

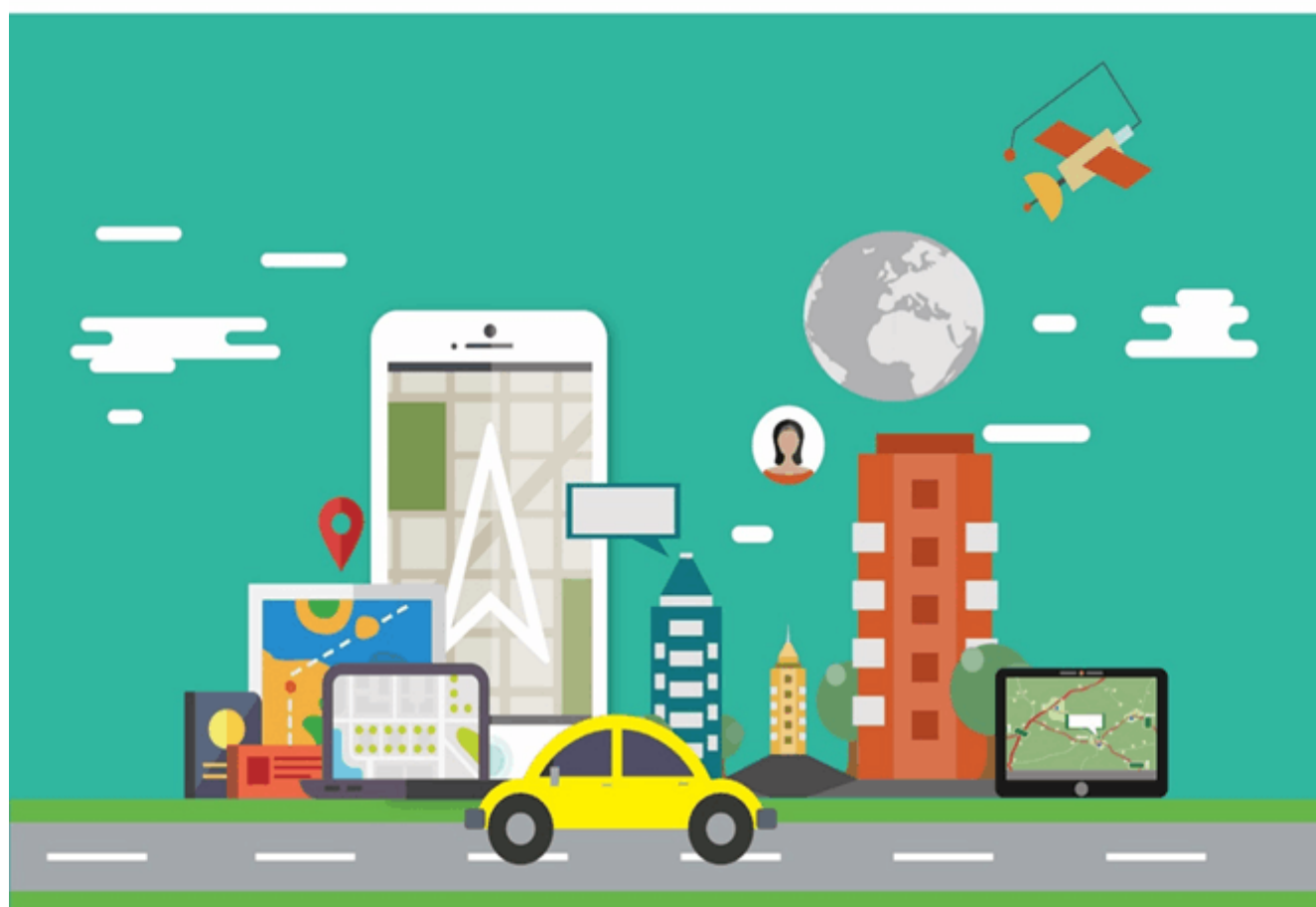
半年度报告

2016



证券简称：启程科技

证券代码：839021



浙江启程电子科技股份有限公司

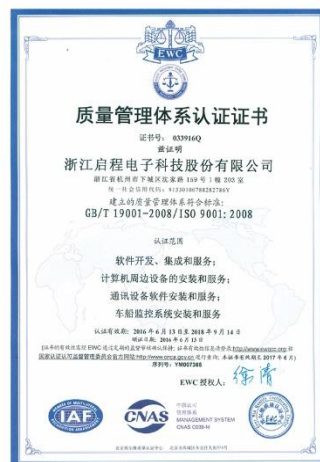
Zhejiang Depart Electronic Technology Co., Ltd.

公司半年度大事记

1. 2016年5月，启程科技与兰州铁路局银川车站双方基于旅客服务移动平台研究（智慧车站）的技术开发上达成合作意向，共同为旅客提供更便捷的服务。

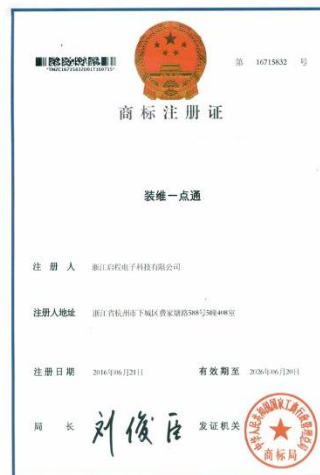
2. 2016年6月，启程科技与浙江航天长峰科技发展有限公司将充分发挥双方在各自服务领域的资源优势，本着共同发展的原则，在公车车辆管理及智慧城市等相关领域展开深度合作。

3. 2016年6月，公司正式取得了北京埃尔维质量认证中心颁发的GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系认证证书，标志着公司的质量管理体系达到了标准要求，具备提供满足顾客和适用法律法规要求的软件开发及服务的能力。



4. 2016年6月，浙江启程电子科技有限公司党支部被中共杭州市下城区委员会评为“先进基层党组织”荣誉称号。

5. 2016年6月，公司于15年4月申请的“装维一点通”商标通过审核并取得注册证，注册号：16715832；使用范围：信息传送；卫星传送；提供与全球计算机网络的电讯联接服务；提供全球计算机网络用户接入服务；提供数据库接入服务；提供在线论坛；电信信息；为电话购物提供电讯渠道；数字文件传送；移动电话通讯。



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：	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的 2016 年半年度财务报表
	2、经与会董事签字确认的《浙江启程电子科技股份有限公司第一届董事会第四次会议决议》
	3、经与会监事签字确认的《浙江启程电子科技股份有限公司第一届监事会第三次会议决议》
	4、启程科技 2016 半年报

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江启程电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DEPART ELECTRONIC TECHNOLOGY Co.,Ltd
证券简称	启程科技
证券代码	839021
法定代表人	朱永南
注册地址	杭州市下城区沈家路 159 号 1 幢 203 室
办公地址	杭州市下城区沈家路 159 号 1 幢 6 楼
主办券商	财通证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨静
电话	0571-86772777
传真	0571-86955369
电子邮箱	ann2211@163.com
公司网址	www.depart.cn
联系地址及邮政编码	杭州市下城区沈家路 159 号 1 幢 6 楼 310004

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	2016-08-24
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主营车辆定位、手机定位等位置服务业务及相关软件和平台的研发、运营
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	朱永南
实际控制人	朱永南
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

公司一直秉持自主创新的发展理念，依托自身研发搭建的位置服务平台，以位置服务为主，硬件销售为辅，致力于为客户提供良好的车辆定位、手机定位等位置服务。公司设有技术研发中心进行技术研发，截至报告期内，公司已拥有 2 项注册商标、9 项实用新型专利（含 2 项共同拥有专利）、50 项软件产品的著作权（含 2 项共同拥有著作权）、8 项软件产品登记证书、5 项科学技术成果登记证书。

公司主要产品中所包含的核心技术情况如下：

（1）SOA 企业信息集成中间件

立足启程 SOA 企业信息集成中间件，根据市场需求，高效开发新应用，如启程林业人员定位管理系统（智慧林业）、启程外勤人员定位管理系统（智慧企业）等行业应用软件。

（2）基于互联网通信、移动传输、GPS、GIS、RFID 的车辆信息管理技术

以 MVC 框架为设计核心思想，将应用向移动终端扩展，并发处理能力强，支持分布式部署，通信和业务逻辑分离，支持 B/S、手机 WAP 等多种接入方式。嵌入自主开发和知识产权的 RFID 刷卡器，用于驾驶员身份识别与判断。利用 RFID 技术进行身份识别，驾驶员信息实时动态交互，核对车辆使用期间驾驶员信息。

（3）手机视频与图像监控技术

利用智能手机终端进行拍照、摄像后，采用特定的压缩算法压缩后打包成流媒体数据包，传输到服务器，再分发到客户端。客户端解压后实时播放，实现视频、图像监控。

（4）多媒体通信技术

采用 P2P 技术，实现跨系统（网站、web 客户端、手机）的一对一、多对多的音视频通话。通过与现场音视频交互，调度指挥中心可在第一时间了解现场情况。现场作业人员发起呼叫，进行一对一视频交互。同时，手机终端可上传已录制的视频图像，由系统接收保存、查询、播放录像，为保全证据或现场资料提供有效手段。

（5）北斗精确定位导航算法

北斗精确定位导航，通过北斗与 GPS 双模定位以及可靠的导航算法，更有效的获取车辆位置信息，进而精确定位车辆，包括：基于北斗的高精度定位算法及 GPS/BDSM、的组合定位技术，实现多星座的组合，增加可见卫星数目，提高定位精度，具有更好的导航精度。

简化快速定位的导航算法：研究快速、高效、简化的导航算法减少计算量。

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	6,081,992.06	5,883,888.82	3.37%
毛利率%	73.80	74.11	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-75,608.38	953,895.41	-107.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-145,751.27	922,598.61	-115.80%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.73%	9.84%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-1.41%	9.52%	-
基本每股收益	-0.01	0.18	-105.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,736,730.89	12,076,102.31	22.03%
负债总计	2,023,231.07	2,886,994.11	-29.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,713,499.82	9,189,108.20	38.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.84	-42.39%
资产负债率%	13.73	23.91	-
流动比率	11.09	5.66	-
利息保障倍数	-72.86	253.79	-

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	-1,545,050.20	-722,765.66	-
应收账款周转率	1.52	1.74	-
存货周转率	10.57	16.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.03	-3.25	-
营业收入增长率%	3.37	-60.85	-
净利润增长率%	-107.93	-56.96	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业，细分的产业发展方向为软件开发。公司主营车辆定位、手机定位等位置服务及相关软件和平台的研发、运营。公司依托自身研发搭建位置服务平台，以定位服务为主，硬件销售为辅。公司拥有两大核心业务：“车辆定位业务”和“手机定位业务”。

车辆定位业务：该业务以“启程车联网云平台”和“车辆集约化管理系统”为核心，在政府公车改革、企业车队等管理中广泛运用，下游客户包括杭州市机关公务用车服务中心、浙江省通信产业服务有限公司、浙江创维自动化工程有限公司。

手机定位业务：公司与中国电信股份有限公司浙江分公司签订服务协议，为中国电信浙江分公司全省车辆 GPS 定位、手机定位等位置服务类应用推广服务项目进行专项技术服务，目前在全省多个地市均有业务发展。除此之外，公司也有部分独立开展的业务，客户涉及公安巡防、城管环卫、林业水利、企业外勤、电力铁路、邮政物流等各类拥有大量外勤作业人员的行业。

公司产品销售模式主要有两种：一种是直销模式，该模式下公司直接与客户签订合同、提供服务并结算费用；另一种是与中国电信合作模式，该模式下依托电信提供的通信套餐，终端客户与电信签订合同并缴费，公司负责软件调试、客户服务以及电信员工的业务培训等技术服务，并按季度与电信结算服务费。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

二、经营情况

2016 年上半年，公司管理层根据市场形势和公司的实际情况，制订了以打造“位置信息综合应用服务平台”为核心产品的总体战略目标。并紧紧抓住当前最前沿的科学技术，以位置信息为核心，以综合应用为目标，开发出适合市场需求的产品。通过持续不断地优化营销团队，加强质量管理，完善售后服务体系，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

（一）财务状况分析

截至报告期内，公司资产总额为 14,736,730.89 元，比上年末增长 22.03%；负债总额为 2,023,231.07 元，比上年末下降 29.92%；主要原因是公司在报告期内引入新股东增加了

注册资本 3,000,000.00 元，而预收款项和应付职工薪酬的减少是导致负债总额比上年末下降的主要原因。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 12,713,499.82 元，较上年末增长 38.83%；主要原因是公司股本和资本公积的增加。

（二）经营情况分析

截至报告期内，公司实现营业收入 6,081,992.06 元，比上年同期增长 3.37%；净利润 -75,608.38 元，比上年同期下降 107.93%，其主要原因是：

1、报告期内，公司管理费用为 3,419,146.55 元，比上年同期增长了 20.49%，主要原因是公司新三板挂牌所支付的中介机构费用导致管理费用的大幅上升。

2、报告期内，公司销售费用为 1,193,531.95 元，比上年同期增长了 75.76%，主要原因是为了开拓公司的市场业务，加大了业务招待、广告费用的投入；以及员工晋升和公司每年普涨工资等因素导致销售人员薪酬总额的上升。

（三）现金流量分析

截止报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,545,050.20 元；投资活动产生的现金流量净额-5,080,826.32 元；筹资活动现金流量净额 3,598,948.92 元。现金流量净额为 -3,026,927.60 元，上年同期，公司现金流量净额为-965,265.72 元，同比下降 213.58%。主要原因是：

1、公司经营活动现金流量净额较上年同期减少 822,284.54 元，其减少的主要原因是因为销售商品、提供劳务收到现金的减少以及支付给职工以及为职工支付的现金和各项税费的增多。

2、公司投资活动现金流量净额较上年同期减少 4,842,043.13 元，其减少的主要原因是报告期内公司购买了 4,500,000.00 元的工行瑞信基金。

3、公司筹资活动现金流量净额较上年同期增加 3,602,665.79 元，其增加的主要原因是报告期内公司引入新股东增加了注册资本 3,000,000.00 元。

在未来的几年中，公司将进一步加强成本控制和内部控制等各种方法，降低成本提高利润，提高市场的占有率。继续坚持以平台化、标准化为基础，进一步加强个性化订制服务，大幅提升客户的忠诚度与公司的工作效率。并逐步完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设，力争成为行业内一流企业。公司将继续加大产品线的研发投入并提高产品的后续服务质量，通过优质、高效的基础服务提升客户续约率，再配合后续的增值服务，创造更高的企业价值。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

截至报告期内，公司控股股东、实际控制人为朱永南。朱永南直接持有公司股份 7,200,000 股，间接持有公司股份 1,290,000 股，合计持股比例为 70.75%。股份公司成立后，朱永南担任公司董事长，在公司决策和日常经营管理上可施予重大影响。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。

应对措施：针对上述风险，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了公司治理结构。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度，进一步提高了管理层的决策能力和决策效率，加强了公司的稳定性。

2、大客户集中及商业模式风险

报告期内公司前五大客户收入总和为 4,005,436.44 元，占营业收入的比重为 65.86%，公司存在一定程度上的大客户依赖风险。其中，大客户中国电信浙江省分公司及省内多个市、县分公司委托公司就省内车辆 GPS 定位、手机定位等位置服务类应用推广服务项目进行专项技术服务，并将其对终端客户收取的应用收入按照月功能费与公司进行分成。报告期内公司对中国电信的收入合计为 2,396,896.82 元，占营业收入的比重为 39.41%。上述商业模式对合作方中国电信有较大的依赖，存在一定的风险。

应对措施：公司将进一步加大市场开拓力度，加大科技投入，推陈出新，以科技硬实力抢占市场。同时，公司将延续并丰富销售手段，加强与有关部门合作，推动市场开拓，实现经营业绩的持续稳定发展。

3、销售区域集中风险

报告期内，公司销售区域较为集中，主要分布于浙江和上海。公司在浙江和上海的销售收入为 5,622,470.79 元，占营业收入的比重分别为 92.44%，主要客户包括中国电信浙江省分公司及省内多个市、县分公司，上海铁路上海通信段等。综上所述，公司目前销售半径较小，存在销售区域集中风险。

应对措施：随着公司规模的增长，公司在巩固发展现有销售区域市场地位的基础上，依靠自身技术的优势，逐步向全国拓展，以减少对浙江和上海市场的依赖。目前公司正加快完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设。

4、人才短缺与流失风险

作为高新技术企业，公司对软件开发、产品设计等方面的人才要求较高，如果公司不能及时培养和引进足够的人才，将较难满足未来技术创新、产品创新的要求，存在人才短缺的风险。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对人才的争夺也将加剧，公司存在一定的人才流失风险，从而有可能导致公司的竞争力下降，并对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施：作为高新技术企业，公司在报告期内加强了企业人力资源管理的职能建设以及人才的备份和关键员工流失预警机制，并坚持以人为本，塑造企业“员工第一”的管理文化。同时重视运用工作团队，采取工作分担机制，这样可以发挥集体的所长，也有效降低关键员工流失造成的风险。加大人才引进、加强人才队伍建设一直是公司的重点任务。调整公司薪酬体系，强化绩效考核机制，进一步激发员工的工作积极性和创造性，营造良好工作的环境，提升员工的认同感和归属感。通过实现人力资源管理体系优化，进而提升企业管理能力，最终转化体现为公司对外的市场竞争力的提升。

5、技术发展风险

公司所处行业属于技术密集型行业，主要产品是由定位技术、编程技术、网络控制与传输技术等多项技术的综合应用。当前，且随着市场竞争的加剧以及终端用户需求的不断变化，产品周期越来越短，对技术要求越来越高，竞争对手的技术进步也越来越快。公司过去一直紧跟客户的需求，对现有技术不断改进并开发新的技术，但不排除公司未来存在由于投入不足、决策失误等因素导致不能及时跟进技术进步和客户需求的风险，这将对公司的竞争力产生不利影响。

应对措施：作为技术驱动型企业，公司致力于核心技术的自主研发和科技创新，并通过有效的对外合作加强技术实力。公司将继续加大产品线的研发投入，通过人才引进及加大培养力度，建立更高水平的技术研发队伍，为公司持续稳定发展奠定人才基础。在公司现有产品基础上，通过技术创新实现产品的升级换代，全面提升产品竞争力，并做好核心技术知识产权申报。

6、行业竞争加剧的风险

我国卫星导航与位置服务行业企业较多，市场化程度较高。随着互联网服务行业的不断发展，市场对卫星导航与位置服务产业的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争日益加剧。近年来，一些大型互联网企业在这个市场上持续发力，也加剧了行业的竞争。行业内的中小企业为了生存和发展，针对客户需求的变化，通过技术创新向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升在行业内的市场份额，行业竞争带来的风险日益加剧。

应对措施：公司依托人才、技术、品牌、经验等综合优势，凭借灵活适用的经营机制致力于为客户提供项目各阶段整体性、系统性的综合化服务；同时，公司将逐步完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设。公司将继续加强以位置信息综

合应用服务平台为核心，深度结合当前最前沿的科学技术，开发和研究行业应用和大众应用产品，保持公司在此领域的先进性和领先地位。并针对我们目前的产品进行进一步优化和完善，在保持核心不变的基础上，扩大外延的应用，为公司创造更高的企业价值。

7、政策变化的风险

卫星导航与位置服务行业属于科技型行业，但受政策的影响较大。如通信管理局、交通部等政府部门对行业政策发生变化，行业内企业需要对未来发展方向等做出相应的调整。若政府相关部门出于国家信息安全等考虑做出政策调整，进一步严格规范本行业，将对行业中的中小企业经营业绩产生重大影响。

应对措施：公司将积极关注本行业内政策动向，并进一步调整公司产品和服务的结构，减少政府政策变化对公司产生的影响。

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	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
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）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。”

2、为有效减少和避免关联交易采取的措施及做出的承诺

公司在申请挂牌时，为有效减少和避免关联交易的发生，公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的其他股东、董事、监事、高级管理人员已做出《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《不占用公司资金的承诺》，承诺不以任何方式占用公司资金，并愿承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

截至报告期内，公司关联方未违反相关承诺。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
傲虎 2498CC 越野车	抵押	92,311.00	0.63%	车贷抵押
累计值	-	92,311.00	0.63%	-

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	-	-	1,000,000	1,000,000	8.33
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	100.00	2,000,000	11,000,000	91.67
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	80.00	2,000,000	9,200,000	76.67
	董事、监事、高管	450,000	5.00	0	450,000	3.75
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		9,000,000	-	3,000,000	12,000,000	-
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱永南	7,200,000	-	7,200,000	60.00	7,200,000	-
2	北京梦天行投资有限公司	1,350,000	-	1,350,000	11.25	1,350,000	-
3	徐世泽	450,000	-	450,000	3.75	450,000	-
4	杭州众其力投资管理合伙企业(有限合伙)	-	3,000,000	3,000,000	25.00	2,000,000	1,000,000

	伙)						
合计		9,000,000	3,000,000	12,000,000	100.00	11,000,000	1,000,000
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间相互关系说明： 截至报告期内，朱永南系杭州众其力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有众其力 154.80 万元出资额，出资比例为 43.00%。除此之外，公司股东之间不存在关联方关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期内，公司控股股东、实际控制人为朱永南。朱永南直接持有公司 720 万股股权，持股比例为 60%。为公司董事长。

朱永南，男，中国国籍，1963 年 8 月出生，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年至 1993 年就职于上海铁路局杭州分局，任工程师；1993 年至 1999 年就职于杭州蓝图电子科技有限公司，任总经理；1999 年至 2006 年，任北京森泰克数据通信技术有限公司杭州分公司负责人；2003 年至 2006 年，任北京梦天游信息技术有限公司杭州分公司负责人；2006 年至今，就职于有限公司，现为股份公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为朱永南，具体情况详见“（一）控股股东情况”。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务		性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱永南	董事长		男	53	硕士	2016.03.24-2019.03.23	是
郑振华	董事、总经理		男	42	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
徐世泽	董事、副总经理		男	49	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
吴翔	董事、副总经理		男	37	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
谢刚	董事		男	27	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
楼永妹	监事会主席		女	35	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
金卓芳	监事		女	51	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
赵广顺	职工监事		男	37	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
沈慧慧	财务负责人		女	37	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
	董事会人数:						5
	监事会人数:						3
	高级管理人员人数:						4

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
朱永南	董事长	7,200,000	0	7,200,000	60.00	-
郑振华	董事、总经理	-	-	-	-	-
徐世泽	董事、副总经理	450,000	0	450,000	3.75	-
吴翔	董事、副总经理	-	-	-	-	-
楼永妹	监事会主席	-	-	-	-	-
金卓芳	监事	-	-	-	-	-
赵广顺	职工监事	-	-	-	-	-
沈慧慧	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		7,650,000	0	7,650,000	63.75	-

三、变动情况

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

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	4	4
截止报告期末的员工人数	59	61

核心员工变动情况：

公司无核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	4,331,070.05	7,357,997.65
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	六、2	4,090,529.92	3,308,026.75
预付款项	六、3	121,815.33	6,620.00
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	六、4	136,200.04	338,123.38
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	141,352.94	160,008.50
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	六、6	4,668,965.34	1,571.79
流动资产合计	-	13,489,933.62	11,172,348.07
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	730,100.24	852,354.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	六、8	27,166.40	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	六、9	85,470.08	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	350,639.00	-
递延所得税资产	六、11	53,421.55	51,400.05
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,246,797.27	903,754.24
资产总计	-	14,736,730.89	12,076,102.31
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	六、12	300,827.00	310,436.50
预收款项	六、13	270,776.47	623,241.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	473,127.99	713,393.29
应交税费	六、15	28,828.78	237,249.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	142,819.68	91,059.69
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负	-	-	-

债			
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,216,379.92	1,975,380.36
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	六、17	5,853.72	40,538.64
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、18	800,997.43	871,075.11
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	806,851.15	911,613.75
负债合计	-	2,023,231.07	2,886,994.11
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、19	12,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	789,108.20	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	-	485,823.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	-75,608.38	3,703,284.52
归属于母公司所有者权益合计	-	12,713,499.82	9,189,108.20
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	12,713,499.82	9,189,108.20
负债和所有者权益总计	-	14,736,730.89	12,076,102.31

法定代表人：朱永南

主管会计工作负责人：朱永南

会计机构负责人：沈慧慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	六、23	6,081,992.06	5,883,888.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	六、23	1,593,242.01	1,523,314.64
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	-	-	-
营业税金及附加	六、24	13,854.46	26,490.47
销售费用	六、25	1,193,531.95	679,077.33
管理费用	六、26	3,419,146.55	2,837,601.26
财务费用	六、27	-3,486.80	-15,380.78
资产减值损失	六、28	13,476.66	32,638.03
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)	六、29	-	102,618.18
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)	-	-	-
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	-147,772.77	902,766.05
加：营业外收入	六、30	70,272.89	37,629.00
其中：非流动资产处置 利得	-	195.21	-
减：营业外支出	六、31	130.00	809.24
其中：非流动资产处置 损失	-	130.00	-
四、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	-77,629.88	939,585.81

减：所得税费用	六、32	-2,021.50	-14,309.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-	-75,608.38	953,895.41
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	-	-75,608.38	953,895.41
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	-	-	-
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	-	-75,608.38	953,895.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	-0.01	0.18
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：朱永南

主管会计工作负责人：朱永南

会计机构负责人：沈慧慧

（三）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	-	5,298,183.44	6,582,518.49
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	六、33	412,433.08	146,413.46

有关的现金			
经营活动现金流入小计	-	5,710,616.52	6,728,931.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,638,056.72	1,419,045.07
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,103,695.56	2,619,867.46
支付的各项税费	-	576,610.25	172,854.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,937,304.19	3,239,930.77
经营活动现金流出小计	-	7,255,666.72	7,451,697.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,545,050.20	-722,765.66
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	102,618.18
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	560.21	-
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	-	560.21	102,618.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	581,386.53	341,401.37

投资支付的现金	-	4,500,000.00	-
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,081,386.53	341,401.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,080,826.32	-238,783.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,600,000.00	-
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	-	1,051.08	3,716.87
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	-	1,051.08	3,716.87
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,598,948.92	-3,716.87
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	六、34	-3,026,927.60	-965,265.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	7,357,997.65	4,274,759.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	4,331,070.05	3,309,493.79

法定代表人：朱永南

主管会计工作负责人：朱永南

会计机构负责人：沈慧慧

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

浙江启程电子科技股份有限公司 2016 年 1-6 月 财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

浙江启程电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由自然人沈剑铎、徐树威、沈小平、徐世泽、余和辉、陈瑾共同出资设立，于 2006 年 6 月 14 号在杭州市工商行政管理局拱墅分局登记注册，取得注册号为 3301052110214 的《企业法人营业执照》（后变更为 91330100788282786Y），现注册地为杭州市下城区沈家路 159 号 1 幢 203 室，法定代表人为朱永南，公司注册资本和实收资本均为 12,000,000.00 万元。

(1) 公司设立

2006 年 6 月 14 日，公司由自然人沈剑铎、徐树威、沈小平、徐世泽、余和辉、陈瑾共同出资设立，在杭州市工商行政管理局拱墅分局登记并取得了注册号为 3301052110214 的《企业法人营业执照》（后变更为 91330100788282786Y）。设立时注册资本为人民币 500.00 万元，法定代表人为沈剑铎。各股东均以货币方式出资，杭州金汇联合会计师事务所出具杭金会验字[2006]第 796 号《验资报告》对注册资本到位情况进行了验证。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
沈剑铎	250.00	货币	50.00
徐树威	125.00	货币	25.00
沈小平	50.00	货币	10.00
徐世泽	25.00	货币	5.00
余和辉	25.00	货币	5.00
陈瑾	25.00	货币	5.00
合计	500.00	-	100.00

(2) 第一次股权变更

2006 年 11 月 1 日，陈瑾、沈剑铎分别与朱永南签订《股权转让协议》：以 2006 年 11 月 1 日为股权转让的基准日，陈瑾将其持有的公司 5.00% 股权以 25.00 万元的价格转让给朱永南，沈剑铎将其持有的公司 50.00% 股权以 250.00 万元的价格转让给朱永南。同日，公司股东会做出关于同意股权转让的决定。

2006 年 12 月 7 日，公司在杭州市工商行政管理局江干分局办理了工商变更登记手续，取得了变更后注册号为 3301042003735 的《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
朱永南	275.00	货币	55.00

徐树威	125.00	货币	25.00
沈小平	50.00	货币	10.00
徐世泽	25.00	货币	5.00
余和辉	25.00	货币	5.00
合计	500.00	-	100.00

(3) 第二次股权变更

2007 年 8 月 30 日, 沈小平与朱永南签订《股权转让协议》, 以 2007 年 8 月 30 日为股权转让的基准日, 将其持有的公司 10.00% 股权以 50.00 万元的价格转让给朱永南。同日, 公司股东会做出关于同意股权转让的决定。2007 年 9 月 20 日, 杭州市工商行政管理局江干分局核准启程电子的股权变更, 取得了变更后注册号为 330104000009121 的《企业法人营业执照》。此次变更后, 有限公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
朱永南	325.00	货币	65.00
徐树威	125.00	货币	25.00
徐世泽	25.00	货币	5.00
余和辉	25.00	货币	5.00
合计	500.00	-	100.00

(4) 第三次股权变更

2009 年 11 月 15 日, 余和辉与朱永南签订《股权转让协议》, 以 2009 年 11 月 15 日为股权转让的基准日, 将其持有的公司 5.00% 的股权以 25.00 万元的价格转让给朱永南。同日, 公司股东会做出关于同意股权转让的决定。

2009 年 12 月 2 日, 公司在杭州市工商行政管理局下城分局办理了工商变更登记手续, 取得了变更后的《企业法人营业执照》。

此次变更后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
朱永南	350.00	货币	70.00
徐树威	125.00	货币	25.00
徐世泽	25.00	货币	5.00
合计	500.00	-	100.00

(5) 第四次股权变更

2014 年 1 月 6 日, 徐树威与朱永南签订《股权转让协议》, 以 2014 年 1 月 6 日为股权转让的基准日, 将其持有的公司 10.00% 的股权以 50.00 万元的价格转让给朱永南。同日, 公司股东会做出关于同意股权转让的决定。

2014 年 1 月 14 日, 公司在杭州市工商行政管理局下城分局核准并办理了工商变更登记手续, 取得了变更后的《企业法人营业执照》。

此次变更后, 有限公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
朱永南	400.00	货币	80.00

徐树威	75.00	货币	15.00
徐世泽	25.00	货币	5.00
合计	500.00	-	100.00

(6) 第五次股权变更

2015 年 8 月 10 日，徐树威与北京梦天行投资有限公司签订《股权转让协议》，以 2015 年 8 月 10 日为股权转让的基准日，将其持有的公司 15.00% 的股权以 75.00 万元的价格转让给北京梦天行投资有限公司。同日，公司股东会做出关于同意股权转让的决定。

2015 年 9 月 6 日，公司在杭州市工商行政管理局下城分局核准并办理了工商变更登记手续，取得了变更后的《企业法人营业执照》。

此次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
朱永南	400.00	货币	80.00
北京梦天行投资有限公司	75.00	货币	15.00
徐世泽	25.00	货币	5.00
合计	500.00	-	100.00

(7) 有限公司整体变更为股份公司

经 2016 年 3 月 23 日有限公司股东会审议通过，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 12 月 31 日账面净资产 9,189,108.20 元为基础，按照 1.0210:1 的比例折合股份总数 900.00 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产 189,108.20 元计入资本公积。有限公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 3 月 8 日，万隆（上海）资产评估有限责任公司作为公司整体变更股份的资产评估事务所，出具了万隆评报（2016）1167 号《评估报告》，有限公司 2015 年 12 月 31 日经评估的净资产为 10,132,834.58 元，评估增值 943,726.38 元，增值率为 10.27%。

2016 年 4 月 5 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2016】33070010 号《验资报告》，审验确认截至 2016 年 3 月 24 日止，全体发起人已按发起人协议、章程之规定，将有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日的净资产人民币 9,189,108.20 元按照 1.0210:1（采取四舍五入的方式计算到小数点后四位）的比例折合为股份公司的股本 900.00 万股，共计人民币 900.00 万元（每股面值人民币 1.00 元），即股份有限公司注册资本人民币 900.00 万元，其余人民币 189,108.20 元计入股份有限公司的资本公积-股本溢价。

2016 年 3 月 25 日，公司在杭州市市场监督管理局办理了变更登记手续，取得了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91330100788282786Y。

股份公司设立后，公司的股权结构如下：

股东名称	所持股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
朱永南	7,200,000	80.00	净资产折股
北京梦天行投资有限公司	1,350,000	15.00	净资产折股
徐世泽	450,000	5.00	净资产折股
合计	9,000,000	100.00	-

(8) 股份公司第一次增资

2016 年 4 月 9 日，股份公司召开 2016 年度第一次临时股东大会，全体股东一致同意增加注册资本至 1,200 万元，杭州众其力投资管理合伙企业(有限合伙)以货币增资 300 万元。本次增资按照公司以 2015 年 12 月 31 日经评估的净资产 10,132,834.58 元为参考依据，增资价格为 1.2 元/股。

2016 年 4 月 20 日，公司在杭州市市场监督管理局办理了变更登记手续，取得了《企业法人营业执照》。

此次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
朱永南	720.00	净资产折股	60.00
北京梦天行投资有限公司	135.00	净资产折股	11.25
徐世泽	45.00	净资产折股	3.75
杭州众其力投资管理合伙企业（有限合伙）	300.00	货币	25.00
合计	1,200.00	-	100.00

2、 行业性质及经营范围

公司所属行业：软件和信息技术服务业；公司经营范围：一般经营项目：服务，服务：第二类增值电信业务中的信息服务业务（限浙江省内互联网信息服务业务和移动网信息服务业务），电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务。计算机网络系统集成；批发、零售：计算机及配件、通讯设备、五金交电、机械设备、监控设备、电子产品；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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”），并参照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》（上期修订）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。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的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上期修订的《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。

四、重要会计政策和会计估计

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。

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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、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。

（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。

（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。

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。

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。

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。

(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。

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。

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 20%；“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回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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) 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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或

注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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。

（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。

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

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。

组合中，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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和发出商品。

(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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 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**

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。

8、固定资产**(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。

(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（%）
专用设备	平均年限法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	平均年限法	4 年	5.00	23.75
通用设备	平均年限法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(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。

(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。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、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。

11、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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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。

12、收入

(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。

(2) 提供劳务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司提供车辆及手机定位系统服务及定制定位系统服务。定位系统服务可使用公司提供的硬件设备，也可使用客户自行购买的硬件设备，安装后按月结算定位服务费。硬件设备安装完成并通过客户验收时确认收入，定位服务收入按月结算，经客户确认后确认收入。定制定位系统服务合同包含硬件及服务，对合同价款进行拆分后，分别按硬件设备和服务收入进行确认。

13、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。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(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。

(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) 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。

15、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上做出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产以往经验并结合预期的技术更新而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按 17% 的税率计算销项税，应税服务收入按 6% 的税率计算销项税，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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 缴纳。

2、 税收优惠及批文

公司于 2008 年被认定为高新技术企业，上期通过高新技术企业复审（证书编号 GR201433000375），根据国家税务总局下发的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（财税〔2009〕203 号）的相关规定，公司企业所得税按 15% 税率计缴。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末是指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	61,232.88	37,896.83
银行存款	4,269,837.17	7,320,100.82
合 计	4,331,070.05	7,357,997.65

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

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（%）	
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					
账龄分析组合	4,421,902.97	100.00	331,373.05	7.49	4,090,529.92
组合小计	4,421,902.97	100.00	331,373.05	7.49	4,090,529.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,421,902.97	100.00	331,373.05	7.49	4,090,529.92

(续)

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析组合	3,599,211.37	100.00	291,184.62	8.09	3,308,026.75
组合小计	3,599,211.37	100.00	291,184.62	8.09	3,308,026.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,599,211.37	100.00	291,184.62	8.09	3,308,026.75

组合中，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	4,036,681.47	201,834.07	5.00
1 至 2 年	201,134.14	20,113.42	10.00
2 至 3 年	59,670.00	11,934.00	20.00
3 至 4 年	44,780.00	22,390.00	50.00
4 至 5 年	22,679.00	18,143.20	80.00
5 年以上	56,958.36	56,958.36	100.00
合 计	4,421,902.97	331,373.05	7.49

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本年计提	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

			转回数	转销数	
坏账准备	291,184.62	40,188.43			331,373.05
合 计	291,184.62	40,188.43			331,373.05

(3) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,007,766.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 150,388.33 元。

单位名称	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国电信股份有限公司杭州分公司	1,150,702.33	54,640.60	一年内	26.02
上海铁路局上海通信段	1,092,812.00	53,882.61	一年内	24.71
中国电信股份有限公司温州分公司	527,652.27	30,035.12	一年内	11.93
荆州市公共交通总公司	140,000.00	7,000.00	一年内	3.17
苏州市吴江区不动产登记中心	96,600.00	4,830.00	一年内	2.18
合 计	3,007,766.60	150,388.33	—	68.01

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	120,815.33	99.18	6,620.00	100.00
1-2 年	1,000.00	0.82		
合 计	121,815.33	100.00	6,620.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 121,215.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.51%。

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额的比例（%）
浙江省百货有限公司	非关联方	68,975.33	结算期内	56.62
陈敏	非关联方	28,620.00	结算期内	23.49
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	非关联方	13,000.00	结算期内	10.67
中国电信股份有限公司杭州分公司	非关联方	10,000.00	结算期内	8.21
深圳市博实结科技有限公司	非关联方	620.00	结算期内	0.51
合 计	—	121,215.33	—	99.51

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄分析组合	160,970.66	100.00	24,770.62	15.39	136,200.04
组合小计	160,970.66	100.00	24,770.62	15.39	136,200.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	160,970.66	100.00	24,770.62	15.39	136,200.04

(续)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	389,605.77	100.00	51,482.39	13.21	338,123.38
组合小计	389,605.77	100.00	51,482.39	13.21	338,123.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	389,605.77	100.00	51,482.39	13.21	338,123.38

组合中，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	125,772.93	6,288.65	5.00
1 至 2 年	2,399.73	239.97	10.00
2 至 3 年	13,000.00	2,600.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	8,280.00	6,624.00	80.00
5 年以上	6,518.00	6,518.00	100.00
合 计	160,970.66	24,770.62	15.39

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回数	转销数	

项 目	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	51,482.39		26,711.77		24,770.62
合 计	51,482.39		26,711.77		24,770.62

(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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
杭州市西湖区人民政府采购中心	保证金	48,000.00	一年内	29.82	2,400.00
上海铁路公安局	保证金	30,800.00	一年内	19.13	1,540.00
温州普华工程招标咨询有限公司	保证金	21,240.00	一年内	13.19	1,062.00
潮王售票点	押金	10,000.00	一年内	6.21	500.00
人才公寓	押金	10,000.00	2-3 年	6.21	2,000.00
合 计	—	120,040.00	—	74.56	7,502.00

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	141,352.94		141,352.94
合 计	141,352.94		141,352.94

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工行瑞信货币基金	4,500,000.00	
预缴税金	168,965.34	1,571.79
合 计	4,668,965.34	1,571.79

7、固定资产

(1) 期末余额固定资产情况

项目	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	285,845.39	1,380,705.43	1,175,924.18	2,842,475.00
2、本期增加金额		194,462.61	1,600.00	196,062.61
(1) 购置		194,462.61	1,600.00	196,062.61
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额		37,066.40		37,066.40
(1) 处置或报废		37,066.40		37,066.40
4、期末余额	285,845.39	1,538,101.64	1,177,524.18	3,001,471.21

项目	专用设备	通用设备	运输设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	229,050.09	991,993.26	769,077.46	1,990,120.81
2、本期增加金额	810.60	168,406.63	121,437.93	290,655.16
（1）计提	810.60	168,406.63	121,437.93	290,655.16
3、本期减少金额		9,405.00		9,405.00
（1）处置或报废		9,405.00		9,405.00
4、期末余额	229,860.69	1,150,994.89	890,515.39	2,271,370.97
三、减值准备				
1、年初余额				
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	55,984.70	387,106.75	287,008.79	730,100.24
2、年初账面价值	56,795.30	388,712.17	406,846.72	852,354.19

(2) 截至期末余额，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至期末余额，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至期末余额，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至期末余额，所有权受到限制的固定资产详见本附注六、33。

8、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理	27,166.40	
合 计	27,166.40	

9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
微软软件			85,470.08			85,470.08
合 计			85,470.08			85,470.08

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		362,730.00	12,091.00		350,639.00
合 计		362,730.00	12,091.00		350,639.00

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	356,143.67	53,421.55	342,667.01	51,400.05
合 计	356,143.67	53,421.55	342,667.01	51,400.05

12、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	159,377.00	191,986.50
1 至 2 年	125,150.00	102,150.00
2 至 3 年	16,300.00	
3 年以上		16,300.00
合 计	300,827.00	310,436.50

13、预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	254,075.47	622,660.00
1 至 2 年	16,701.00	581.00
合 计	270,776.47	623,241.00

(2) 截至期末余额，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	713,393.29	2,718,128.22	2,976,242.52	455,278.99
二、离职后福利-设定提存计划		150,016.30	132,167.30	17,849.00
合 计	713,393.29	2,868,144.52	3,108,409.82	473,127.99

(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	713,393.29	2,354,559.30	2,643,844.75	424,107.84
2、职工福利费		117,316.00	117,316.00	
3、社会保险费		124,335.71	109,223.56	15,112.15
其中：医疗保险费		110,136.21	96,451.98	13,684.23
工伤保险费		2,354.92	2,116.93	237.99
生育保险费		11,844.58	10,654.65	1,189.93
4、住房公积金		103,954.00	87,895.00	16,059.00
5、工会经费和职工教育经费		17963.21	17963.21	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	713,393.29	2,718,128.22	2,976,242.52	455,278.99

(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		136,817.17	120,158.10	16,659.07
2、失业保险费		13,199.13	12,009.20	1,189.93
合 计		150,016.30	132,167.30	17,849.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按全体员工工资总额之和与实缴人数最低标准相比从高原则为基数的 14%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	10,939.55	192,971.76
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	17,671.55	11,558.48
城市维护建设税	-64.11	18,331.11
教育费附加	-6.74	8,872.11
地方教育费附加	288.53	5,516.42
合 计	28,828.78	237,249.88

16、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	141,619.68	78,851.89
1-2 年		10,766.80
2-3 年		241.00
3 年以上	1,200.00	1,200.00
合 计	142,819.68	91,059.69

17、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
傲虎汽车车辆贷款	5,900.11	41,636.11
减：未确认融资费用	46.39	1,097.47
合 计	5,853.72	40,538.64

18、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	800,997.43	871,075.11

合 计	800,997.43	871,075.11
-----	------------	------------

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
面向位置信息的研发设计服务平台	71,075.11		57,986.68		13,088.43	与收益相关
台	800,000.00		12,091.00		787,909.00	与资产相关
合 计	871,075.11		70077.68		800,997.43	

注：根据浙财教[2014]192 号文《浙江省财政厅关于下达上期第二批中小企业发展专项中央补助资金的通知》附件二上期第二批中小企业发展专项补助明细表对符合科技型中小企业科技服务项目下达业务奖励经费 100 万元。

19、股本

(1) 股本变动情况

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
朱永南	4,000,000.00	3,200,000.00		7,200,000.00	60.00
徐世泽	250,000.00	200,000.00		450,000.00	3.75
北京梦天行投资有限公司	750,000.00	600,000.00		1,350,000.00	11.25
杭州众其力投资管理合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00	25.00
合 计	5,000,000.00	7,000,000.00		12,000,000.00	100.00

(2) 实收资本变动情况说明：

本公司实收资本变动情况详见本报告附注一所述。

20、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价		789,108.20		789,108.20
合 计		789,108.20		789,108.20

(2) 资本公积变动情况说明

经 2016 年 3 月 23 日公司股东会审议通过，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 12 月 31 日账面净资产 9,189,108.20 元为基础，按照 1.0210:1 的比例折合股份总数 900.00 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产 189,108.20 元计入资本公积。

2016 年 4 月 9 日，公司召开 2016 年度第一次临时股东大会，全体股东一致同意杭州众其力投资管理合伙企业（有限合伙）以货币增资 360 万元，增资价格为 1.2 元/股，其中 300 万元计入股本，60 万元计入资本公积。

21、盈余公积

盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	484,111.33		484,111.33	
储备基金	1,712.35		1,712.35	
合 计	485,823.68		485,823.68	

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%

以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,703,284.52	3,991,858.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,703,284.52	3,991,858.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	-75,608.38	2,590,472.97
减：提取法定盈余公积		259,047.30
应付普通股股利		2,620,000.00
其他（注）	3,703,284.52	2,590,472.97
期末未分配利润	-75,608.38	3,703,284.52

注：2016 年 3 月 23 日公司股东会审议通过有限公司整体变更为股份有限公司，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 12 月 31 日账面净资产 9,189,108.20 元（其中未分配利润 3,703,284.52 元）为基础，按照 1.0210:1 的比例折合股份总数 900.00 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产 189,108.20 元计入资本公积。

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,081,992.06	1,593,242.01	5,825,038.82	1,469,304.64
其他业务			58,850.00	54,010.00
合 计	6,081,992.06	1,593,242.01	5,883,888.82	1,523,314.64

（2）主营业务收入明细情况

项目名称	本期	上期
车载定位服务收入	939,166.29	330,322.05
手机定位服务收入	5,142,825.77	5,494,716.77
合 计	6,081,992.06	5,825,038.82

（3）主营业务成本明细情况

项目名称	本期	上期
硬件成本	763,881.75	729,921.19
人工成本	298,890.18	315,413.86
通信流量成本	530,470.08	423,969.59
合 计	1,593,242.01	1,469,304.64

（4）主营业务（分地区）

项目名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	6,081,992.06	1,593,242.01	5,825,038.82	1,469,304.64

项目名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	6,081,992.06	1,593,242.01	5,825,038.82	1,469,304.64

(5) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单 位	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
上海铁路局上海通信段	1,313,747.17	21.60
中国电信股份有限公司杭州分公司	1,085,568.24	17.85
中国电信股份有限公司温州分公司	730,647.42	12.01
中国电信股份有限公司浙江分公司	580,681.16	9.55
荆州市公共交通总公司	294,792.45	4.85
合 计	4,005,436.44	65.86

24、营业税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	6,944.98	12,156.21
教育费附加	2,395.31	6,246.78
地方教育费附加	1,596.88	3,473.18
其他	2,917.29	4,614.30
合 计	13,854.46	26,490.47

25、销售费用

项 目	本期	上期
员工薪酬	532,756.76	206,159.56
办公费	19,313.95	20,004.33
折旧费	218,027.94	149,595.59
差旅交通车辆费	200,179.55	219,934.62
运输费	10,874.00	
业务招待费	72,982.32	43,500.00
广告	53,493.72	
修理/专线/耗材	67,844.87	22,550.43
通讯	18,058.84	16,196.80
汽油		1,136.00
合 计	1,193,531.95	679,077.33

26、管理费用

项目	本期	上期
员工薪酬	900,435.22	593,285.93

办公费	118,730.20	147,952.17
折旧费	53,917.61	58,470.07
差旅交通车辆费	29,320.19	12,174.50
业务招待费	100,211.90	66,493.00
税金	5,864.01	2,173.87
研发支出	1,244,042.34	1,734,890.15
房租	253,020.17	157,465.00
物业水电	20,057.01	33,205.92
通讯座机	4,749.09	9,352.14
会务/其他	21,952.51	20,400.00
中介机构费	665,524.30	
电话费	1,322.00	1,738.51
合计	3,419,146.55	2,837,601.26

27、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	1,051.08	3,716.87
减：利息收入	7,861.08	19,859.15
手续费	3,323.20	266.00
其他		495.50
合 计	-3,486.80	-15,380.78

28、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	13,476.66	32,638.03
合 计	13,476.66	32,638.03

29、投资收益

项 目	本期	上期
基金及理财产品收益		102,618.18
合 计		102,618.18

30、营业外收入

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得合计	195.21	195.21		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	70,077.68	70,077.68	35,718.00	35,718.00
其他			1,911.00	1,911.00
合 计	70,272.89	70,272.89	37,629.00	37,629.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
下城科技局雏鹰贷款贴息		30,030.00	与收益相关
国家创新基金项目专项补助	70,077.68	4,544.00	与收益相关
东新街道医疗互助补助		1,144.00	与收益相关
合 计	70,077.68	35,718.00	—

31、营业外支出

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	130.00	130.00		
其他			809.24	809.24
合 计	130.00	130.00	809.24	809.24

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期	上期
当期所得税费用		-9,413.90
递延所得税费用	-2,021.50	-4,895.70
合 计	-2,021.50	-14,309.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期	上期
利润总额	-77,629.88	939,585.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,644.48	140,937.87
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,622.98	155,247.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-2,021.50	-14,309.60

33、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	上期
-----	----	----

项 目	本期	上期
收到政府补助		35,718.00
利息收入	7,861.08	19,859.15
收回暂借款	15,000.00	
收回押金、保证金	38,260.00	5,000.00
收回备用金	4,500.00	452.20
北京梦天行-徐树威	270,000.00	
其他	76,812.00	83,925.31
合 计	412,433.08	146,413.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
期间费用：		
其中：支付办公费、业务招待费、差旅费、咨询费	1,217,709.79	2,092,621.35
支付租赁费、水电费、保险费、检测修理费	308,945.54	212,348.35
支付研发费用	148,130.26	422,583.68
支付交通运杂费	72,867.57	87,660.72
支付广告宣传费	53,493.72	
支付押金、保证金	53,000.00	10,000.00
支付备用金	35,966.40	169,067.71
其他	47,190.91	245,648.96
合 计	1,937,304.19	3,239,930.77

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-75,608.38	953,895.41
加：资产减值准备	13,476.66	32,638.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,655.16	265,934.14
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-65.21	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,051.08	3,716.87
投资损失（收益以“—”号填列）		-102,618.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,021.50	-4,895.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-

补充资料	本期	上期
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,655.56	-102,652.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-709,251.82	-1,643,287.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-996,471.67	-1,115.93
其他	-85,470.08	-124,380.89
经营活动产生的现金流量净额	-1,545,050.20	-722,765.66
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	4,331,070.05	3,309,493.79
减：现金的年初余额	7,357,997.65	4,274,759.51
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-3,026,927.60	-965,265.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金		
其中：库存现金	61,232.88	37,396.22
可随时用于支付的银行存款	4,269,837.17	3,272,097.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,331,070.05	3,309,493.79

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面原值	累计折旧	净值	受限原因
傲虎 2498CC 越野车	321,082.00	228,771.00	92,311.00	车贷抵押
合 计	321,082.00	228,771.00	92,311.00	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预收账款、应付账款、预付账款、短期借款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险,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之内。

(1) 信用风险

于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系
朱永南	本公司股东,直接持股 60.00%,通过杭州众其力投资管理合伙企业(有限合伙)间接持股 10.75%

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

本公司无其他关联方。

5、关联方交易情况

本公司无关联方交易情况

6、关联方应收应付款项

本公司无关联方应收应付款项

7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	556,200.00	434,600.00

九、承诺及或有事项

本公司不存在承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期	上期
非流动性资产处置损益	65.21	
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	70,077.68	35,718.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		1,101.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	70,142.89	36,819.76
所得税影响额		5,522.96
合 计	70,142.89	31,296.80

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	-0.73	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.41	-0.01	-0.01

浙江启程电子科技股份有限公司
2016 年 8 月 25 日