<u>51,806.77</u>	<u>9,244.57</u>	<u>51,806.77</u>

**(三十二) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	1,077,062.93	880,798.64
递延所得税费用	-386,941.97	-227,473.01
合 计	<u>690,120.96</u>	<u>653,325.63</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,641,103.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	546,165.47
子公司适用不同税率的影响	-230,254.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,497.97
研发费用加计扣除的影响	
其他	187,711.79
所得税费用	<u>690,120.96</u>

**(三十三) 合并现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到往来款	400,000.00	
利息收入	28,513.47	54,959.97
政府补助、各种奖励款及其他	200,000.00	
押金、保证金	648,932.73	2,146,104.00
合 计	<u>1,277,446.20</u>	<u>2,201,063.97</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期间费用	2,459,263.10	3,948,285.02
支付往来款	131,000.00	161,403.78
备用金	108,170.60	81,186.45
合 计	<u>2,698,433.70</u>	<u>4,190,875.25</u>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
票据保证金到期收回	1,236,468.50	
合 计	<u>1,236,468.50</u>	

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付票据保证金	541,117.25	
合 计	<u>541,117.25</u>	

**(三十四) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,950,982.19	2,005,415.03
加: 资产减值准备	726,316.63	1,520,313.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,358.98	147,630.56
无形资产摊销	1,280,021.97	1,250,001.31
长期待摊费用摊销	152,792.64	191,204.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	174,391.93	34,495.32
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-386,941.97	-227,473.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-133,316.95	745,122.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,341,846.30	-17,572,666.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,991,817.93	-3,962,683.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,406,058.81	-15,868,641.29
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,760,069.73	2,521,703.00
减: 现金的期初余额	18,688,104.28	17,578,790.14
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	-16,928,034.55	-15,057,087.14

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上期数
(1) 现金		
其中: 库存现金	6,986.08	2,521,703.00
可随时用于支付的银行存款	1,753,083.65	2,521,703.00
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,760,069.73	2,521,703.00

[注]现金流量表补充资料的说明:

本期现金流量表中现金期末数为 1,760,069.73 元, 2017 年 6 月 30 日资产负债表中货

币资金期末数为 2,301,186.98 元, 差额 541,117.25 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 541,117.25 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
杭州远图医云软件技术有限公司 (简称远图医云)	一级	浙江杭州	浙江杭州	计算机软件技术开发	100.00		设立

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为吴俊宏, 直接持有本公司 66.781% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六 “在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
程喜福	本公司关键管理人员
何哲之	本公司监事
尚佳微	本公司监事
杨彦兵	本公司关键管理人员
马晓琴	本公司关键管理人员
王金鹏	本公司关键管理人员

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	10	8
在本公司领取报酬人数	10	8
报酬总额(万元)	108.44	60.47

### (二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	程喜福	13,442.00		30,000.00	
	何哲之	37,547.60		28,047.60	
	尚佳微	15,000.00		20,000.00	
	合计	<u>65,989.60</u>		<u>78,047.60</u>	

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的或有事项。

## 九、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	72,083,623.64	100.00	3,318,253.80	4.60	52,943,216.32	100.00	2,495,999.57	4.71

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含100万元)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

#### 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,128,440.90	1,803,853.22	3
1-2年	9,293,665.62	929,366.56	10
2-3年	2,589,135.12	517,827.02	20
3-4年	9,550.00	4,775.00	50
4-5年	2,000.00	1,600.00	80
5年以上	60,832.00	60,832.00	100
小计	72,083,623.64	3,318,253.80	

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3. 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款
5. 本期无实际核销的应收账款
6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
重庆市卫生信息中心	15,000,000.00	1年以内	20.81
义乌市卫生和计划生育委员会	8,000,000.00	1年以内	11.10
中信银行股份有限公司青岛分行	6,657,550.00	1年以内	9.24
浙江大华科技有限公司	4,096,237.00	1年以内	5.68
重庆市人民医院	3,500,000.00	1年以内	4.86
小计	<u>37,253,787.00</u>		<u>51.69</u>

7. 期末无应收关联方账款

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	868,424.90	100.00	104,164.53	11.99	793,056.59	100.00	201,454.00	25.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>868,424.90</u>	<u>100.00</u>	<u>104,164.53</u>	<u>11.99</u>	<u>793,056.59</u>	<u>100.00</u>	<u>201,454.00</u>	<u>25.40</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含100万元)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

### 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

#### 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	519,862.30	15,595.87	3
1-2年	182,636.60	18,263.66	10
2-3年	107,913.00	21,582.60	20
3-4年	10,000.00	5,000.00	50
4-5年	21,453.00	17,162.40	80

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	26,560.00	26,560.00	100
小计	<u>868,424.90</u>	<u>104,164.53</u>	

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3. 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
浙江永康农村商业银行股份有限公司	100,000.00	1-2年	11.52
杜瑞亮	100,000.00	1年以内	11.52
杭州萧山市民卡有限公司	100,000.00	1年以内	11.52
华国萍	60,995.50	[注]	7.02
阜阳颖东农村商业银行股份有限公司	50,000.00	1年以内	5.76
小计	<u>410,995.50</u>		<u>47.34</u>

[注] 1年以内 20,000.00元，1-2年 31,500.00元，2-3年 9,495.50元。

7. 对关联方的其他应收款情况

单位/个人名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
何哲之	关联方	37,547.60	4.32
尚佳微	关联方	15,000.00	1.75
程喜福	关联方	13,442.00	1.55
小计		<u>65,989.60</u>	<u>7.62</u>

### (三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远图医云	5,000,000.00			5,000,000.00		

**(四) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	28,677,032.60	12,552,341.08	26,346,560.62	14,002,970.00

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智慧显示	5,066,239.32	5,205,128.21	6,264,212.23	5,518,902.78
互联网医疗	23,610,793.28	7,347,212.87	20,082,348.39	8,484,067.22
小 计	<u>28,677,032.60</u>	<u>12,552,341.08</u>	<u>26,346,560.62</u>	<u>14,002,970.00</u>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市卫生信息中心	14,150,943.40	49.35
浙江大华科技有限公司	5,066,239.32	17.67
重庆市人民医院	2,991,452.99	10.43
中国工商银行股份有限公司青岛市 北第二支行	2,145,299.15	7.48
中信银行股份有限公司青岛分行	1,167,350.43	4.07
小 计	<u>25,521,285.29</u>	<u>89.00</u>

**十、补充资料****(一) 非经常性损益**

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	38,415.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	397,435.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	

项 目	本期数
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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支净额	-49,536.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	386,314.44
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	57,947.17
非经常性损益净额	328,367.27
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	328,367.27

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.65%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.06	0.06

浙江远图互联科技股份有限公司

2017年8月23日