

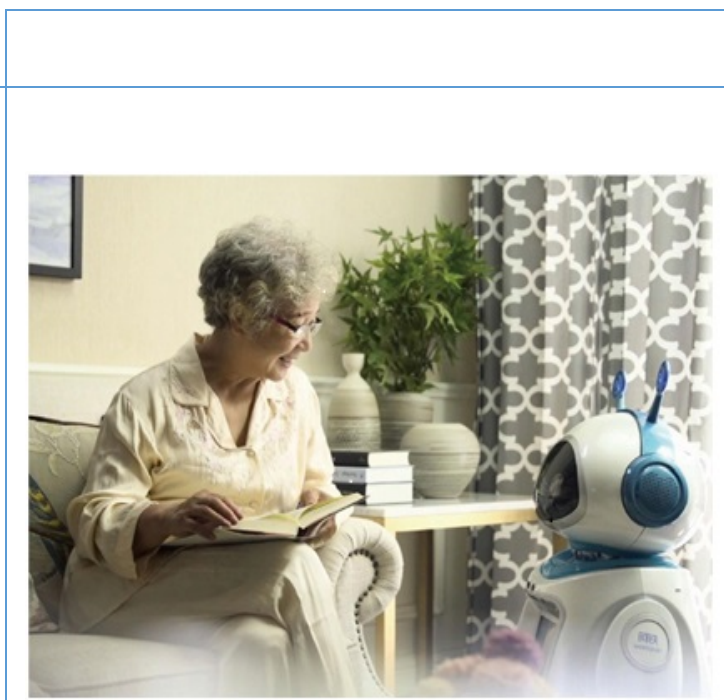


梧斯源

NEEQ :834907

浙江梧斯源通信科技股份有限公司

Zhejiang Woosiyuan Communication Technology
co.,LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年3月29日，获得“一种机器人头部平衡稳定机构”实用新型专利证书，专利号：ZL 2016 2 1078027.3

2017年3月29日，获得“一种能够实现万向转动的多功能减震机器人底盘”实用新型专利证书，专利号：ZL 2016 2 1083548.8

2017年5月，梧斯源与南邮签订战略合作协议，协议编号：NY-YY-20170519001。

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	浙江梧斯源通信科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	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。 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、公司信息

公司中文全称	浙江梧斯源通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Woosiyuan Communication Technology co.,LTD
证券简称	梧斯源
证券代码	834907
法定代表人	陈铁英
注册地址	浙江省杭州市西湖区三墩镇紫宣路 279 号汇禾领府 1 号楼 801 室
办公地址	浙江省杭州市西湖区三墩镇紫宣路 158 号西城博司 6 幢 4 楼
主办券商	光大证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴琪敏
电话	057188483380
传真	057188483380
电子邮箱	wuqimin@woosiyuan.com
公司网址	http://www.woosiyuan.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区三墩镇紫宣路 158 号西城博司 6 幢 4 楼 ; 邮政编码: 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	2015-12-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I63 电信、广播电视和卫星传输服务
主要产品与服务项目	主要提供通信测试软件的技术服务、通信技术设备的调试与维护服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	陈铁英
实际控制人	陈铁英
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	2

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	924,049.73	1,410,929.20	-34.51%
毛利率	29.01%	36.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,264,962.66	-2,966,601.22	-10.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,264,962.66	-2,966,601.22	-10.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-103.11%	-36.78%	-
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）	-103.11%	-36.78%	-
基本每股收益（元/股）	-0.33	-0.30	-10.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,280,247.68	6,604,911.44	-20.06%
负债总计	3,746,250.31	1,805,951.41	107.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,533,997.37	4,798,960.03	-68.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.15	0.48	-68.75%
资产负债率（母公司）	70.95%	27.37%	-
资产负债率（合并）	70.95%	27.34%	-
流动比率	72.68%	232.72%	-
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	-3,964,213.38	-3,019,231.34	-
应收账款周转率	1.81	1.89	-
存货周转率	1.13	4.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.16%	-25.20%	-
营业收入增长率	-34.51%	-67.06%	-
净利润增长率	-10.06%	-189.86%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所处行业为电信、广播电视和卫星传输服务。本公司前期主要提供通信测试软件的技术服务、通信技术设备的调试与维护服务，后期主要是机器人销售和配套的软件云平台服务。

公司是电信运营商的长期合作伙伴，具有良好的客户基础，拥有国内专业的核心网测试系统。公司目前拥有 16 项软件著作权、5 个技术专利、2 个发明专利。公司紧跟运营商发展的步伐，从 2G 到 3G，从 3G 到 4G，根据运营商的新需求不断开发产品新功能，使产品持续保持实用性，并适应新技术的发展。在维护原有客户的同时，公司在商业模式上也在做积极的调整，慢慢由原来的单一客户向大众市场转型，把专业市场的产品经过升级改造后民用化。公司拥有强大的研发团队，立足于自主研发新产品的理念为原创。另一方面，公司长期与专业的通信商合作，一直占领专业的前沿，研发的新产品更新换代速度较快，这是公司的优势，也是公司可持续发展的动力源泉。在维护好已有业务的同时，公司正在积极争取与运营商有其他领域的合作，把公司的新产品推向大众市场。原来公司的产品都是根据客户需求被动研发、被动销售的，现在开始转向主动研发、主动销售。原来公司产品都是应用于专业市场，如核心网仿真测试系统、行业卡监测系统都是针对大客户的定制需求，而现在正在研发的“阿铁”智能机器人，面对的是大众市场，是贯彻了互联网+、物联网、机器人众多理念于一体的高端产品。公司将深耕机器人专业细分市场，同时向家庭市场延伸，慢慢完善市场结构，打造完美的商业模式。公司主要通过招标模式获得各大通信运营商或设备供应商的业务，也通过参加行业展览会推荐公司产品和服务，定期开办订货会，召集全国代理商集中推荐公司新产品并且签订代理代销协议，以实现公司营销方式多元化发展。公司前期的收入和利润来源主要是通过向运营商以及各行业如电力、银行、政府、公安等提供行业信息化解决方案及相应的通信信息软件产品获得收入。后期公司的主要收入来自机器人销售和配套的软件云平台服务。目前，公司的几款智能机器人都已经成型，正在不断优化完善中，已经开始产生订单，市场正在慢慢发展。

报告期内，公司的商业模式较上期没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

二、经营情况

一、报告期内主要经营情况

报告期内，公司总资产 5,280,247.68 元，比期初下降 20.06%，归属于挂牌公司股东的净资产 -3,264,962.66 元，比上期下降 10.06%；报告期内公司实现营业收入 924,049.73 元，比去年同期下降 34.51%，主要原因为原通信测试软件的技术服务业务处于萎缩阶段，机器人项目尚在完善阶段，市场接受有个过程。

报告期内，公司管理费用 3,887,937.86 元，比去年同期增加了 16.01%，其中研发费用 2,994,191.83 元，比去年同期增加了 40.95%，主要原因是研发人员人员工资费用增加引起。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,964,213.38 元，较去年同期减少 944,982.04 元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金减少了 674,559.72；报告期内支付给职工以及为职工支付的现金 2,859,091.45 元，比去年同期增加 629732.37 元，主要因为研发人员提高了人员工资费用。

二、报告期内主要运营情况

机器人产业是高新技术产业，是国家政策鼓励的方向之一。目前，国内机器人市场刚刚起步，且市场需求旺盛。基于公司长期的技术积累，经过一年多的调研与分析，公司决定结合自己的通信优势，向

智能机器人方向转型，推出集互联网+、物联网、机器人众多理念于一体的高端智能机器人。公司从 2016 年开始业务转型，2017 年延续 2016 年的经营状况，原通信测试软件的技术服务业务处于萎缩阶段，机器人项目研发已经基本成型，现处在测试完善阶段，机器人业务已经产生实际收入，但市场接受有个过程，正在慢慢扩展，公司业绩有滑坡，这个是企业转型必须经历的过程，公司高层对现状都表示理解与支持，并且对未来充满信心，公司总体的策略和方针是稳定的，公司的团队也是非常稳定的，研发团队也在日渐扩大，研发成果正日益凸显。

公司新研发的智能机器人本报告期内又取得了 2 个技术专利，1 个发明专利，目前公司总共有 16 项软件著作权、5 个技术专利、2 个发明专利。公司研发团队正在对机器人进行不断的优化、完善、整合联调，随着产品不断完善，市场接受程度越来越高，机器人收入会逐步提高。

三、风险与价值

1、客户集中风险

公司与中国移动通信集团的合作已长达 7 年，业务规模及合作领域逐步增加，长期稳定的合作关系使公司的销售水平进入持续发展阶段，但客户的高度集中仍可能给本公司的经营带来一定风险，如果中国移动生产经营发生重大不利变化，将直接影响到本公司生产经营，给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司研发的新产品——智能机器人面对的是大众市场，是贯彻了互联网+、物联网、机器人众多理念于一体的高端产品。此次业务转型有利于公司改变客户较为集中单一的情况，由专门为运营商服务向更为广阔的大众民用市场转型。

2、所得税实际税负增加风险

公司是一家提供行业信息化解决方案及相应的应用软件的技术服务商，2013 年 8 月 12 日，公司取得了浙江省经济和信息化委员会下发的浙 R-2013-0504 号软件企业认定证书，根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，公司自 2013 年 1 月 1 日起享受软件生产企业两免三减半的优惠政策，公司 2013、2014 年度免征企业所得税，从 2015 年起，公司将开始减半征收企业所得税，公司未来三年将面临所得税的实际税负增加的风险。

应对措施：公司将在软企优惠政策到期之前申报国家高新，根据高新技术企业申报政策要求条件，联合财务部门和技术研发、人力资源部门，一一对项目立项、专利申报、研发费用归集、研发人员比例等方面加强管理，确保高新技术企业未来通过评审，争取继续享受所得税优惠政策。

3、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人陈铁英女士直接持有公司 77%的股份，同时，任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里约定了保护中小股东利益的条款，并制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：不断完善公司法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

4、核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险

通信技术行业是技术密集型行业，技术人员的经验和工艺能力对于最终产品的品质特性具有重要的作用，一般技术人员需要经过 2 至 3 年的培养和实践才能掌握关键的技术。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。如果核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司拥有相对健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。

5、公司业务转型的风险

2014 年 12 月，公司与南京网元通信技术有限公司签署《关于移动核心网业务项目市场之收购合作协议》，网元通信收购公司在江苏省、浙江省、广东省、上海市、北京市等区域的中国移动运营商市场的仿真拨测技术及其派生业务和产品。该合作协议标志着公司将逐步减少仿真拨测技术的市场范围，并逐步向民用领域转型，对原有市场范围的调整，将在一定程度上影响公司的收入和现金流。

应对措施：公司已挂牌“新三板”，为公司打开了资本通道，公司将进一步与资本市场对接，加强研发力度，让公司新产品早日实现产业化产生收入。

6、报告期公司获取经常性收益的能力较弱

报告期公司新产品产生实际收入低，原通信市场处于萎缩阶段，收入减少。

应对措施：加大研发投入力度，积极完善产品，使产品尽快产业化，交付订单产生现金流。目前来看，进展顺利，机器人的订单正在陆续产生。

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	是	第四节 二（一）
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	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
诸暨市进口汽车配件厂	借入款	1,000,000.00	是
陈铁英	借入款	1,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司生产经营需要，向关联方诸暨市进口汽车配件厂借款 1,000,000 元，向关联方陈铁英借款 1,000,000 元。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,700,000	77.00%	0	7,700,000	77.00%
	董事、监事、高管	800,000	8.00%	0	800,000	8.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				4		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈铁英	7,700,000	0	7,700,000	77.00%	7,700,000	0
2	杭州和熙投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,500,000	0
3	吴琪敏	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
4	俞锦洪	300,000	0	300,000	3.00%	300,000	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

陈铁英系杭州和熙投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

陈铁英女士，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年8月至2003年8月，任东方通信股份有限公司研究所工程师。2003年8月至2007年8月，任杭州梧斯源电子有限公司经理，2007年10月至2009年8月，任杭州东信实业有限公司部门经理，2010年3月至今任公司董事长、总经理。

报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

本公司实际控制人和控股股东为同一人。

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
陈铁英	董事长, 总经理	女	41	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
吴琪敏	董事, 财务总监, 董事会秘书	女	45	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
俞锦洪	董事	男	45	本科	2015.7.21-2018.7.20	否
孙建	董事	男	38	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
李志刚	董事	男	37	本科	2016.9.12-2018.7.20	是
汪东旗	监事会主席	女	46	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
姚增	职工代表监事	男	33	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
颜飞勇	监事	男	49	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
陈铁英	董事长, 总经理	7,700,000	0	-	77.00%	0
吴琪敏	董事, 财务总监, 董事会秘书	500,000	0	-	5.00%	0
俞锦洪	董事	300,000	0	-	3.00%	0
合计	-	8,500,000	-	8,500,000	85.00%	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		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	56	56

浙江梧斯源通信科技股份有限公司

2017 半年度报告

核心员工变动情况:

报告期没，公司董事、监事、高管及核心员工均无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	6.1	794,476.11	1,174,689.80
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	6.2	512,707.65	508,491.30
预付款项	6.3	394,050.59	50,668.72
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	6.5	152,150.54	144,587.99
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.6	610,372.68	553,318.51
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	6.7	259,060.17	1,770,985.48
流动资产合计	-	2,722,817.74	4,202,741.80
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	6.8	-	219,863.54
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6.9	768,047.10	922,265.88
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	295,272.26	256,756.10
递延所得税资产	6.11	1,494,110.58	1,003,284.12
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,557,429.94	2,402,169.64
资产总计	-	5,280,247.68	6,604,911.44
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6.12	950,141.24	814,684.82
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.13	635,388.67	523,155.63
应交税费	6.14	64,570.21	66,361.76
应付利息	6.15	20,666.67	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.16	2,075,483.52	401,749.20
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,746,250.31	1,805,951.41
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,746,250.31	1,805,951.41
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,273,348.57	2,273,348.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-10,739,351.20	-7,474,388.54
归属于母公司所有者权益合计	-	1,533,997.37	4,798,960.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	1,533,997.37	4,798,960.03
负债和所有者权益总计	-	5,280,247.68	6,604,911.44

法定代表人：陈铁英 主管会计工作负责人：吴琪敏 会计机构负责人：吴琪敏

（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：	-		

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	794,200.96	975,495.38
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	-	512,707.65	508,491.30
预付款项	13.1	394,050.59	50,668.72
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	13.2	152,150.54	144,587.99
存货	-	610,372.68	553,318.51
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	-	259,060.17	1,770,985.48
流动资产合计	-	2,722,542.59	4,003,547.38
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	13.3	200,000.00	419,863.54
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	768,047.10	922,265.88
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	295,272.26	256,756.10
递延所得税资产	-	1,494,110.58	1,003,284.12
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,757,429.94	2,602,169.64
资产总计	-	5,479,972.53	6,605,717.02
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	950,141.24	814,684.82
预收款项	-	-	-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	635,388.67	523,155.63
应交税费	-	64,570.21	66,361.76
应付利息	-	20,666.67	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,274,383.52	401,749.20
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,945,150.31	1,805,951.41
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,945,150.31	1,805,951.41
所有者权益：	-		
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,273,348.57	2,273,348.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-10,738,526.35	-7,473,582.96
所有者权益合计	-	1,534,822.22	4,799,765.61
负债和所有者权益合计	-	5,479,972.53	6,605,717.02

法定代表人： 陈铁英 主管会计工作负责人： 吴琪敏 会计机构负责人： 吴琪敏

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	924,049.73	1,410,929.20
其中：营业收入	6.20	924,049.73	1,410,929.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4,414,855.75	4,808,869.83
其中：营业成本	6.20	655,953.21	889,923.84
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	-	-	-
销售费用	6.22	254,012.53	219,454.17
管理费用	6.23	3,887,937.86	3,351,513.77
财务费用	6.24	19,598.13	-55,999.82
资产减值损失	6.25	-8,631.90	9,963.79
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）	6.26	129,030.98	37,456.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,755,789.12	-2,966,470.39
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1,376.30
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,755,789.12	-2,967,846.69
减：所得税费用	6.29	-490,826.46	-1,245.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,264,962.66	-2,966,601.22
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	-	-3,264,962.66	-2,966,601.22
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,264,962.66	-2,966,601.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,264,962.66	-2,966,601.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.33	-0.30
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈铁英 主管会计工作负责人：吴琪敏 会计机构负责人：吴琪敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	924,049.73	1,410,929.20
减：营业成本	13.4	655,953.21	889,923.84
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	254,012.53	219,454.17
管理费用	-	3,887,687.86	3,351,513.77
财务费用	-	19,828.86	-55,999.82
资产减值损失	-	-8,631.90	9,963.79
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）	13.5	129,030.98	37,456.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-3,755,769.85	-2,966,470.39
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1,376.30
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-3,755,769.85	-2,967,846.69
减：所得税费用	-	-490,826.46	-1,245.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-3,264,943.39	-2,966,601.22
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,264,943.39	-2,966,601.22
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 陈铁英 主管会计工作负责人： 吴琪敏 会计机构负责人： 吴琪敏

(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	-	1,019,348.30	1,693,908.02
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	6.30	855.81	68,693.24
经营活动现金流入小计	-	1,020,204.11	1,762,601.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,009,654.72	547,470.52
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,859,091.45	2,229,359.08
支付的各项税费	-	-146,549.90	156,654.51
支付其他与经营活动有关的现金	6.30	1,262,221.22	1,848,348.49
经营活动现金流出小计	-	4,984,417.49	4,781,832.60
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,964,213.38	-3,019,231.34
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,500,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	27,934.52	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,527,934.52	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,934.83	528,217.25
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	-	-	-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	18,934.83	528,217.25
投资活动产生的现金流量净额	-	1,508,999.69	1,471,782.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,675,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,675,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	600,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,075,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-380,213.69	-1,547,448.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,174,689.80	6,839,341.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	794,476.11	5,291,892.55

法定代表人：陈铁英 主管会计工作负责人：吴琪敏 会计机构负责人：吴琪敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,019,348.30	1,693,908.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.30	855.81	68,693.24
经营活动现金流入小计	-	1,020,204.11	1,762,601.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,009,654.72	547,470.52
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,859,091.45	2,229,359.08
支付的各项税费	-	-146,549.90	156,654.51
支付其他与经营活动有关的现金	6.30	1,063,301.95	1,848,348.49
经营活动现金流出小计	-	4,785,498.22	4,781,832.60
经营活动产生的现金流量净额	6.31	-3,765,294.11	-3,019,231.34
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,500,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	27,934.52	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,527,934.52	2,000,000.00

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,934.83	528,217.25
投资支付的现金	-	-	-
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	-	18,934.83	528,217.25
投资活动产生的现金流量净额	-	1,508,999.69	1,471,782.75
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	-	2,675,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,675,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	600,000.00	-
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	-	600,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,075,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-181,294.42	-1,547,448.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	975,495.38	6,839,341.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	794,200.96	5,291,892.55

法定代表人： 陈铁英 主管会计工作负责人： 吴琪敏 会计机构负责人： 吴琪敏

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

二、报表项目注释

-

浙江梧斯源通信科技股份有限公司 2017 年上半年财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

浙江梧斯源通信科技股份有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”）前身为浙江梧斯源通信技术有限公司，浙江梧斯源通信技术有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2010 年 3 月 22 日。公司现持有统一社会信用代码为 9133010055265167X9 号《营业执照》，注册资本 1000.00 万元。公司目前注册地址：杭州市西湖区三墩镇紫萱路 279 号汇禾领府 1 号楼 801 室，法定代表人：陈铁英。公司挂牌时间：2015 年 12 月 15 日；证券简称：梧斯源；证券代码：834907。

有限公司成立时注册资本 100.00 万元，股权结构为：陈铁英出资 40.00 万

元，占注册资本的 40%；杨广远出资 30.00 万元，占注册资本的 30%；吴琪敏出资 15.00 万元，占注册资本的 15%；张惠英出资 15.00 万元，占注册资本的 15%。有限公司成立时由杭州正宇会计师事务所出具正宇会验（2010）第 186 号《验资报告》。

2012 年 3 月 27 日，有限公司召开临时股东会，审议通过了增资议案，将公司注册资本由 100.00 万增加到 1000.00 万元，各股东同比例增资，增资后陈铁英出资 400.00 万元，杨广远出资 300.00 万元，吴琪敏出资 150.00 万元，张惠英出资 150.00 万元。本次增资由浙江耀信会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 27 日出具浙耀信验字（2012）24 号《验资报告》

2013 年 1 月 29 日经有限公司股东会同意，股东张惠英将持有的 150.00 万股转让给自然人朱杭岩，并办妥了股权变更手续。股权转让后有限公司股权结构为：陈铁英出资 400.00 万元，占注册资本的 40%；杨广远出资 300.00 万元，占注册资本的 30%；吴琪敏出资 150.00 万元，占注册资本的 15%；朱杭岩出资 150.00 万元，占注册资本的 15%。

经有限公司股东会同意，股东杨广远于 2013 年 3 月 29 日将持有的 300.00 万股权以 1:1 价格转让给自然人陈铁英，并办妥了股权变更手续。股权转让后有限公司股权结构为：陈铁英出资 700.00 万元，占注册资本的 70%；吴琪敏出资 150.00 万元，占注册资本的 15%；朱杭岩出资 150.00 万元，占注册资本的 15%。

经有限公司股东会决议，2015 年 1 月 22 日股东朱杭岩将持有的 150.00 万股权转让给自然人汪东旗，并办妥了股权变更手续。转让后有限公司股权结构为：陈铁英出资 700.00 万元，吴琪敏出资 150.00 万元，汪东旗出资 150.00 万元。

2015 年 5 月 22 日，经有限公司股东会决议，吴琪敏将持有的 70.00 万股股权转让给陈铁英、将持有的 30 万股股权转让给自然人俞锦洪，汪东旗将持有的 150.00 万股股权转让给杭州和熙投资管理合伙企业（有限合伙），转让后有限公司股权结构为：陈铁英出资 770.00 万元，占注册资本的 77%；杭州和熙投资管理合伙企业（有限合伙）出资 150.00 万元，占注册资本的 15%；吴琪敏出资 70.00 万元，占注册资本的 7%；俞锦洪出资 30.00 万元，占注册资本的 3%。

2015 年 7 月 28 日公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日经审计的有限公司净资产折股整体变更为浙江梧斯源通信科技股份有限公司。基准日经审计净资产

浙江梧斯源通信科技股份有限公司

2017 半年度报告

12,273,348.57 元，折股 10,000,000.00 元，形成资本公积 2,273,348.57 元。净资产折股由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 23 日出具中审亚太验字(2015)020263 号《验资报告》。

1.2 行业性质

本公司所处行业为电信、广播电视和卫星传输服务。

1.3 经营范围

本公司经批准的经营范围：服务：计算机软硬件、通信测试软件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，计算机系统集成，通信技术工程设备的调试与维护，承接智能楼宇工程（涉及资质证凭证经营），通信产品研究、开发；批发、零售：电子产品、通信设备（除专控）及配件，计算机软硬件，楼宇智能化设备，五金交电；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.4 主要产品（或提供的劳务等）

本公司前期主要提供通信测试软件的技术服务、通信技术设备的调试与维护服务。后期主要是机器人销售和配套的软件云平台服务。

1.5 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 28 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

3、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、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.16 收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.20 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不

同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。不属于一揽子交易的，对

其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收款项	与与本公司存在关联关系的单位或个人为信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取

项目	计提方法
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项	不计提坏账准备

a. 组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征(账龄 3 年以上的, 以及其他有明显特征表明全部或部分难以收回的款项, 如: 该项债权正在涉及诉讼或仲裁, 欠款单位经营或财务状况持续恶化、清算或解散, 涉及重大诉讼或重大损失)的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

4.9.3 坏账准备的转回

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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	摊销年限（年）
装修费	5

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

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）。

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。

4.16 收入

4.16.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.16.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.16.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.16.5 收入确认的具体方法

- (1) 销售商品：商品已发出，调试安装完成或客户验收合格后，确认收入；
- (2) 技术服务：技术服务已提供，客户验收合格后确认收入。

4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4.18.4 所得税的抵销

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。

4.19 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。

4.19.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

本公司 2017 年上半年无重要会计政策变更。

4.20.2 会计估计变更

本公司 2017 年上半年无会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按销售商品或提供应税服务的增值额17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%计缴。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税税收优惠及批文

根据国务院国发[2011]4号(《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》)，本公司自 2015 年起至 2018 年减半按照 12.5%税率征收企业所得税。本公司于 2013 年 8 月 12 日取得了浙江省经济和信息化委员会下发的软件企业认定证书，证书编号：浙 R-2013-0504，自 2013 年 1 月 1 日起享受软件生产企业两免三减半的优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	794,476.11	1,174,689.80
合计	794,476.11	1,174,689.80

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	586,437.00	100.00	73,729.35	12.57	512,707.65
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	586,437.00	100.00	73,729.35	12.57	512,707.65
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	586,437.00	100.00	73,729.35	12.57	512,707.65

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	586,604.00	100.00	78,112.70	13.32	508,491.30
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	586,604.00	100.00	78,112.70	13.32	508,491.30
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	586,604.00	100.00	78,112.70	13.32	508,491.30

①组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	521,087.00	26,054.35	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	35,350.00	17,675.00	50.00
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	586,437.00	73,729.35	12.57

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 4,383.35 元。

6.2.3 本期无实际核销的应收账款**6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	451,560.00	77.00	22,578.00
第二名	非关联方	35,350.00	6.03	17,675.00
第三名	非关联方	30,000.00	5.12	30,000.00
第四名	非关联方	27,900.00	4.76	1,395.00
第五名	非关联方	19,400.00	3.31	970.00
合计		564,210.00	96.22	72,618.00

6.3 预付款项**6.3.1 账龄**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	391,643.33	99.38	47,211.46	93.18
1至2年	2,407.26	0.62	3,457.26	6.82
合计	394,050.59	100.00	50,668.72	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前两名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联方	202,400.00	1年以内	51.36	对方单位尚未发货
第二名	非关联方	66,270.00	1年以内	16.81	对方单位尚未发货
合计		268,670.00		68.17	

6.4 应收利息**6.4.1 分类**

项目	期末余额	年初余额
定期存款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,254.48	100.00	46,103.94	23.25	152,150.54
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	198,254.48	100.00	46,103.94	23.25	152,150.54
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,254.48	100.00	46,103.94	23.25	152,150.54

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,940.48	100.00	50,352.49	25.83	144,587.99
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	194,940.48	100.00	50,352.49	25.83	144,587.99
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	194,940.48	100.00	50,352.49	25.83	144,587.99

①组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	114,994.00	5,749.70	5.00
1 至 2 年	14,415.00	1,441.50	10.00
2 至 3 年	1,700.00	340.00	20.00
3 至 4 年	57,145.48	28,572.74	50.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	198,254.48	46,103.94	25.83

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 4,248.55 元。

6.5.3 本期无实际核销的其他应收款

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	141,109.00	141,605.00
代扣代缴款项	57,145.48	53,335.48
合计	198,254.48	194,940.48

6.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
杭州仁盈科技股份有限公司	设备押金	50,000.00	1 年以内	25.22	2,500.00
代扣代缴个人所得税	代扣代缴款项	37,145.48	3-4 年	18.74	18,572.74
南都物业服务服务有限公司	房租押金	29,820.00	1 年以内	15.04	1,491.00
杭州通利达电子技术有限公司	设备押金	20,000.00	1 年以内	10.09	1,000.00
孙钢	备用金	20,000.00	3-4 年	10.09	10,000.00
合计		156,965.48		79.18	33,563.74

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	534,331.33		534,331.33
库存商品	76,041.35		76,041.35
合计	610,372.68		610,372.68

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	477,277.16		477,277.16
库存商品	76,041.35		76,041.35
合计	553,318.51		553,318.51

6.6.2 期末经减值测试，未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备

6.6.3 报告期内，无存货抵押等其他影响所有权、处置权的情况

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	1,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	259,060.17	270,985.48
合计	259,060.17	1,770,985.48

6.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州抱城信息科技有限公司	219,863.54		219,863.54			
合计	219,863.54		219,863.54			

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州抱城信息科技有限公司				0.00	
合计					

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	181,231.88	215,100.00	771,325.46	694,017.12	1,861,674.46
2、本期增加金额			4,572.65	11,111.11	15,683.76
(1) 购置			4,572.65	11,111.11	15,683.76
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	181,231.88	215,100.00	775,898.11	705,128.23	1,877,358.22
二、累计折旧					
1、期初余额	102,075.51	204,345.00	523,508.07	109,480.00	939,408.58
2、本期增加金额	9,925.50		58,954.99	101,022.05	169,902.54
(1) 计提	9,925.50		58,954.99	101,055.05	169,902.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	112,001.01	204,345.00	582,463.06	210,502.05	1,109,311.12
三、减值准备					
1、期初余额					

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合 计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	69,230.87	10,755.00	193,435.05	494,626.18	768,047.10
2、期初账面价值	79,156.37	10,755.00	247,817.39	584,537.12	922,265.88

6.9.2 期末经减值测试，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

6.9.3 本期无暂时闲置的固定资产情况。

6.9.4 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

6.9.5 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9.6 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6.9.7 本期无固定资产抵押情况。

6.10 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	期末数
装修费	223,689.02		31,955.58		191,733.44
阳台改造	33,067.08		3,988.26		29,078.82
租赁费		148,920.00	74,460.00		74,460.00
合 计	256,756.10	148,920.00	110,403.84		295,272.26

6.11 递延所得税资产

6.11.1 已确认的递延所得税资产

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	119,833.29	14,979.16	128,465.19	16,058.15
可抵扣亏损	11,833,051.39	1,479,131.42	7,897,807.76	987,225.97
合 计	11,952,884.68	1,494,110.58	8,026,272.95	1,003,284.12

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	947,261.84	811,808.42
1-2 年	2,644.20	2,641.20
2-3 年	235.20	235.20
合 计	950,141.24	814,684.82

6.12.2 按应付对象归集的期末余额前三名的应付账款情况

项目	与本公司的关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	645,825.95	1 年以内	67.97
第二名	非关联方	93,675.22	1 年以内	9.86
第三名	非关联方	88,504.27	1 年以内	9.31
合计		828,005.44		87.14

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	523,155.63	2,971,324.49	2,859,091.45	635,388.67
二、离职后福利-设定提存计划		119,441.03	119,441.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	523,155.63	3,090,765.52	2,978,532.48	635,388.67

6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	511,473.63	2,908,362.49	2,794,809.45	625,026.67
2、职工福利费	11,682.00	62,962.00	64,282.00	10,362.00
3、社会保险费		101,672.83	101,672.83	
其中：医疗保险费		92,065.93	92,065.93	
工伤保险费		1,601.15	1,601.15	
生育保险费		8,005.75	8,005.75	
4、住房公积金		111,200.00	111,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	523,155.63	3,184,197.32	3,071,964.28	635,388.67

6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		112,080.24	112,080.24	
2、失业保险费		7,360.79	7,360.79	
合计		119,441.03	119,441.03	

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
营业税		

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,958.23	4,958.23
个人所得税	59,019.39	60,717.37
城市维护建设税	222.03	222.03
教育费附加	95.15	95.15
地方教育附加	63.44	63.44
水利建设基金	63.44	63.44
印花税	148.53	242.10
合计	64,570.21	66,361.76

6.15 应付利息

6.15.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
借款利息	20,666.67	0.00
合计	20,666.67	0.00

6.16 其他应付款

6.16.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	2,050,000.00	0.00
非关联方款项	25,483.52	401,749.20
合计	2,075,483.52	401,749.20

6.16.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈铁英	7,700,000.00						7,700,000.00
杭州和熙投资管理 合伙企业（有限合 伙）	1,500,000.00						1,500,000.00
吴琪敏	500,000.00						500,000.00
俞锦洪	300,000.00						300,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,273,348.57			2,273,348.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,273,348.57			2,273,348.57

6.19 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-7,474,388.54	-2,723,288.67
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-7,474,388.54	-2,723,288.67
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,264,962.66	-4,751,099.87
减：净资产折股		
年末未分配利润	-1,0739,351.20	-7,474,388.54

6.20 营业收入和营业成本

6.20.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,049.73	655,953.21	1,410,929.20	889,923.84
其他业务				
合计	924,049.73	655,953.21	1,410,929.20	889,923.84

6.20.2 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	483,547.16	376,713.19	1,410,929.20	889,923.84
机器人收入	440,502.57	279,240.02		
合计	924,049.73	655,953.21	1,410,929.20	889,923.84

6.20.3 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(%)
第一名	425,999.99	46.10
第二名	341,880.36	37.00
第三名	43,312.36	4.69
第四名	38,679.25	4.19
第五名	25,801.71	2.79
小计	875,673.67	94.77

6.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00
地方教育附加	0.00	0.00
水利建设基金	0.00	0.00
印花税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,407.50	155,500.00
差旅费	36,822.27	42,450.60
业务宣传费		0.00
业务招待费	13,134.00	0.00
办公费	2,183.76	19,703.57
通讯费	510.00	0.00
其他	955.00	1,800.00
合计	254,012.53	219,454.17

6.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,994,191.83	2,124,329.04
职工薪酬	468,662.91	428,048.72
中介服务费	168,921.05	246,932.08
差旅费	30,584.06	194,418.10
折旧费	45,301.20	94,183.59
办公费	82,108.79	72,518.71
业务招待费	13,914.83	31,518.87
车辆费	18,971.35	35,439.28
会务费	0.00	0.00
设计制作费	0.00	30,873.79
装修费	35,943.84	0.00
税费	0.00	523.36
通讯费	0.00	9,660.37
房租物业费	22,338.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,000.00	83,067.86
合计	3,887,937.86	3,351,513.77

6.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,666.67	
减：利息收入	1,086.54	56,231.32
手续费	18.00	231.50
合计	19,598.13	-55,999.82

6.25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,631.90	9,963.79
合计	-8,631.90	9,963.79

6.26 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	101,636.46	
理财产品收益	27,394.52	37,456.16
合计	129,030.98	37,456.16

6.27 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	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
企业挂牌扶持资金	0.00		与收益相关
软件著作权资助款	0.00		与收益相关
合计	0.00		

6.28 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
其他	0.00	1,376.30	

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	0.00	1,376.30	

6.29 所得税费用

6.29.1 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		0.00
递延所得税费用	490,826.46	-1,245.47
合计	490,826.46	-1,245.47

6.30 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	0.00	0.00
利息收入	855.81	68,693.24
合计	855.81	68,693.24

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	18.00	231.50
营业外支出		0.00
往来款及其他	1,262,203.22	1,848,116.99
合计	1,262,221.22	1,848,348.49

6.30.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆出资金	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

6.30.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆出	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

6.31 现金流量表补充资料

6.31.1 现金流量表补充资料

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：		

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-3,264,962.66	-2,966,601.22
加：资产减值准备	-8,631.90	9,963.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,306.38	94,183.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	110,403.84	34,575.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		0.00
投资损失	-129,030.98	-37,456.16
递延所得税资产减少	-490,826.46	-1,245.47
递延所得税负债增加		
存货的减少	-57,054.17	-33,238.56
经营性应收项目的减少	-304,719.30	-217,086.83
经营性应付项目的增加	-99,698.13	97,674.52
其他		104,852.99
经营活动产生的现金流量净额	-3,964,213.38	-3,019,231.34
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	794,476.11	5,291,892.55
减：现金的期初余额	1,174,689.80	6,839,341.14
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	-380,213.69	-1,547,448.59

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	794,476.11	1,174,689.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	794,476.11	1,174,689.80
可随时用于支付的其他货币资		
金		
可用于支付的存放中央银行款		
项		

项目	期末余额	期初余额
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、年末现金及现金等价物余额	794,476.11	1,174,689.80
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		

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

2016年7月，公司投资设立浙江梧斯源看护机器人研发中心（以下简称“机器人研发中心”），投资成本20.00万元，占机器人研发中心实收资金的100%。机器人研发中心为民办非企业单位，业务范围：看护机器人及平台的研发。机器人研发中心为公司与对外业务提供纽带服务并进行了实质业务控制，因此将其纳入合并范围。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
浙江梧斯源看护机器人研发中心	杭州	杭州	机器人研发	100		货币出资

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

杭州抱城信息科技有限公司已向工商行政管理部门办理注销，2017年5月22日取得工商企业注销证明(滨)准予注销[2017]第001143号。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.2 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营企业或联营企业中的权

益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州抱城信息科技有限公司	联营企业

9.3 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
陈铁英	控股股东，占注册资本 77%
杭州和熙投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，占注册资本 15%
吴琪敏	股东，占注册资本 5%
俞锦洪	股东，占注册资本 3%
杭州龙腾信息技术有限公司	股东吴琪敏丈夫实际控制的企业
诸暨市进口汽车配件厂	股东陈铁英父亲实际控制的企业
浙江广源通信设备有限公司	股东陈铁英兄长实际控制的企业
杭州龙腾信息技术有限公司	股东吴琪敏丈夫实际控制的企业
孙建	董事
胡荣荣	董事
汪东旗	监事会主席
颜飞勇	监事
姚增	职工代表监事
杭州宏美实业有限公司	公司董事俞锦洪兼职董事的公司
杭州珈禾医疗美容医院有限公司	公司董事俞锦洪兼职董事的公司

9.4 关联方交易情况

因公司生产经营需要,公司向关联方诸暨市进口汽车配件厂借款 1,000,000 万, 向关联方陈铁英借款 1,000,000 元。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表重要项目注释**13.1 应收账款****13.1.1 分类**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	586,437.00	100.00	73,729.35	12.57	512,707.65
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	586,437.00	100.00	73,729.35	12.57	512,707.65
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	586,437.00	100.00	73,729.35	12.57	512,707.65

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	586,604.00	100.00	78,112.70	13.32	508,491.30
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	586,604.00	100.00	78,112.70	13.32	508,491.30
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	586,604.00	100.00	78,112.70	13.32	508,491.30

①组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	521,087.00	26,054.35	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	35,350.00	17,675.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	586,437.00	73,729.35	12.57

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 4,383.35 元。

13.1.3 本期无实际核销的应收账款

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额 的比例(%)	坏账准备期末余 额
第一名	非关联方	451,560.00	77.00	22,578.00
第二名	非关联方	35,350.00	6.03	17,675.00
第三名	非关联方	30,000.00	5.12	30,000.00
第四名	非关联方	27,900.00	4.76	1,395.00
第五名	非关联方	19,400.00	3.31	970.00
合 计		564,210.00	96.22	72,618.00

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,254.48	100.00	46,103.94	23.25	152,150.54
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	198,254.48	100.00	46,103.94	23.25	152,150.54
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	198,254.48	100.00	46,103.94	23.25	152,150.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,940.48	100.00	50,352.49	0.26	144,587.99
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	194,940.48	100.00	50,352.49	0.26	144,587.99
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	194,940.48	100.00	50,352.49	0.26	144,587.99

①组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	114,994.00	5,749.70	5.00
1 至 2 年	14,415.00	1,441.50	10.00
2 至 3 年	1,700.00	340.00	20.00
3 至 4 年	57,145.48	28,572.74	50.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	198,254.48	46,103.94	25.83

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 4,248.55 元。

13.2.3 本期无实际核销的其他应收款

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	141,109.00	141,605.00
代扣代缴款项	57,145.48	53,335.48
合计	198,254.48	194,940.48

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	设备押金	50,000.00	1 年以内	25.22	2,500.00
第二名	代扣代缴款项	37,145.48	3-4 年	18.74	18,572.74
第三名	房租押金	29,820.00	1 年以内	15.04	1,491.00
第四名	设备押金	20,000.00	1 年以内	10.09	1,000.00
第五名	备用金	20,000.00	3-4 年	10.09	10,000.00

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
合计		156,965.48		79.18	33,563.74

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资	0.00		0.00	219,863.54		219,863.54
合计	200,000.00		200,000.00	419,863.54		419,863.54

13.3.2 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江梧斯源看护机器人研发中心	200,000.00			200,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州抱城信息科技有限公司	219,863.54		219,863.54			
合计	219,863.54		219,863.54			

(续)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
杭州抱城信息科技有限公司					0.00	
合计					0.00	

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,049.73	655,953.21	1,410,929.20	889,923.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	924,049.73	655,953.21	1,410,929.20	889,923.84

13.5 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	101,636.46	
理财产品收益	27,394.52	37,456.16
合计	129,030.98	37,456.16

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

浙江梧斯源通信科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

14.2 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	-103.11	-0.33	-0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-103.11	-0.33	-0.33