



九州量子

NEEQ :837638

浙江九州量子信息技术股份有限公司

ZheJiang Quantum Technologies

Co.,Ltd.

半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年4月，公司与杭州萧山区举行第一期量子通信商用示范城域网项目签约仪式，“萧山城域网项目一期”正式启动。公司将为萧山量子通信商用示范城域网项目提供相关量子通信设备及服务，探索量子通信网络商业新模式。

2017年6月，公司与镇江高新区管委会签署《镇江量子信息产业园项目投资协议书》。公司将在镇江打造量子信息产业园，建设量子通信示范城域网。

2017年5月，公司住所由“桐乡市梧桐街道320国道南康泾塘西7号楼4层”变更为“浙江省杭州市萧山区经济技术开发区北塘路436号-1”。

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。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	浙江九州量子信息技术股份有限公司董秘办
备查文件	董事会决议文件
	监事会决议文件
	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
	公司 2017 年半年度报告原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江九州量子信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Quantum Technologies Co.,Ltd.
证券简称	九州量子
证券代码	837638
法定代表人	郑韶辉
注册地址	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区北塘路 436 号-1
办公地址	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区北塘路 436 号-1
主办券商	海际证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	包轶骏
电话	0571-87688729
传真	0571-83736656
电子邮箱	dmb@qtec.cn
公司网址	http://www.qtec.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区北塘路 436 号-1, 311200

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	2016-06-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业下的计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据《国民经济行业分类》公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）下的通信系统设备制造（C3921）；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属通信系统设备制造（C3921）；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属通信设备行业（18111010）
主要产品与服务项目	通信类（含量子通信类）设备产品生产、研发及销售；量子通信干线及网络的建设、运营；光通信器件的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	233,451,670
控股股东	浙江九州量子控股有限公司
实际控制人	郑韶辉
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

公司拥有的“发明专利”数量	0
---------------	---

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	150,076,098.83	21,078,871.92	611.97%
毛利率	76.55%	3.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,324,200.80	-4,244,851.37	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,591,214.36	-5,149,276.37	-
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）	8.13%	-1.97%	-
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）	7.43%	-2.39%	-
基本每股收益（元/股）	0.2370	-0.0200	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	814,967,926.78	778,659,881.70	4.66%
负债总计	69,964,200.88	86,212,720.47	-18.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	708,165,457.40	652,841,256.60	8.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.03	2.80	8.21%
资产负债率（母公司）	10.60%	2.58%	-
资产负债率（合并）	8.58%	11.07%	-
流动比率	9.62	8.42	-
利息保障倍数	295.02	97.94	-

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	1,828,594.76	-26,646,145.80	-
应收账款周转率	1.77	3.59	-
存货周转率	2.82	44.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.66%	29.89%	-
营业收入增长率	611.97%	905.52%	-
净利润增长率	1,052.10%	-29,584.62%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内，公司主要从事量子通信相关业务，包括量子通信相关产品的研发生产及销售、量子通信干线及网络的建设运营。公司通过与清华大学联合建立网络联合实验室，与瑞士 IDQ 公司深度合作，建立杭州研发总部及北京、武汉研发中心，已形成量子通信核心产品的研发生产销售能力；后续将进一步完善量子通信核心及配套组网设备、量子通信终端应用产品等全系列产品的研发、生产及销售的整体能力。公司已与萧山区政府、镇江高新区政府等地签署量子通信城域网项目协议，公司将参与提供量子通信核心及配套产品等组网设备及其他技术服务支持，成为量子通信网络建设的设备供应商及组网解决方案服务商。后续公司将在自建、共建及他建的量子通信网络基础上，开发关于量子通信的系列产品及配套产品，为用户使用提供切实、有效、便捷的解决方案，满足用户需求，同时将为公司带来终端产品销售、技术服务收入等新收入类型。报告期内，公司已形成以量子通信业务为主的商业模式，较上年同期光通信器件传统业务已发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司在量子通信相关业务方面继续发展新模式、新市场，资产规模、收入规模、利润规模等呈现持续增长的态势。

1、资产负债情况

(1) 货币资金：公司货币资金较上年末减少 32.66%，主要系公司报告期内业务扩张、使用资金所致。

(2) 应收账款：公司应收账款较上年末增长 1.38 倍，主要系报告期内公司销售规模增长快，对应应收账款期末余额也相对增加。

(3) 存货：公司存货较上年末增长 1.58 倍，主要系业务规模扩张带动存货采购及生产规模也同步增长，所以存货期末余额较大。

(4) 长期股权投资：公司长期股权投资较上年增长 3.51 倍，主要系持有 IDQ 股权所致。

(5) 固定资产：公司固定资产较上年增长 14.08 倍，主要系公司“沪杭量子通信干线”投资建成转入固定资产所致。

2、收入利润情况

(1) 2017 年上半年，公司营业收入 1.50 亿元，较上年同期增长 6.12 倍，主要原因系公司量子通信相关业务持续开展，特别是通过参与量子通信网络建设项目，供应量子通信核心及配套产品，实现量子通信业务进一步增长，故营业收入增幅明显。

(2) 2017 年上半年，公司综合毛利率为 76.55%，较上年同期大幅提高。一是上年同期公司传统业务产品本身毛利率水平低；二是 2017 年上半年公司新增的通信产品销售业务，毛利率水平较高，主要原因系通信产品本身高科技属性、具备生产研发销售通信产品的能力及市场稀缺性，此外量子通信行业尚处于高利润率的初期发展阶段。

(3) 2017 年上半年，公司管理费用较上年同期增长 4.13 倍，主要原因系公司在人员规模、业务规模、研发规模等方面扩展较快，导致费用开支规模也同步增长。

(4) 2017 年上半年，公司财务费用为负数，主要系因现金管理产生的理财利息收入所致。

(5) 2017 年上半年，公司营业利润较上年同期增加 7,425.17 万元，净利润较上年同期增加 5,807.66

万元，主要原因系公司量子通信新业务产生的收入及利润所致。

3、现金流量情况

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 182.86 万元，上年同期为-2,847.47 万元，经营性现金流由负变正，状况明显改善，主要原因系公司销售量子通信相关产品业务保持正常且良好的回款情况。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1.55 亿元，主要系公司收购股权、对外投资等支出较大所致。

三、风险与价值

1、国家政策变化的风险 报告期内，公司正积极推进量子通信新兴业务。量子通信已被列入国家“十三五”规划，并作为体现国家战略意图的重大科技项目，同时也受到国家及地方政府多方位的政策支持。量子通信行业作为一个战略新兴行业，政策导向影响大。若后续国家政策发生重大变化，将对量子通信行业产生重大影响。

2、新业务扩展不确定性风险 报告期内，公司将依托本身资金及技术优势，积极向量子通信相关业务转型，包括大力发展子公司量子通信干线建设运营等。但在量子通信干线建设运营及其他业务的实施过程中，可能会遇到产业政策、市场需求、技术应用、供应链等因素的不利变化，进而影响业务和项目的成本和预期效益，最终影响公司的盈利水平，甚至将造成公司新兴业务扩展出现一定的不确定性。

3、技术研发不力的风险 量子通信行业作为一个战略新兴行业，主要依赖于技术创新突破，从而推动产业化进程。虽然公司正在建立一支科研实力强、专业背景丰富的研发团队，但若技术研发无法按进度完成、无法为产业化提供支出，将对量子通信业务产生重大影响。

4、市场开发不利的风险 量子通信作为一种以无条件安全为优势的技术，应用领域及客户群体将会相对集中于军队、政府、金融机构、电力能源企业、大型互联网公司，且未来将进一步拓展至终端消费市场，若相关市场潜在需求未能及时转化为实际订单，则将对量子通信产业化推进产生重大影响。

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	是	本节二、(一)
是否存在股票发行事项	-	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	-	-
是否存在对外担保事项	-	-
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	-	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	-	-
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	是	本节二、(三)
是否存在股权激励事项	-	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	-	-
是否存在被调查处罚的事项	-	-
是否存在公开发行债券的事项	-	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 17 日	-	-	8.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 6 月 29 日召开的 2016 年年度股东大会上审议通过了《公司 2016 年度权益分配预案》，以现有总股本 233,451,670 股为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 8 股，公司于 2017 年 7 月 17 日实施权益分派，转增后公司总股本增至 420,213,006 股。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	26,196,121.60	20,115,565.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

总计	26,196,121.60	20,115,565.84
----	---------------	---------------

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

重大对外投资情况：

1、经 2017 年 3 月 27 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司收购杭州沛卓投资管理有限公司 49%股权的议案》，公司收购共青城沛卓投资管理合伙企业（有限合伙）持有杭州沛卓投资管理有限公司 49%的股权，交易金额为 9,885 万元。完成上述交易后，公司将间接持有全球著名量子通信企业瑞士 IDQ 14%的股权。本次事项已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《浙江九州量子信息技术股份有限公司收购股权的公告》（公告编号：2017-012）。

（四）承诺事项的履行情况

公司挂牌时，为避免日后发生潜在同业竞争情况，实际控制人郑韶辉承诺：1、本人直接或间接控制的企业现与都飞通信存在同业竞争的，本人承诺将通过注销、变更经营范围、转让股权给无关联第三方、将相关竞争业务的资产出售给都飞通信或无关联第三方等方式解决。2、本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与都飞通信业务有同业竞争的经营活动。3、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对都飞通信构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。4、未来如有在都飞通信经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给都飞通信；对都飞通信已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与都飞通信相同或相似。5、如未来本人所控制的企业拟进行与都飞通信相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与都飞通信相同或相似，不与都飞通信发生同业竞争，以维护股份公司的利益。6、本人在作为都飞通信股东期间及担任都飞通信董事长期间及辞去在股份公司职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。7、本人愿意承担因违反上述承诺而给都飞通信造成的全部经济损失。”持股 5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“（1）本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；（2）在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去前述职务后六个月内，本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（3）本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母遵守本承诺；（4）本人愿意承担因本人及本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”此外，董事、监事、高级管理人员已作出《关于减少和规范关联交易的承诺函》的承诺，其中持股 5%以上的人员还出具了《规范资金往来的承诺函》。上述承诺目前均在履行中。

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	141,878,336	60.77%	2,720,000	144,598,336	61.94%
	其中：控股股东、实际控制人	46,276,666	19.82%	-432,000	45,844,666	19.64%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	91,573,334	39.23%	-2,720,000	88,853,334	38.06%
	其中：控股股东、实际控制人	88,853,334	38.06%	0	88,853,334	38.06%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		233,451,670	-	0	233,451,670	-
普通股股东人数				321		

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	浙江九州量子控股有限公司	135,130,000	-432,000	134,698,000	57.70%	88,853,334	45,844,666
2	杭州敦毅投资合伙企业(有限合伙)	50,202,700	0	50,202,700	21.50%	0	50,202,700
3	秦岭	17,993,000	-1,189,000	16,804,000	7.20%	0	16,804,000
4	聚潮资管-宁波银行-杭州念寅投资合伙企业(有限合伙)	6,472,070	0	6,472,070	2.77%	0	6,472,070
5	杭州念寅投资合伙企业(有限合伙)	4,744,000	0	4,744,000	2.03%	0	4,744,000
6	徐珊	2,720,000	0	2,720,000	1.17%	0	2,720,000
7	北京壹壹天使资产管理有限公司-壹壹阿尔法科技私募投资基金	2,159,000	0	2,159,000	0.93%	0	2,159,000
8	聚潮资管-一宁	2,135,500	0	2,135,500	0.91%	0	2,135,500

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

	波银行-杭州君卓投资合伙企业(有限合伙)						
9	郭幼全	1,501,000	0	1,501,000	0.64%	0	1,501,000
10	王小平	988,000	-192,000	796,000	0.34%	0	796,000
合计		224,045,270		222,232,270	95.19%	88,853,334	133,378,936

前十名股东间相互关系说明:

杭州念寅投资合伙企业(有限合伙)系聚潮资管-宁波银行-杭州念寅投资合伙企业(有限合伙)之专项资管计划的出资人。除此之外,无其他相互关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

浙江九州量子控股有限公司(原名杭州毅卓实信资产管理有限公司,于2017年7月4日完成公司名称工商变更)成立于2015年10月13日,注册于杭州市余杭区市场监督管理局,统一社会信用代码为91330110MA27W1TGX8,住所为杭州市余杭区仓前街道文一西路1500号6幢4单元866室,法定代表人为郑韶辉,注册资本为5,000万元,公司类型为有限责任公司,经营范围为服务:实业投资、投资管理、投资咨询(除证券、期货)、受托资产管理。(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)。营业期限为2015年10月13日至长期。

(二) 实际控制人情况

郑韶辉,男,1968年5月出生,无境外永久居留权。毕业于中国科学技术大学管理工程专业,博士研究生学历。曾任UT斯达康通讯有限公司商务部经理、浙江吉利控股集团董事会秘书兼人事行政总监、德邦证券有限责任公司副总裁、北京福田产业控股集团总经理、福田汽车集团副总裁等职。现任公司董事长。

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
郑韶辉	董事长	男	49	博士研究生	2015/11/10-2018/1/10	是
曹文钊	董事、总经理	男	51	博士研究生	2015/11/10-2018/1/10	是
杨义先	董事	男	56	博士研究生	2015/11/10-2018/1/10	否
陈伟星	董事	男	34	本科	2015/11/10-2018/1/10	否
包轶骏	董事、董事会秘书、财务总监	男	35	本科	2015/11/10-2018/1/10	是
芮逸明	副总经理	男	48	硕士研究生	2017/2/28-2018/11/10	是
赵义博	副总经理	男	36	博士研究生	2017/2/28-2018/11/10	是
刘国中	副总经理	男	45	硕士研究生	2017/2/28-2018/11/10	是
黄震宇	监事会主席	男	34	硕士研究生	2015/11/10-2018/1/10	是
邱稼文	监事	男	44	硕士研究生	2017/4/14-2018/11/10	是
王丽华	监事	女	34	本科	2015/11/10-2018/1/10	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
合计	-	-	-	-	-	-

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

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

		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
芮逸明	-	新任	副总经理	在分管企划、行政及人力资源管理等方面丰富的管理和实战经验，对于公司的长期发展有着利好影响。
赵义博	-	新任	副总经理	在分管生产及研发等方面有丰富的实战经验，对于公司的长期发展有着利好影响。
刘国中	-	新任	副总经理	在政府关系维护、业务合作及市场销售等领域有丰富的实战经验，对于公司的长期发展有着利好影响。
邱稼文	-	新任	监事	接任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	107	276

核心员工变动情况：

任命芮逸明为公司第一副总裁，分管企划、行政及人力资源等工作；任命赵义博为公司副总裁，分管生产及研发等工作；任命刘国中为公司副总裁，分管政府关系、业务合作及市场销售等工作；改选邱稼文为公司监事。新任命的副总裁芮逸明先生、赵义博先生、刘国中先生和新当选的监事邱稼文先生，均具有丰富的行业经验、专业能力及管理水平，符合公司战略规划和实际发展需要，对公司未来发展将产生积极影响。

第七节 财务报表

一、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	五、1	315,699,770.45	468,809,880.61
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、2	119,137,989.91	50,033,430.84
预付款项	五、3	16,038,729.62	29,148,594.32
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、4	90,213.32	5,136.99
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	9,199,584.55	22,308,794.71
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	17,983,085.01	6,967,374.11
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、7	44,418,267.97	16,339,978.92
流动资产合计	-	522,567,640.83	593,613,190.50
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	85,044,627.91	87,333,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	109,337,303.11	24,262,307.92
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	50,775,061.16	3,366,418.83
在建工程	五、11	15,559,647.31	22,673,722.51
工程物资	五、12	737,948.12	16,577,354.30
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	五、13	337,951.03	16,181.25
开发支出	-	-	-
商誉	五、14	2,867,979.61	-
长期待摊费用	五、15	21,293,983.43	16,674,603.26
递延所得税资产	五、16	5,958,184.27	13,070,751.57
其他非流动资产	五、17	487,600.00	1,072,351.56
非流动资产合计	-	292,400,285.95	185,046,691.20
资产总计	-	814,967,926.78	778,659,881.70
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	五、18	19,864,171.98	17,820,128.63
预收款项	五、19	1,231,690.62	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、20	4,410,988.04	2,639,199.74
应交税费	五、21	21,267,637.89	44,863,539.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、22	6,919,183.85	4,529,383.24
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	五、23	604,775.07	639,146.31
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,298,447.45	70,491,397.20
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	五、24	15,665,753.43	15,721,323.27
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	15,665,753.43	15,721,323.27
负债合计	-	69,964,200.88	86,212,720.47
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、25	233,451,670.00	233,451,670.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、26	383,815,873.43	383,815,873.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、27	618,505.88	618,505.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、28	90,279,408.09	34,955,207.29
归属于母公司所有者权益合计	-	708,165,457.40	652,841,256.60
少数股东权益	-	36,838,268.50	39,605,904.63
所有者权益合计	-	745,003,725.90	692,447,161.23
负债和所有者权益总计	-	814,967,926.78	778,659,881.70

法定代表人：郑韶辉 主管会计工作负责人：包轶骏 会计机构负责人：沈鹏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	207,653,867.48	386,977,854.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	83,552,907.02	38,473,543.28
预付款项	-	13,274,955.80	28,756,864.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	78,293,287.56	110,230,051.35
存货	-	17,307,523.47	4,803,995.26
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	-	10,204,214.24	241,397.60

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	410,286,755.57	569,483,705.94
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	4,400,000.00	4,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	275,137,303.11	53,750,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,106,774.88	1,910,868.49
在建工程	-	15,259,647.31	2,107,184.03
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	-	55,799.36	16,181.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	11,801,707.84	6,650,724.61
递延所得税资产	-	1,814,480.68	654,283.88
其他非流动资产	-	458,000.00	1,018,777.56
非流动资产合计	-	319,033,713.18	70,508,019.82
资产总计	-	729,320,468.75	639,991,725.76
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	-	31,755,742.81	3,954,339.12
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,667,884.42	1,723,718.93
应交税费	-	18,672,009.42	7,197,878.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	23,634,683.79	2,745,320.59
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	604,775.07	639,146.31
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,335,095.51	16,260,403.01
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

长期应付款	-	-	278,720.53
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	-	-	278,720.53
负债合计	-	77,335,095.51	16,539,123.54
所有者权益：	-		
股本	-	233,451,670.00	233,451,670.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	383,815,873.43	383,815,873.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	618,505.88	618,505.88
未分配利润	-	34,099,323.93	5,566,552.91
所有者权益合计	-	651,985,373.24	623,452,602.22
负债和所有者权益合计	-	729,320,468.75	639,991,725.76

法定代表人： 郑韶辉 主管会计工作负责人： 包轶骏 会计机构负责人： 沈鹏

浙江九州量子信息技术股份有限公司
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	-	150,076,098.83	21,078,871.92
其中：营业收入	五、29	150,076,098.83	21,078,871.92
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	84,957,933.80	29,727,274.17
其中：营业成本	五、29	35,190,039.43	20,393,314.32
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、30	1,383,891.88	11,395.14
销售费用	五、31	2,981,531.98	5,064.18
管理费用	五、32	43,652,374.97	8,510,630.95
财务费用	五、33	-2,159,699.72	221,888.82
资产减值损失	五、34	3,909,795.26	584,980.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	1,180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	3,107,160.07	1,442,002.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、36	887,303.11	-
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）	-	68,225,325.10	-6,026,399.38
加：营业外收入	五、37	3,033,000.12	25,900.00
其中：非流动资产处置利得	五、37	-	-
减：营业外支出	五、38	10,019.52	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	71,248,305.70	-6,000,499.38
减：所得税费用	五、39	18,691,741.03	-480,451.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	52,556,564.67	-5,520,047.82
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	-	55,324,200.80	-4,244,851.37
少数股东损益	-	-2,767,636.13	-1,275,196.45
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	-	-	-

浙江九州量子信息技术股份有限公司
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	-	52,556,564.67	-5,520,047.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	55,324,200.80	-4,244,851.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,767,636.13	-1,275,196.45
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.2370	-0.0200
(二) 稀释每股收益	-	0.2370	-0.0200

法定代表人：郑韶辉 主管会计工作负责人：包轶骏 会计机构负责人：沈鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	96,481,495.41	11,942,154.11
减：营业成本	十四、4	25,888,340.96	11,291,511.42
税金及附加	-	1,048,401.08	11,395.14
销售费用	-	1,802,079.14	5,064.18
管理费用	-	30,839,931.16	5,124,163.89
财务费用	-	-2,318,551.24	5,476.36
资产减值损失	-	4,640,787.20	48,045.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	1,180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	967,125.02	719,177.55
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）	-	35,547,632.13	-2,644,325.28
加：营业外收入	-	3,000,000.00	25,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,547,632.13	-2,618,425.28
减：所得税费用	-	10,014,861.11	299,180.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,532,771.02	-2,917,606.08
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

浙江九州量子信息技术股份有限公司
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	-	28,532,771.02	-2,917,606.08
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 郑韶辉 主管会计工作负责人： 包轶骏 会计机构负责人： 沈鹏

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	136,149,012.25	10,657,191.66
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、40	19,641,024.85	25,900.00
经营活动现金流入小计	-	155,790,037.10	10,683,091.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	73,024,756.01	24,825,477.28
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	-	19,536,048.47	3,469,405.99
支付的各项税费	-	45,185,154.72	285,575.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	16,215,483.14	8,748,779.12
经营活动现金流出小计	-	153,961,442.34	37,329,237.46
经营活动产生的现金流量净额	-	1,828,594.76	-26,646,145.80
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	229,880,941.36	-
取得投资收益收到的现金	-	644,519.28	1,442,002.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	135,443.52	-
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	-	230,660,904.16	1,442,002.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	44,569,693.17	16,375,570.47
投资支付的现金	-	338,312,219.37	71,300,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,385,428.62	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	103,000,000.00

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	385,267,341.16	190,675,570.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-154,606,437.00	-189,233,567.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	43,940,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	68,940,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	47,331.62
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	-	332,267.92	-
筹资活动现金流出小计	-	332,267.92	47,331.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-332,267.92	68,892,668.38
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	五、41	-153,110,110.16	-146,987,045.02
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	468,809,880.61	248,085,414.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	315,699,770.45	101,098,369.36

法定代表人：郑韶辉 主管会计工作负责人：包轶骏 会计机构负责人：沈鹏

（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	-	64,265,309.43	12,258,020.21
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	59,946,894.65	25,900.00
经营活动现金流入小计	-	124,212,204.08	12,283,920.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,827,643.58	11,889,684.14
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,547,357.32	120,544.51
支付的各项税费	-	7,375,510.07	222,667.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,062,330.05	9,858,637.61
经营活动现金流出小计	-	42,812,841.02	22,091,533.31
经营活动产生的现金流量净额	-	81,399,363.06	-9,807,613.10
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	79,821.91	719,177.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	466,860.01	-
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	-	15,546,681.92	719,177.55

浙江九州量子信息技术股份有限公司
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	-	31,037,763.71	1,200,912.32
投资支付的现金	-	244,900,000.00	71,300,000.00
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	-	-	79,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	275,937,763.71	151,500,912.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-260,391,081.79	-150,781,734.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	43,940,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	43,940,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	4,298.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	332,267.92	-
筹资活动现金流出小计	-	332,267.92	4,298.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	-332,267.92	43,935,701.60
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	十四、6	-179,323,986.65	-116,653,646.27
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	56,430,015.86	173,083,662.13
六、期末现金及现金等价物余额	十四、6	-122,893,970.79	56,430,015.86

法定代表人： 郑韶辉 主管会计工作负责人： 包轶骏 会计机构负责人： 沈鹏

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	是
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	-
3. 是否存在前期差错更正	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	-
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	-
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	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	-

二、报表项目注释

浙江九州量子信息技术股份有限公司

2017 年 1-6 月合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江九州量子信息技术股份有限公司

公司住所: 浙江省杭州市萧山区经济技术开发区北塘路 436 号-1

公司注册号: 91330483050135528F

营业期限: 2012 年 07 月 12 日至长期

法定代表人: 郑韶辉

注册资本: 23,345.1670 万人民币

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(二) 公司历史沿革

浙江九州量子信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为桐乡都飞通信科技股份有限公司(以下简称“都飞通信”),都飞通信为桐乡市都飞通信科技有限公司于 2015 年 11 月 10 日整体变更设立的股份有限公司。

2016 年 6 月 13 日,都飞通信正式在新三板挂牌上市,证券简称:都飞通信,证券代码:837638。

根据 2016 年 6 月 12 日都飞通信 2015 年度股东大会决议,都飞通信申请新增注册资本人民币 209,766,150.00 元,都飞通信按每 10 股转增 330 股的比例,全部以资本公积向全体股东转增股份。转增后都飞通信总股本为 216,122,700.00 股,计人民币 216,122,700.00 元。该事项经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 7 月 1 日出具[2016]京会兴验字第 55000002 号验资报告。

2016 年 7 月 16 日,都飞通信召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司名称及证券简称的议案》。2016 年 8 月 10 日,都飞通信正式在全国中小企业股份转让系统进行公司名称及证券简称变更,名称由“桐乡都飞通信科技股份有限公司”变更为“桐乡九州量子通信股份有限公司”,证券简称从“都飞通信”变更为“九州量子”,证券代码

837638，保持不变。

根据 2016 年 7 月 29 日公司 2016 年度第三次临时股东大会决议，公司向特定投资者发行股票 17,328,970.00 股，每股发行价格为 23.18 元，该事项经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验第 55000003 号验资报告。

2016 年 10 月 25 日，公司召开的 2016 年度第五次临时股东大会审议通过了《关于修改公司名称的议案》。2017 年 1 月 12 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司名称变更，公司名称由“桐乡九州量子通信股份有限公司”变更为“浙江九州量子信息技术股份有限公司”，公司证券简称及证券代码保持不变。

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司股本总数为 233,451,670.00 股。

（三）行业性质

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

（四）经营范围

透镜光纤、光通信无源器件、光纤活动连接器、适配器、光纤到户产品的生产、销售；量子通信技术、通用量子技术、信息系统技术的技术开发、技术服务、技术咨询及技术成果转让；网络通信安全软件、硬件产品的开发；计算机系统集成服务；量子通信、经典通信、网络安全硬件、软件系统的销售，电子产品的销售；工业设计；实业投资。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 8 月 7 日批准报出。

（六）本年度合并财务报表的范围及其变化

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期新增 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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”)编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 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。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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其摊余成本法确定，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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
组合 1	合并财务报表范围内的应收款项	不计提坏账准备
组合 2	以账龄作为信用风险特征	账龄分析法

账龄分析法具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	25.00	25.00
2-3 年 (含 3 年)	35.00	35.00
3-4 年 (含 4 年)	55.00	55.00
4-5 年 (含 5 年)	65.00	65.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资

本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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；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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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。

2、后续计量及损益确认

（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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，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回收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。

商誉的减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已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。

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

(二十二) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

A.公司能够满足政府补助所附条件；

B.公司能够收到政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

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

B.用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（二十四）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁会计处理

（1）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。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、关于会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更未对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成

果和现金流量产生重大影响。

2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额， 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
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	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,205.49	22,227.06
银行存款	311,037,059.07	468,123,662.78
其他货币资金	4,658,505.89	663,990.77
合 计	315,699,770.45	468,809,880.61

(2) 其他货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
存出投资款	4,658,505.89	663,990.77
合 计	4,658,505.89	663,990.77

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,423,315.70	100.00	6,285,325.79	5.01
组合 1				
组合 2	125,423,315.70	100.00	6,285,325.79	5.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	125,423,315.70		6,285,325.79	

续:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,683,485.10	100.00	2,650,054.26	5.03
组合 1				
组合 2	52,683,485.10	100.00	2,650,054.26	5.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	52,683,485.10	100.00	2,650,054.26	

(2) 各类应收账款的坏账准备

①截至 2017 年 6 月 30 日止按组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	125,352,515.70	5.00	6,267,625.79
1-2 年	70,800.00	25.00	17,700.00
合 计	125,423,315.70		6,285,325.79

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日止应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日止应收账款金额前五名合计为 125,407,615.70 元, 占应收账款总额的比例为 99.99%。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

1 年以内	16,038,729.62	100.00	29,148,594.32	100.00
合 计	16,038,729.62	100.00	29,148,594.32	100.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止预付款项金额前五名合计金额为 14,645,630.66 元，占预付款项总额的比例为 91.31%。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止本公司无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
固定收益理财产品利息	90,213.32	5,136.99
合 计	90,213.32	5,136.99

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	82.75	2,500,000.00	25.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,084,931.10	17.25	385,346.55	18.48
组合 1				
组合 2	2,084,931.10	17.25	385,346.55	18.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,084,931.10	100.00	2,885,346.55	

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	92.35	2,500,000.00	10.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,903,994.43	7.65	95,199.72	5.00
组合 1				
组合 2	1,903,994.43	7.65	95,199.72	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	24,903,994.43	100.00	2,595,199.72	

(2) 各类其他应收款的坏账准备

①截至 2017 年 6 月 30 日止单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质	理由
张洪亮[注 1]	10,000,000.00	2,500,000.00	25.00	预付份额转让款	单独测试
合计	10,000,000.00	2,500,000.00			

注 1: 受对方实际还款进度影响, 按余额的 25%计提坏账准备。

②截至 2017 年 6 月 30 日止按组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	679,431.10	5.00	33,971.55
1-2 年	1,405,500.00	25.00	351,375.00
合计	2,084,931.10		385,346.55

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日止其他应收款余额中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日止其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
张洪亮	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	82.75	预付份额转让款
浙江省省直物资供应中心	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	8.27	房租押金
浙江中大元通融资租赁有限公司	非关联方	362,500.00	1-2 年	3.00	租金
陈佳丽	非关联方	100,600.00	1 年以内	0.83	备用金
王子约	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.66	备用金
合计		11,543,100.00		95.51	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,762,671.05		8,762,671.05
在产品	4,131,882.42		4,131,882.42
库存商品	5,088,531.54		5,088,531.54
合计	17,983,085.01		17,983,085.01

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,790,814.54		4,790,814.54
在产品	14,781.35		14,781.35
库存商品	45,702.98		45,702.98
发出商品	2,116,075.24		2,116,075.24
合 计	6,967,374.11		6,967,374.11

(2) 本公司存货可变现净值均不低于成本，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位名称	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	6,200,353.78	6,247,434.72
理财产品	38,022,219.37	10,000,000.00
待摊费用	195,694.82	92,544.20
合 计	44,418,267.97	16,339,978.92

8、可供出售金融资产

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	85,044,627.91		85,044,627.91
按公允价值计量的			
按成本计量的	85,044,627.91		85,044,627.91
可供出售债务工具			
合 计	85,044,627.91		85,044,627.91

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	87,333,000.00		87,333,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	87,333,000.00		87,333,000.00
可供出售债务工具			
合 计	87,333,000.00		87,333,000.00

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北君信达科技股份有限公司[注 1]	30,400,000.00		2,288,372.09	28,111,627.91
北京裕源大通科技股份有限公司[注 1]	40,033,000.00			40,033,000.00
杭州仁敏投资合伙企业（有限合伙）[注 2]	12,500,000.00			12,500,000.00
北京信维科技股份有限公司[注 1]	4,400,000.00			4,400,000.00
合 计	87,333,000.00			85,044,627.91

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
湖北君信达科技股份有限公司[注 1]					17.07	
北京裕源大通科技股份有限公司[注 1]					13.42	
杭州仁敏投资合伙企业（有限合伙）[注 2]					30.33	
北京信维科技股份有限公司[注 1]					1.67	
合 计						

注 1：湖北君信达科技股份有限公司、北京裕源大通科技股份有限公司、北京信维科技股份有限公司均系新三板挂牌公司，本公司对上述挂牌公司不具控制及重大影响，且根据上述挂牌公司股票在新三板交易活跃程度、价格波动性等实际状况，按照成本法进行核算。

注 2：本公司系杭州仁敏投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，虽出资比例占总出资总额的 30.33%，但不参与日常管理经营，所以本公司对其无重大影响、共同控制或控制，且其公允价值无法可靠计量，因此按照成本法进行核算。

9、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	109,337,303.11		109,337,303.11
合 计	109,337,303.11		109,337,303.11

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	24,262,307.92		24,262,307.92
合 计	24,262,307.92		24,262,307.92

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	核算方法	初始投资成本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期增减变动		
						追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
杭州沛卓投资管理有限公司		权益法	98,850,000.00	49.00	49.00	98,850,000.00		1,017,576.02
武汉星际量子通信技术股份有限公司		权益法	9,600,000.00	40.00	40.00	9,600,000.00		-130,272.91
合肥祥全创业投资合伙企业(有限合伙)	24,262,307.92	权益法	24,000,000.00	99.99	50.00		24,262,307.92	
合 计	24,262,307.92		132,450,000.00			108,450,000.00	24,262,307.92	887,303.11.00

续:

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益变动	其他权	宣告发放现金	其 他	计提减		
杭州沛卓投资管理有限公司						99,867,576.02	
武汉星际量子通信技术股份有限公司						9,469,727.09	
合肥祥全创业投资合伙企业(有限合伙)							
合 计						109,337,303.11	

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

10、固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他 设备	合 计
账面原值					
期初余额	382,892.29	1,885,635.38	633,286.32	1,094,388.09	3,996,202.08
本期增加金额	44,532,149.76	473,974.36	1,725,174.02	1,773,669.93	48,504,968.07
1) 购置	5,989,352.70	473,974.36	1,725,174.02	1,773,669.93	9,962,171.01
2) 在建工程 转入	38,542,797.06				38,542,797.06
3) 其他					
本期减少金额					
1) 处置或报 废					
期末余额	44,915,042.05	2,359,609.74	2,358,460.34	2,868,058.02	52,501,170.15
累计折旧					
期初余额	90,552.35	349,456.17	36,608.08	153,166.65	629,783.25
本期增加金额	553,542.01	180,116.73	151,987.64	210,679.36	1,096,325.74
1) 计提	553,542.01	180,116.73	151,987.64	210,679.36	1,096,325.74
本期减少金额					
1) 处置或报 废					
期末余额	644,094.36	529,572.90	188,595.72	363,846.01	1,726,108.99
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报 废					
期末余额					
账面价值					
期末余额账 面价值	44,270,947.69	1,830,036.84	2,169,864.62	2,504,212.01	50,775,061.16
期初余额账 面价值	292,339.94	1,536,179.21	596,678.24	941,221.44	3,366,418.83

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 本期由在建工程转入的固定资产原值为 38,542,797.06 元。

(3) 报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
运输设备	1,085,911.82	171,899.80	914,012.02

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 报告期末无用于抵押担保的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间系统改善安装工程	300,000.00		300,000.00
科技研发展示中心	6,288,446.38		6,288,446.38
生产车间室外钢结构	140,170.94		140,170.94
恒业消防工程	232,220.91		232,220.91
三楼新风系统	70,270.27		70,270.27
宿舍二期改造工程	742,000.00		742,000.00
生产车间设备	690,683.74		690,683.74
车间装修工程	6,681,855.07		6,681,855.07
科技展厅中央空调及新风 安装工程	414,000.00		414,000.00
合 计	15,559,647.31		15,559,647.31

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
杭沪量子通信干线	20,566,538.48		20,566,538.48
主楼装修工程	1,387,184.03		1,387,184.03
食堂宿舍装修工程	720,000.00		720,000.00
合 计	22,673,722.51		22,673,722.51

(2) 在建工程项目变动情况

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	转入长期待摊费 用	其他减少	期末余额
车间系统改缮安 装工程	500,000.00		300,000.00				300,000.00
科技研发展示中 心	11,280,000.00		6,288,446.38				6,288,446.38
生产车间室外钢 结构	205,000.00		140,170.94				140,170.94
恒业消防工程	760,000.00		232,220.91				232,220.91
三楼新风系统	78,000.00		70,270.27				70,270.27
宿舍二期改造工 程	1,060,000.00		742,000.00				742,000.00
生产车间设备	808,100.00		690,683.74				690,683.74
车间装修工程	7,816,328.00		6,681,855.07				6,681,855.07
科技展厅中央空 调及新风安装工 程	746,689.00		414,000.00				414,000.00
主楼装修工程	1,500,000.00	1,387,184.03	144,798.57		1,531,982.60		
食堂宿舍装修工 程	800,000.00	720,000.00	230,878.00		950,878.00		
杭沪量子通信干 线	61,000,000.00	20,566,538.48	17,976,258.58	38,542,797.06			
合 计		22,673,722.51	33,911,582.46	38,542,797.06	2,482,860.60		15,559,647.31

(3) 本期在建工程转入固定资产 38,542,797.06 元，转入长期待摊费用 2,482,860.60 元。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日止未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备[注]	15,443,542.92		15,443,542.92	
一般设备	1,133,811.38	88,543.60	484,406.86	737,948.12
合 计	16,577,354.30	88,543.60	15,927,949.78	737,948.12

注：系杭沪干线组网设备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
账面原值		

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	软 件	合 计
期初余额	19,417.48	19,417.48
本期增加金额	327,573.48	327,573.48
1) 购置	327,573.48	327,573.48
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额	346,990.96	346,990.96
累计摊销		
期初余额	3,236.23	3,236.23
本期增加金额	5,803.70	5,803.70
1) 计提	5,803.70	5,803.70
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额	9,039.93	9,039.93
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末余额		
账面价值		
期末余额账面价值	337,951.03	337,951.03
期初余额账面价值	16,181.25	16,181.25

(2) 本期无形资产摊销 5,803.70 元。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(4) 报告期末无用于抵押担保的无形资产情况。

14、商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期末余额	期初余额	计提的减值准备
武汉量展信息技术有限公司 [注]	2,867,979.61	投资溢价	2,867,979.61		
合 计	2,867,979.61		2,867,979.61		

注：公司于 2017 年 1 月收购武汉量展信息技术有限公司 100% 股权，收购成本为 3,000,000.00 元，股权购买日该公司可辨认净资产公允价值为 132,020.39 元，形成商誉 2,867,979.61 元。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
杭沪干线管道租赁费	5,568,261.29		177,027.38		5,391,233.91
装修费	5,265,474.53	2,986,952.77	1,036,924.89		7,215,502.41
房屋租赁费	2,821,333.33	1,005,454.95	773,832.93		3,052,955.35
绿化费	1,771,742.46	3,016,006.81	350,681.06		4,437,068.21
其他	1,247,791.65	84,361.75	134,929.85		1,197,223.55
合计	16,674,603.26	7,092,776.28	2,473,396.11		21,293,983.43

16、递延所得税资产

项目	期末余额			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税 资产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	9,170,672.34	2,292,356.74		2,292,356.74
可弥补亏损	14,135,632.78	3,533,908.20		3,533,908.20
内部交易未实现损益	527,677.31	131,919.33		131,919.33
合计	23,833,982.43	5,958,184.27		5,958,184.27

续：

项目	期初余额			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税 资产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	5,245,253.98	1,311,313.50		1,311,313.50
可弥补亏损	4,972,104.68	1,243,026.17		1,243,026.17
预计利润	30,178,974.37	7,544,743.59		7,544,743.59
内部交易未实现损益	11,886,673.22	2,971,668.31		2,971,668.31
合计	52,283,006.25	13,070,751.57		13,070,751.57

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产款	487,600.00	1,072,351.56
合计	487,600.00	1,072,351.56

18、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

1年以内	16,825,771.98	5,666,528.63
1-2年	3,038,400.00	12,153,600.00
合 计	19,864,171.98	17,820,128.63

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止应付账款金额前五名累计 13,823,207.25 元，占应付账款总额的比例为 69.59%。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

19、预收款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,231,690.62	
合 计	1,231,690.62	

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止预收款项余额中无应付本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,576,057.33	21,102,267.38	19,533,920.62	4,144,404.09
离职后福利-设定提存计划	63,142.41	1,206,224.16	1,002,782.62	266,583.95
辞退福利				
合 计	2,639,199.74	22,308,491.54	20,536,703.24	4,410,988.04

(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
工资、奖金、津贴和补贴	2,516,959.03	15,817,019.41	14,633,668.73	3,700,309.71
职工福利费		3,307,601.12	3,307,601.12	
社会保险费	59,098.30	905,287.95	724,752.47	239,633.78
其中：医疗保险费	52,709.43	778,489.07	616,078.67	215,119.83
生育保险费	4,109.78	78,530.18	63,437.83	19,202.13
工伤保险费	2,279.09	48,268.70	45,235.97	5,311.82
住房公积金		1,004,965.20	800,504.60	204,460.60
工会经费和职工教育经费		67,393.70	67,393.70	

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,576,057.33	21,102,267.38	19,533,920.62	4,144,404.09

(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
基本养老保险	58,971.98	1,149,518.96	950,376.58	258,114.36
失业保险费	4,170.43	56,705.20	52,406.04	8,469.59
合 计	63,142.41	1,206,224.16	1,002,782.62	266,583.95

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,431,302.68	17,325,487.52
城市维护建设税	591,605.80	1,212,784.12
教育费附加	422,575.58	866,274.38
企业所得税	11,524,716.57	25,310,159.25
个人所得税	230,380.86	143,821.31
印花税	66,744.20	5,012.70
残保金	312.20	
合 计	21,267,637.89	44,863,539.28

22、其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,919,183.85	4,529,383.24
合 计	6,919,183.85	4,529,383.24

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止其他应付款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付其他关联方款项详见附注九、（六）、2。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 明细列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	604,775.07	639,146.31
合 计	604,775.07	639,146.31

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	604,775.07	639,146.31
合计	604,775.07	639,146.31

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		278,720.53
应付项目借款及利息[注]	15,665,753.43	15,442,602.74
合计	15,665,753.43	15,721,323.27

注：截止 2017 年 6 月 30 日，应付项目借款及利息中 15,000,000.00 元系本公司之子公司浙江神州量子通信技术有限公司收到其股东桐乡市科技创业园区投资开发有限公司于 2016 年 1 月提供的专门用于项目运行的有息借款，借款期限为 3 年，可提前归还部分或全部借款，年利率 3%，剩余 665,753.43 元系利息。

25、股本

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	141,878,336.00	60.77	2,720,000	144,598,336.00	61.94
	其中：控股股东、实际控制人	46,276,666.00	19.82	-432,000	45,844,666.00	19.64
有限售条件股份	有限售股份总数	91,573,334.00	39.23	-2,720,000	88,853,334.00	39.06
	其中：控股股东、实际控制人	88,853,334.00	38.06		88,853,334.00	38.06
普通股总股本		233,451,670.00	100.00	0	233,451,670.00	100.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	383,815,873.43			383,815,873.43
合计	383,815,873.43			383,815,873.43

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	618,505.88			618,505.88

28、未分配利润

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
本期期初余额	34,955,207.29	291,524.78
本期增加额	55,324,200.80	35,247,569.06
其中：本期归属于母公司股东的净利润转入	55,324,200.80	35,247,569.06
其他调整因素		
本期减少额		583,886.55
其中：本期提取盈余公积数		583,886.55
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增股本		
净资产折股		
本期期末余额	90,279,408.09	34,955,207.29

29、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	150,065,714.21	21,076,307.82
其他业务收入	10,384.62	2,564.10
合 计	150,076,098.83	21,078,871.92

续：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	35,190,039.43	20,391,006.90
其他业务成本		2,307.42
合 计	35,190,039.43	20,393,314.32

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信产品及配件	149,288,013.07	34,727,361.18	21,076,307.82	20,391,006.90
其他光通信器件	777,701.14	462,678.25		
合 计	150,065,714.21	35,190,039.43	21,076,307.82	20,391,006.90

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	458,173.78	6,647.17

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

教育费附加	327,266.99	2,848.78
印花税	598,451.11	1,899.19
合 计	1,383,891.88	11,395.14

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,168,674.55	
折旧及摊销	5,655.00	5,064.18
差旅费	135,561.94	
特许权使用费	641,264.44	
其他	30,376.05	
合 计	2,981,531.98	5,064.18

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,485,675.60	4,264,660.68
办公费	1,276,880.51	486,717.74
业务招待费	1,384,948.59	629,333.48
租赁费	378,120.87	21,452.98
折旧和摊销	2,522,141.96	88,733.01
税金		23,424.17
车辆费用及交通费	562,613.89	141,842.29
差旅费	2,107,584.32	669,274.20
中介机构费用	3,986,273.62	2,178,543.09
会务费	562,041.29	
研发费用	18,241,113.99	
其他	144,980.33	6,649.31
合 计	43,652,374.97	8,510,630.95

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,326.84	220,051.82
减：利息收入	2,413,895.60	
银行手续费	11,869.04	1,837.00
合 计	-2,159,699.72	221,888.82

34、资产减值损失

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,909,795.26	584,980.76
合 计	3,909,795.26	584,980.76

35、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,180,000.00
合 计		1,180,000.00

36、投资收益

(1) 明细情况

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	887,303.11	
处置长期股权投资产生的投资收益	-180,507.92	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,670,769.27	
理财产品投资收益	729,595.61	1,442,002.87
合 计	3,107,160.07	1,442,002.87

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
杭州沛卓投资管理有限公司	1,017,576.02	
武汉星际量子通信技术股份有限公司	-130,272.91	
合 计	887,303.11	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
合肥祥全创业投资合伙企业（有限合伙）	-180,507.92	
合 计	-180,507.92	

(4) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
湖北君信达科技股份有限公司	1,670,769.27	
合 计	1,670,769.27	

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	3,003,000.00	25,900.00
桐乡市科创园创先争优奖励	30,000.00	
无法支付的款项	0.12	
合 计	3,033,000.12	25,900.00

记入当期损益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
科技奖励	3,000.00	
扶持奖励	3,000,000.00	25,900.00
合 计	3,003,000.00	25,900.00

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
赞助支出	10,000.00	
其他	19.52	
合 计	10,019.52	

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,579,173.73	16,192.30
递延所得税费用	7,112,567.30	-496,643.86
合 计	18,691,741.03	-480,451.56

40、现金流量表项目

(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
银行利息收入	2,413,895.60	
政府补助	3,000,000.00	25,900.00
收取往来款、代垫款及保证金等	14,194,129.13	
其他营业外收入	33,000.12	
合 计	19,641,024.85	25,900.00

(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
销售费用	807,826.83	

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

管理费用	11,812,798.06	3,964,682.93
银行手续费	11,869.04	
营业外支出	10,019.52	
其他往来款、代垫款、保证金等	3,572,969.69	4,784,096.19
合 计	16,215,483.14	8,748,779.12

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	332,267.92	
合 计	332,267.92	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,556,564.67	-5,520,047.82
加：资产减值准备	3,909,795.26	584,980.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,071,199.54	93,797.19
无形资产摊销	5,803.70	1,294.50
长期待摊费用摊销	2,091,951.59	199,641.36
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		-1,180,000.00
财务费用	242,326.84	220,051.82
投资损失	-3,107,160.07	-1,442,002.87
递延所得税资产减少	7,112,567.30	-791,643.85
递延所得税负债增加		295,000.00
存货的减少	-11,015,710.90	-567.84
经营性应收项目的减少	-69,459,898.20	-18,944,685.07
经营性应付项目的增加	18,421,155.03	-161,963.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,828,594.76	-26,646,145.80
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		1,085,911.82
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	315,699,770.45	101,098,369.36
减：现金的期初余额	468,809,880.61	248,085,414.38

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-153,110,110.16	-146,987,045.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现金	315,699,770.45	468,809,880.61
其中：库存现金	4,205.49	22,227.06
可随时用于支付的银行存款	311,037,059.07	468,123,662.78
可随时用于支付的其他货币资金	4,658,505.89	663,990.77
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	315,699,770.45	468,809,880.61

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉量展信息技术有限公司	2017年1月17日	3,000,000	100.00	现金购买	2017年1月17日	股权转让协议	29,188.04	-1,315,390.46

(2) 合并成本及商誉

合并成本	武汉量展信息技术有限公司
--现金	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	132,020.39
商誉	2,867,979.61

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	武汉量展信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

资产：		
货币资金	14,571.38	14,571.38
预付款项	6,840.00	6,840.00
其他应收款	296,838.84	296,838.84
固定资产	4,357.64	4,357.64
负债：		
应付职工薪酬	181,868.03	181,868.03
其他应付款	8,719.44	8,719.44
净资产	132,020.39	132,020.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	132,020.39	132,020.39

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		比例(%)	取得方式
				直接(%)	间接(%)		
杭州量通投资管理有限公司	萧山	萧山	投资管理	100.00		100.00	设立
杭州量展科技有限公司	萧山	萧山	通信技术	100.00		100.00	设立
桐乡都飞光通信技术有限公司	桐乡	桐乡	通信技术	100.00		100.00	设立
杭州都飞通信科技有限公司	杭州	杭州	通信技术	100.00		100.00	设立
长兴量卓投资管理有限公司	长兴	长兴	投资管理	100.00		100.00	设立
浙江科易理想量子信息技术有限	萧山	萧山	通信技术	65.00		65.00	设立

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		比例(%)	取得方式
				直接(%)	间接(%)		
公司							
浙江神州量子通信技术有限公司	桐乡	桐乡	通信技术	51.00		51.00	设立
桐乡量启投资管理有限公司	桐乡	桐乡	投资管理		51.00	100.00	设立
武汉量展信息技术有限公司	武汉	武汉	通信技术	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
浙江科易理想量子信息技术有限公司	35.00	35.00	-1,679,982.52		-1,679,978.86
浙江神州量子通信技术有限公司	49.00	49.00	-1,087,653.77		38,518,247.20
合计			-2,767,636.29		36,838,268.34

2、在合营企业或联营企业中的权益

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业:		
合肥祥全创业投资合伙企业(有限合伙)		24,262,307.92
杭州沛卓投资管理有限公司	99,867,576.02	
武汉星际量子通信技术股份有限公司	9,469,727.09	
联营企业小计	109,337,303.11	24,262,307.92
投资账面价值合计	109,337,303.11	24,262,307.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	653,780.65	8,281,307.92
--其他综合收益	233,522.46	
--综合收益总额	887,303.11	8,281,307.92

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。母公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有金融负债按剩余到期日分类如下：

项 目	账面价值	期末余额				合 计
		未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	
应付账款	19,864,171.98	19,864,171.98	16,825,771.98	3,038,400.00		
其他应付款	6,919,183.85	6,919,183.85	6,919,183.85			
一年内到期的非流动负债	604,775.07	604,775.07	604,775.07			
长期应付款	15,665,753.43	15,665,753.43	223,150.69	442,602.74	15,000,000.00	

小 计	43,053,884.33	43,053,884.33	24,572,881.59	3,481,002.74	15,000,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无以浮动利率计息的借款,面临的利率变动风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营,且其主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	地 址	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
浙江九州量子控股有限公司(原名:杭州毅卓实信资产管理有限公司)	浙江杭州	资产管理	5,000.00 万元	57.70	57.70

本公司实际控制人为郑韶辉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注五、9。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
IDQuantique SA	持股本公司之控股子公司浙江科易理想量子信息技术有限公司 35%股权的股东
黄震宇	本公司监事

(五) 关联方交易

1、销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
IDQuantique SA[注]	采购量子通信元器件及组件	20,115,565.84	5,181,665.51
浙江浙商厚泽投资管理有限公司			27,697.76
合计		20,115,565.84	5,209,363.27

注：本公司分别委托浙江中南建设集团进出口有限公司和浙江五矿汇金进出口有限公司代理进口量子通信元器件及组件，实际供应商为 IDQuantique SA。

(六) 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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	IDQuantique SA[注]	1,687,472.09		10,581,267.56	
其他应收款					
	黄震宇			13,000.00	650.00

注：本公司通过浙江五矿汇金进出口有限公司预付 IDQuantique SA 货款。

2、应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款			
	IDQuantique SA		474,447.12
其他应付款			
	IDQuantique SA	4,302,172.04	

十、股份支付

- 1、股份支付总体情况：无。
- 2、以权益结算的股份支付情况：无。
- 3、以现金结算的股份支付情况：无。
- 4、以股份支付服务情况：无。

5、股份支付的修改、终止情况：无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

根据本公司与湖北君信达科技股份有限公司于 2016 年 12 月 29 日签订的合资协议，本公司承诺将于 2018 年 12 月 31 日前向合营企业武汉星际量子通信技术股份有限公司增资 12,000,000.00 元。本期本公司已累计支付 9,600,000.00 元上述款项，剩余款项截止报告日尚未支付。

2、或有事项

根据本公司与上海原力装潢设计有限公司（以下简称“上海原力”）于 2016 年 2 月 4 日签订的浙江神州量子通信技术有限公司（以下简称“神州量子”）（桐乡）展厅多媒体项目合同书，合同价计 1,600,000.00 元，神州量子于当日已支付 800,000.00 元。神州量子承诺在项目完工验收之后支付剩余 800,000.00 元。工程项目已经于 2016 年 7 月 1 日完工，由于双方对装修成果未达成一致意见，神州量子决定不支付剩余款项，上海原力向法院提起诉讼。截止 2017 年 6 月 30 日，法院对该诉讼案尚未判决。

十二、资产负债表日后事项

公司于 2017 年 6 月 29 日召开的 2016 年年度股东大会上审议通过了《公司 2016 年度权益分配预案》，以现有总股本 233,451,670 股为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 8 股，公司于 2017 年 7 月 17 日实施权益分派，转增后公司总股本增至 420,213,006 股。公司于 2017 年 7 月 26 日取得了由杭州市市场监督管理局核发的营业执照，公司注册资本变为 420,213,006 元。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

2、销售退回

本期无销售退回。

3、债务重组

本期无债务重组事项。

4、资产置换

本期无资产置换事项。

5、年金计划

本期无年金计划。

6、终止经营

本期无终止经营事项。

7、其他需要披露的重要事项

①本公司母公司杭州毅卓实信资产管理有限公司（现已更名为“浙江九州量子控股有限公司”，下同）为补充流动资金将持有本公司 38,125,000.00 股股票质押给光大云付互联网股份有限公司，占公司总股本的 17.64%，质押期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 23 日。

②本公司母公司杭州毅卓实信资产管理有限公司为补充流动资金将持有本公司 22,875,000.00 股股票质押给杭州中复投资合伙企业(有限合伙)，占公司总股本的 10.58%，质押期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 23 日。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,943,693.31	100.00	4,390,786.29	4.99
组合 1	411,167.61	0.47		
组合 2	87,532,525.70	99.53	4,390,786.29	5.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	87,943,693.31		4,390,786.29	

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	38,295,619.86	99.47		
组合 2	204,003.60	0.53	26,080.18	12.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,499,623.46	100.00	26,080.18	

(2) 各类应收账款的坏账准备

①截至 2017 年 6 月 30 日止按组合 1 未计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	理 由
桐乡都飞光通信技术有限公司	货款	411,167.61	1 年以内	合并关联方不计提
合 计		411,167.61		

②截至 2017 年 6 月 30 日止按组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	87,461,725.70	5.00	4,373,086.29
1-2 年	70,800.00	25.00	17,700.00
合 计	87,532,525.70		4,390,786.29

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日止应收账款金额前五名累计 87,940,593.31 元，占应收账款总额的比例 99.99%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	12.32	2,500,000.00	25.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,160,423.98	87.68	367,136.42	0.52
组合 1	69,279,695.65	85.36		

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

组合 2	1,880,728.33	2.32	367,136.42	19.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	81,160,423.98		2,867,136.42	

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	20.39	2,500,000.00	10.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,821,106.68	79.61	91,055.33	0.10
组合 1	88,000,000.00	78.00		
组合 2	1,821,106.68	1.61	91,055.33	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	112,821,106.68	100.00	2,591,055.33	

(2) 各类其他应收款的坏账准备

①截至 2017 年 6 月 30 日止单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质	理 由
张洪亮	10,000,000.00	2,500,000.00	25.00	预付份额转 让款	单独测试
合 计	10,000,000.00	2,500,000.00			

②截至 2017 年 6 月 30 日止按组合 1 未计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	账 龄	理 由
杭州量通投资管理有限公司	67,901,440.00	1 年以内	合并关联方不计提
桐乡都飞光通信技术有限公司	727,000.00	1 年以内	合并关联方不计提
武汉量展信息技术有限公司	651,255.65	1 年以内	合并关联方不计提
合 计	69,279,695.65		

③截至 2017 年 6 月 30 日止按组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	515,228.33	5.00	25,761.42
1-2 年	1,365,500.00	25.00	341,375.00
合 计	1,880,728.33		367,136.42

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日止其他应收款金额前五名情况

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
杭州量通投资管理有限公司	本公司的子公司	67,901,440.00	1 年以内	83.66	往来款
张洪亮	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	12.32	预付份额转让款
浙江省省直物资供应中心	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.23	房租押金
桐乡都飞光通信技术有限公司	本公司的子公司	727,000.00	1 年以内	0.90	往来款
武汉量展信息技术有限公司	本公司的子公司	651,255.65	1 年以内	0.80	往来款
合 计		80,279,695.65		98.91	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	165,800,000.00	53,750,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资	109,337,303.11	
小 计	275,137,303.11	53,750,000.00
减：减值准备		
合 计	275,137,303.11	53,750,000.00

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
浙江神州量子通信 技术有限公司	成本法	86,700,000.00	43,350,000.00	43,350,000.00		86,700,000.00	51.00			
杭州量通投资管理 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00			
浙江科易理想量子 信息技术有限公司	成本法	65,000,000.00	300,000.00	64,700,000.00		65,000,000.00	65.00			
杭州量展科技有限 公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00			
桐乡都飞光通信技 术有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100.00			
武汉量展信息技 术有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	100.00			
子公司投资小计		165,800,000.00	53,750,000.00	112,050,000.00		165,800,000.00				
杭州沛卓投资管理 有限公司	权益法	98,850,000.00		99,867,576.02		99,867,576.02	49.00			
武汉星际量子通信 技术股份有限公司	权益法	9,600,000.00		9,469,727.09		9,469,727.09	40.00			

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业投资小计		108,450,000.00		109,337,303.11		109,337,303.11				
合计		274,250,000.00	53,750,000.00	221,387,303.11		275,137,303.11				

4、营业收入与营业成本

(1) 明细列表

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	96,391,856.77	11,939,590.01
其他业务收入	89,638.64	2,564.10
合 计	96,481,495.41	11,942,154.11

续:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	25,798,702.32	11,289,204.00
其他业务成本	89,638.64	2,307.42
合 计	25,888,340.96	11,291,511.42

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信产品及配件	96,346,153.79	25,752,999.38	11,939,590.01	11,289,204.00
其他光通信器件	45,702.98	45,702.94		
合 计	96,391,856.77	25,798,702.32	11,939,590.01	11,289,204.00

5、投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	887,303.11	
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益	79,821.91	719,177.55
合 计	967,125.02	719,177.55

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
杭州沛卓投资管理有限公司	1,017,576.02	

浙江九州量子信息技术股份有限公司
2017 半年度报告

武汉星际量子通信技术股份有限公司	-130,272.91	
合 计	887,303.11	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		1,551.63
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,003,000.00	25,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益(理财产品收益)	729,595.61	2,187,577.94
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,670,769.27	
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		
其他	887,303.11	8,281,307.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,980.60	-15,364.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
当期非经常性损益合计	6,310,648.59	10,480,973.39
减：所得税影响额	1,577,662.15	2,624,084.37
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,732,986.44	7,856,889.02

浙江九州量子信息技术股份有限公司

