

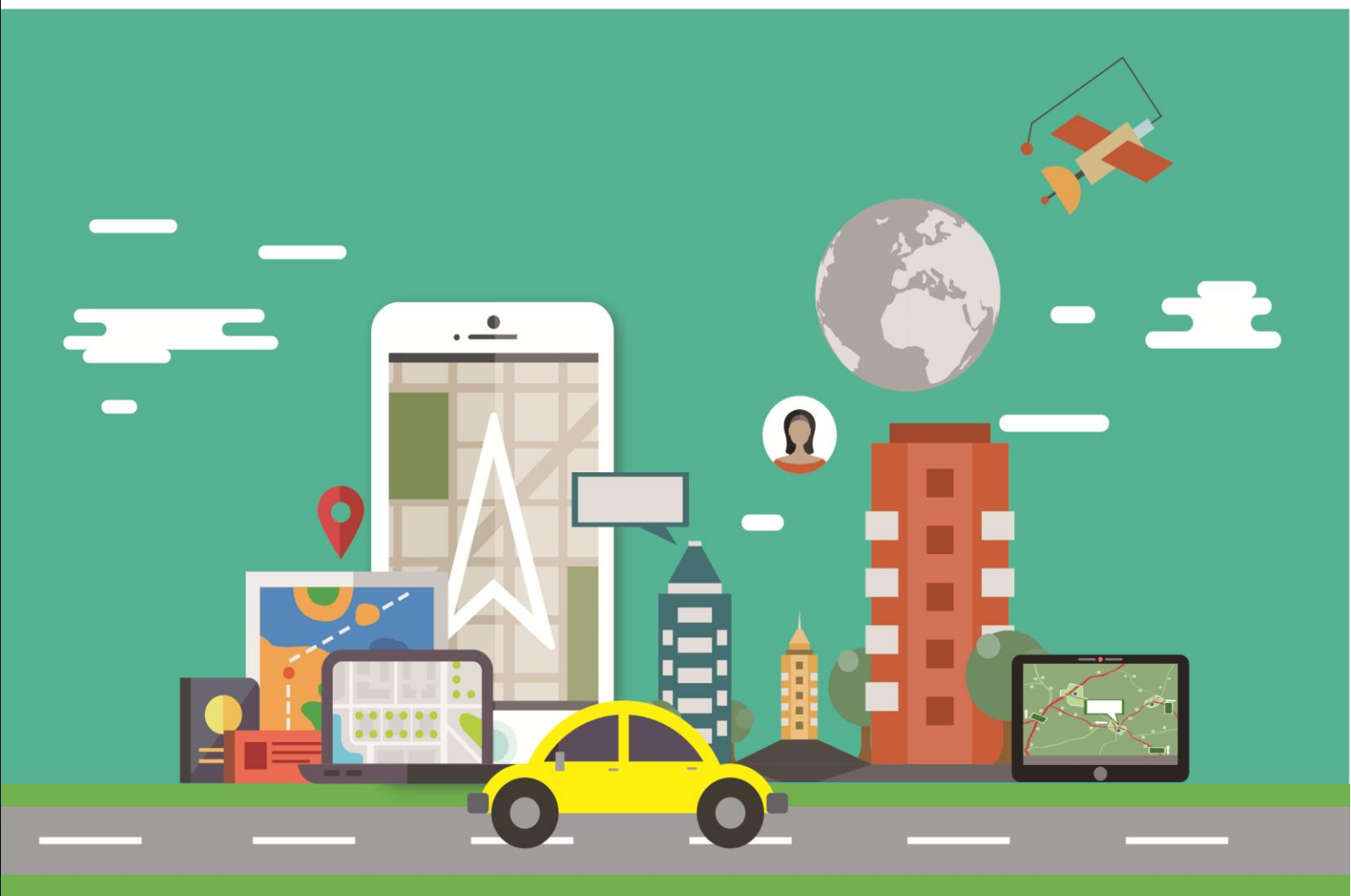
半年度报告

2017



证券简称：浙江启程

证券代码：839021



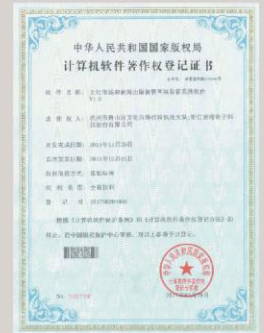
浙江启程电子科技股份有限公司

Zhejiang Depart Electronic Technology Co., Ltd.

公司半年度大事记

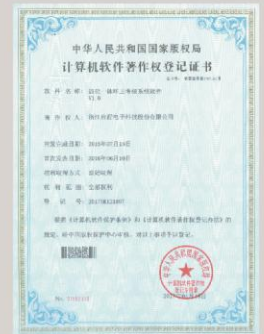
2017年3月，启程电子科技研发的文化市场和新闻出版智慧网络监管系统软件V1.0 获得软件著作权证书

2017年3月



2017年4月

2017年4月，启程森林巡防智能管理系统软件V1.0 获得软件著作权证书



2017年4月，四位一体环卫考核系统软件V1.0 获得软件著作权证书

2017年4月

2017年4月，启程客运岗位作业动态管理系统V1.0 获得软件著作权证书



2017年4月

2017年4月，金融业务位置服务系统V1.0 获得软件著作权证书

2017年4月



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、浙江启程电子科技股份有限公司 2017 年半年度报告
	2、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 2017 年半年度财务报表
	3、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七次会议决议》
	4、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六次会议决议》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江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

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 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	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	协议转让
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	7
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 5 项注册商标、7 项实用新型专利、60 项软件产品的著作权、9 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，融合了 workflow、自定义表单、数据源、日志、室内定位引擎、消息推送等技术内容，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。支持 B/S、手机 APP、微信等多种接入方式。

(2) 基于互联网通信、移动传输、GPS/BDS、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 APP、微信等多种接入方式。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/BDS 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	7,664,256.22	6,081,992.06	26.02%
毛利率	69.81%	73.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	619,115.46	-75,608.38	918.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	355,439.84	-145,751.27	918.85%
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）	3.69%	-1.00%	-
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）	2.12%	-0.59%	-
基本每股收益	0.05	-0.01	600.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,990,846.16	19,487,039.48	-2.55%
负债总计	1,907,340.04	3,022,648.82	-36.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,083,506.12	16,464,390.66	3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.37	3.65%
资产负债率	10.04%	15.51%	-
流动比率	11.82	7.08	-
利息保障倍数	_____	-72.86	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,226,675.42	-1,545,050.20	-
应收账款周转率	5.55	1.52	-
存货周转率	17.11	10.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.55%	61.37%	-
营业收入增长率	26.02%	-58.90%	-
净利润增长率	918.85%	-102.92%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

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系统集成、软件开发、手机 APP 应用开发、大数据应用开发和服务、地理信息应用和开发、视频应用和开发。主要的产品包括：车辆定位、手机定位、视频监控、公务用车集约化管理、GIS 地理信息应用、现场安全监管、作业施工全过程监管、网格化管理、综合办公管理、财务管理、外勤人员管理、网络对讲等方面。公司依托自身研发搭建位置服务平台，以提供应用服务为主，集成硬件销售。公司核心业务包括：车辆定位业务、手机定位业务、视频监控业务、系统集成业务。

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、浙江华云信息科技有限公司。

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，客户涉及企业、公安、城管、环卫、林业、水利、邮政、物流等各类拥有大量外勤作业人员的行业。

视频监控业务：和海康威视签署战略合作协议开展视频监控业务，包括车辆视频监控、手机实时视频、固定点视频监控、可移动式视频监控等，行业涉及：建设、金融、物流、物业、巡检等。

系统集成业务：开展系统集成项目的业务推广，集成内容包括定位、视频、作业过程监管、现场监管、目标物生命周期管理、网格化管理、综合办公管理、网络对讲等。业务涵盖了铁路施工作业、高速公路养护作业、桥梁建设信息化管理、桥梁防撞信息化管理、电力施工安全管理等。同时和航天信息、中铁五院等签署战略合作协议，强强联手、资源互补，在政府、交通行业加深业务推广。

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等其他合作伙伴合作共赢模式，如依托电信提供的客户资源、通信套餐等，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

报告期内，公司管理层根据市场形势和公司的实际情况，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，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 18,990,846.16 元，比上年末下降 2.55%；负债总额为 1,907,340.04 元，比上年末下降 36.90%；主要原因是应收账款和应付职工薪酬较上年末的增加。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 17,083,506.12 元，较上年末增长 3.76%。

（二）经营情况分析

截至报告期内，公司实现营业收入 7,664,256.22 元，比上年同期增长 26.02%；净利润 619,115.46 元，比上年同期增长 918.85%，其主要原因是随着公司业务不断发展，营业收入以及投资收益的增加和获得政府支持企业上市（挂牌）的财政扶持资金所致。资产减值损失也较上年同期减少 1753.37%，主要是由于应收账款余额远远大于上期末。

（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-3,226,675.42 元；投资活动产生的现金流量净额-5,140,677.76 元。现金流量净额为-8,367,353.18 元，上年同期公司现金流量净额为-3,026,927.60 元，同比减少 176.43%。主要原因是公司筹资活动现金流量净额较上年同期减少 3,598,948.92 元，其减少的主要原因是上年同期公司吸收投资收到现金 3,600,000.00 元。

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

公司控股股东、实际控制人朱永南直接持有公司 60%股份。通过员工持股平台间接控制公司 25%股份，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，公司自股份公司成立后按照《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、大客户集中风险

报告期内公司前五大客户收入总和为 5148376.15 元，占营业收入的比重为 67.17%，公司存在一定程度上的大客户依赖风险。

应对措施：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，以扩大客户体量为公司战略。公司计划通过优质、高效的基础业务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。

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。报告期内公司在浙江的销售收入为 6244337.76 元，占主营业务收入的比重分别为 81.47%，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，浙江华云信息科技有限公司等。报告期内公司在上海地区的销售收入为 812784 元，占总收入的比重为 10.60%，主要客户为上海铁路局上海通信段。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：随着公司规模增加，公司将进一步加大销售半径，增加对浙江省外区域的销售拓展。

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:公司一直坚持以人为本,视团队中的人才资源为企业发展的第一资源,并将始终将人才战略作为公司发展战略中的重要组成部分。加大人才引进、加强人才队伍建设是公司的重点任务,公司计划从组织、流程、制度等多个方面开展人力资源体系建设。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,营造良好工作的工作环境,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,继续以中小企业为目标客户群,以扩大客户体量为公司战略,力争成为行业内一流企业。通过优质、高效的基础业务服务提升客户粘性,再配合后续的增值服务,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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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。

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	8.33%	3,262,500	4,262,500	15.52%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	8.33%	1,800,000	2,800,000	23.33%
	董事、监事、高管			112,500	112,500	0.94%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	91.67%	3,262,500	7,737,500	64.48%
	其中：控股股东、实际控制人	9,200,000	76.67%	1,800,000	7,400,000	61.67%
	董事、监事、高管	450,000	3.75%	112,500	337,500	2.81%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	6,525,000	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
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
3	徐世泽	450,000		450,000	3.75%	337,500	112,500
2	北京梦天行投资有限公司	1,350,000		1,350,000	11.25%		1,350,000
1	朱永南	7,200,000		7,200,000	60.00%	5,400,000	1,800,000
合计		12,000,000	-	12,000,000	100.00%	7,737,500	4,262,500

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 130.80 万元出资额，出资比例为 36.33%。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 2016 年 3 月，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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
沈慧慧	财务负责人	女	38	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
赵广顺	职工监事	男	38	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
金卓芳	监事	女	52	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
朱永南	董事长	男	54	硕士	2016.03.24-2019.03.23	是
郑振华	董事、总经理	男	43	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
徐世泽	董事、副总经理	男	50	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
吴翔	董事、副总经理	男	38	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
谢刚	董事	男	28	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
楼永妹	监事会主席	女	36	本科	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
沈慧慧	财务负责人	_____	_____	_____	_____	_____
赵广顺	职工监事	_____	_____	_____	_____	_____
朱永南	董事长	7,200,000	_____	7,200,000	60.00%	_____
郑振华	董事、总经理	_____	_____	_____	_____	_____
徐世泽	董事、副总经理	450,000	_____	450,000	3.75%	_____
吴翔	董事、副总经理	_____	_____	_____	_____	_____
谢刚	董事	_____	_____	_____	_____	_____
楼永妹	监事会主席	_____	_____	_____	_____	_____
金卓芳	监事	_____	_____	_____	_____	_____
合计	-	7,650,000	-	7,650,000	63.75%	_____

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

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	3
截止报告期末的员工人数	70	74

核心员工变动情况：

原核心技术人员周仕杰辞职，其离职后不再担任公司其他任何职务，不会对公司、对生产经营产生不利影响。

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	五、1	2,541,502.37	10,908,855.55
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	4,838,857.24	2,370,996.72
预付款项	五、3	111,978.74	81,302.25
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	五、4	75,078.08	46,600.00
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五、5	123,775.44	146,709.93
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、6	10,151,290.41	4,634,286.03
流动资产合计		17,842,482.28	18,188,750.48
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	五、7	702,317.78	843,635.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	345,547.50	391,620.50
递延所得税资产	五、9	100,498.60	63,032.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,148,363.88	1,298,289.00
资产总计		18,990,846.16	19,487,039.48
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、10	79,150.00	155,050.00
预收款项	五、11	365,339.09	280,001.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	551,416.03	1,593,820.13
应交税费	五、13	217,368.14	243,928.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	296,363.53	297,112.89
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		1,509,636.79	2,569,912.46
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、15	397,703.25	452,736.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		397,703.25	452,736.36
负债合计		1,907,340.04	3,022,648.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	789,108.20	789,108.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	367,528.25	367,528.25
一般风险准备			
未分配利润	五、19	3,926,869.67	3,307,754.21
归属于母公司所有者权益合计		17,083,506.12	16,464,390.66
少数股东权益			
所有者权益合计		17,083,506.12	16,464,390.66
负债和所有者权益总计		18,990,846.16	19,487,039.48

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	五、20	7,664,256.22	6,081,992.06
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	五、20	2,313,804.01	1,593,242.01
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、21	34,248.38	13,854.46
销售费用	五、22	1,220,314.77	1,193,531.95
管理费用	五、23	3,781,082.23	3,419,146.55
财务费用	五、24	-7,489.08	-3,486.80
资产减值损失	五、25	249,772.75	13,476.66
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）	五、26	188,671.24	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		261,194.40	-147,772.77
加：营业外收入	五、27	310,206.61	70,272.89
其中：非流动资产处置利得		173.50	195.21
减：营业外支出	五、28	_____	130.00
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）		571,401.01	-77,629.88
减：所得税费用	五、29	-47,714.45	-2,021.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		619,115.46	-75,608.38
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		619,115.46	-75,608.38
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		_____	_____

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		619,115.46	-75,608.38
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		0.05	-0.01
（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		5,419,488.24	5,298,183.44
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		10,248.54	_____
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	303,870.77	412,433.08
经营活动现金流入小计		5,733,607.55	5,710,616.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,855,375.93	1,638,056.72
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		4,918,108.23	3,103,695.56
支付的各项税费		576,163.31	576,610.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,610,635.50	1,937,304.19
经营活动现金流出小计		8,960,282.97	7,255,666.72

经营活动产生的现金流量净额		-3,226,675.42	-1,545,050.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	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		400.00	560.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,849.00	581,386.53
投资支付的现金		5,089,228.76	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		5,141,077.76	5,081,386.53
投资活动产生的现金流量净额		-5,140,677.76	-5,080,826.32
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
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
筹资活动产生的现金流量净额		_____	3,598,948.92
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		-8,367,353.18	-3,026,927.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,908,855.55	7,357,997.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,541,502.37	4,331,070.05

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

详见下文。

财务报表附注

一、公司基本情况

公司概况

浙江启程电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由自然人沈剑铨、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元。

（1）公司设立

2006年6月14日，公司由自然人沈剑铨、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，法定代表人为沈剑铨。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（%）
沈剑铨	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、沈剑铨分别与朱永南签订《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，沈剑铨将其持有的公司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

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。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的公司财务状况以及2017年1-6月的公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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本公司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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）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。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货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定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
专用设备	3-5年	5	31.67-19.00
运输设备	5年	5	19.00
办公设备	3-5年	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

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。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

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

相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更：无

（2）重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

公司于 2014 年 9 月通过高新技术企业认定（证书编号：GR20143300075），有效期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。根据国家税务总局国税函[2008]985 号《关于高新技术企业 2008 年度企业所得税问题的通知》和国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司 2014 年度至 2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。截止至 2016 年 12 月 31 日，高新技术企业证书已到期，2017 年度的高新企业申请正由相关部门复核中，截止至 2017 年 6 月 30 日，公司未取得更新的高新技术企业证书。

五、财务报表项目注释

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	4,690.40	--	--	1,572.60
银行存款：	--	--	2,529,599.88	--	--	10,800,842.10
其他货币资金：	--	--	7,212.09	--	--	106,440.85
合 计	--	--	2,541,502.37	--	--	10,908,855.55

期末其他货币资金为证券账户中未购买理财产品的闲置资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	5,386,056.31	98.29%	547,199.07	10.16	4,838,857.24
其中：账龄组合	5,386,056.31	98.29%	547,199.07	10.16	4,838,857.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	93,700.00	1.71%	93,700.00	100.00	--
合 计	5,479,756.31	100.00	640,899.07	10.63	4,838,857.24

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,668,816.62	96.61	297,819.90	11.16	2,370,996.72
其中：账龄组合	2,668,816.62	96.61	297,819.90	11.16	2,370,996.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	93,700.00	3.69	93,700.00	100.00	--
合计	2,762,516.62	100.00	391,519.90	14.17	2,370,996.72

①单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
舟山豪舟混凝土预拌有限公司	93,700.00	93,700.00	100.00	注

注：2016年10月25日，公司向杭州仲裁委员会对舟山豪混凝土预拌有限公司提起仲裁，要求其支付尚欠货款93,700.00

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

元。2016年12月23日，杭州市仲裁委员会做出裁决：舟山豪混凝土预拌有限公司应向本公司支付欠款人民币93,700.00元，并支付逾期款利息6,886.00元，合计人民币100,586.00元。截至2016年12月31日，舟山豪混凝土预拌有限公司仍未支付该款项，故全额计提坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,785,279.69	88.85	239,263.98	5.00	4,546,015.71
1至2年	133,762.12	2.48	13,376.21	10.00	120,385.91
2至3年	165,036.85	3.06	33,007.37	20.00	132,029.48
3至4年	44,620.29	0.83	22,310.15	50.00	22,310.14
4至5年	90,580.00	1.68	72,464.00	80.00	18,116.00
5年以上	166,777.36	3.10	166,777.36	100.00	--
合计	5,386,056.31	100.00	547,199.07	10.16	4,838,857.24

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,188,702.12	82.01	109,435.11	5.00	2,079,267.01
1至2年	217,050.00	8.13	21,705.00	10.00	195,345.00
2至3年	79,917.14	3.00	15,983.43	20.00	63,933.71
3至4年	44,870.00	1.68	22,435.00	50.00	22,435.00
4至5年	50,080.00	1.88	40,064.00	80.00	10,016.00
5年以上	88,197.36	3.30	88,197.36	100.00	--
合计	2,668,816.62	100.00	297,819.90	11.16	2,370,996.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额249,379.17元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江华云信息科技有限公司	1,000,000.00	18.25	50,000.00
中国电信股份有限公司杭州分公司	880,000.00	16.06	44,000.00
中国电信股份有限公司浙江分公司	586,822.23	10.71	29,341.11
中铁二十四局集团有限公司	492,064.46	8.98	24,603.22
上海铁路局上海通信段	406,392.00	7.41	20,319.60

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,365,278.69	61.41	168,263.93
----	--------------	-------	------------

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	111,978.74	100.00	80,682.25	99.24
1至2年	--	--	620.00	0.76
合计	111,978.74	100.00	81,302.25	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
浙江省百货有限公司	65,690.80	58.66
金宗权	33,687.94	30.08
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	12,000.00	10.72
浙江移动杭州分公司	600.00	0.54
合计	111,978.74	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,169.66	100.00	29,091.58	27.93	75,078.08
其中：账龄组合	104,169.66	100.00	29,091.58	27.93	75,078.08
组合小计	104,169.66	100.00	29,091.58	27.93	75,078.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	104,169.66	100.00	29,091.58	27.93	75,078.08

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款	75,298.00	100.00	28,698.00	38.11	46,600.00
其中：账龄组合	75,298.00	100.00	28,698.00	38.11	46,600.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	75,298.00	100.00	28,698.00	38.11	46,600.00

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	73,871.66	70.91	3,693.58	5.00	70,178.08
1至2年	5,000.00	4.80	500.00	10.00	4,500.00
2至3年	500.00	0.48	100.00	20.00	400.00
5年以上	24,798.00	23.81	24,798.00	100.00	--
合计	104,169.66	100.00	29,091.58	27.93	75,078.08

续：

账龄	金额	比例%	期初数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	47,000.00	62.42	2,350.00	5.00	44,650.00
1至2年	500.00	0.66	50.00	10.00	450.00
3至4年	3,000.00	3.99	1,500.00	50.00	1,500.00
5年以上	24,798.00	32.93	24,798.00	100.00	--
合计	75,298.00	100.00	28,698.00	38.11	46,600.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 393.58 元。

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中国联合网络通信有限公司金华市分公司	卡费	25,500.00	1年以内	24.48	1,275.00
浙江省百货有限公司	押金	20,000.00	1年以内	19.20	1,000.00
杭州下城科技经济建设公司	押金	12,000.00	1年以内、5年以上	11.52	10,100.00

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州海康威视系统技术有限公司	押金	11,900.00	1年以内	11.42	595.00
同方工业有限公司	卡费	8,280.00	5年以上	7.68	8,280.00
合 计	--	77,680.00	--	74.30	21,250.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	123,775.44	--	123,775.44	146,709.93	--	146,709.93

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	9,912,186.03	4,634,286.03
预交税金	239,104.38	--
合 计	10,151,290.41	4,634,286.03

7、固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,420,840.42	1,465,772.08	351,071.24	3,237,683.74
2.本期增加金额	--	11,984.62	32,461.54	44,446.16
(1) 购置	--	11,984.62	32,461.54	44,446.16
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	4,529.91	--	4,529.91
(1) 处置或报废	--	4,529.91	--	4,529.91
4.期末余额	1,420,840.42	1,473,226.79	383,532.78	3,277,599.99
二、累计折旧				
1.期初余额	910,464.55	1,187,666.22	295,917.16	2,394,047.93
2.本期增加金额	80,945.47	89,632.08	14,960.14	185,537.69
(1) 计提	80,945.47	89,632.08	14,960.14	185,537.69
3.本期减少金额	--	4,303.41	--	4,303.41
(1) 处置或报废	--	4,303.41	--	4,303.41
4.期末余额	991,410.02	1,272,994.89	310,877.30	2,575,282.21

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	429,430.40	200,231.90	72,655.48	702,317.78
2.期初账面价值	510,375.87	278,105.86	55,154.08	843,635.81

说明：截止 2017 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置、使用受限的固定资产，无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

8、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	391,620.50	--	46,073.00	--	345,547.50

9、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	669,990.65	100,498.60	420,217.90	63,032.69

10、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	76,550.00	50,850.00
广告费	--	92,000.00
其他	2,600.00	12,200.00
合 计	79,150.00	155,050.00

截止至 2017 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	365,339.09	280,001.25

截止至 2017 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,570,859.92	3,689,670.25	4,732,383.63	528,146.54
离职后福利-设定提存计划	22,960.21	187,191.91	186,882.63	23,269.49
合计	1,593,820.13	3,876,862.16	4,919,266.26	551,416.03

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,532,959.13	3,271,320.00	4,296,513.43	507,765.70
职工福利费	--	126,270.00	126,270.00	--
社会保险费	19,066.79	157,631.81	156,317.76	20,380.84
其中：1. 医疗保险费	17,265.22	142,314.85	141,124.97	18,455.10
2. 工伤保险费	300.25	3,028.11	3,007.41	320.95
3. 生育保险费	1,501.32	12,288.85	12,185.38	1,604.79
住房公积金	18,834.00	96,956.00	115,790.00	--
工会经费和职工教育经费	--	37,492.44	37,492.44	--
合计	1,570,859.92	3,689,670.25	4,732,383.63	528,146.54

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	22,960.21	187,191.91	186,882.63	23,269.49
其中：1. 基本养老保险费	21,018.53	176,440.90	174,992.34	22,467.09
2. 失业保险费	1,941.68	10,751.01	11,890.29	802.40
合计	22,960.21	187,191.91	186,882.63	23,269.49

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	166,445.86	106,492.06
城市维护建设税	24,386.09	19,758.34
个人所得税	16,769.50	11,581.71
教育费附加	6,050.05	3,622.00
地方教育附加	3,716.64	2,707.70
企业所得税	--	99,766.38
合计	217,368.14	243,928.19

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付未付款	183,600.00	183,600.00
代扣代缴款	24,937.82	18,268.68
往来款	63,308.04	63,308.04
其他	24,517.67	31,936.17
合 计	296,363.53	297,112.89

15、递延收益

项 目	本期增加	本期减少	
政府补助	452,736.36	--	55,033.11 397,703.25 与资产相关

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末 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	452,736.36	--	55,033.11	--	397,703.25	与资产相关

说明：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》附件二2014年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技术服务项目下达业务奖励经费100万元。其中，与收益相关的支出为473,885.38元，与资产相关的支出526,114.62元，本期计入营业外收入55,033.11元。

16、股本（单位：万股）

项 目	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	期末数
股份总数	1,200.00	--	--	--	--	--	1,200.00

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	789,108.20	--	--	789,108.20

18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	367,528.25	--	--	367,528.25

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比 例
调整前上期末未分配利润	3,307,754.21	3,703,284.52	--
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	3,307,754.21	3,703,284.52	--

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：本期归属于母公司所有者的净利润	619,115.46	-75,608.38	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
净资产折股	--	3,703,284.52	--
期末未分配利润	3,926,869.67	-75,608.38	--

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,664,256.22	2,313,804.01	6,081,992.06	1,593,242.01

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,203.93	6,944.98
教育费附加	8,270.13	2,395.31
地方教育费附加	5,513.42	1,596.88
其他	1,260.90	2,917.29
合 计	34,248.38	13,854.46

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	547,206.36	532,756.76
交通差旅费	244,086.42	200,179.55
折旧费	136,335.31	218,027.94
耗材修理费	186,831.65	67,844.87
业务招待费	52,983.20	72,982.32
通讯费	18,353.88	18,058.84
广告费	13,239.00	53,493.72
运输费	11,604.00	10,874.00
办公费	9,674.95	19,313.95
合 计	1,220,314.77	1,193,531.95

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,674,633.95	1,244,042.34
职工薪酬	1,204,313.76	900,435.22

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房租费	321,122.85	253,020.17
办公费	222,734.70	118,730.20
审计咨询费	174,075.84	665,524.30
业务招待费	77,695.00	100,211.90
物业水电费	53,053.61	20,057.01
折旧费	37,470.22	53,917.61
通讯差旅费	15,233.30	35,391.28
其他	749.00	27,816.52
合计	3,781,082.23	3,419,146.55

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	1,051.08
减：利息收入	9,620.13	7,861.08
手续费及其他	2,131.05	3,323.20
合 计	-7,489.08	-3,486.80

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	249,772.75	13,476.66

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基金及理财产品收益	188,671.24	--

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	173.50	195.21	--
其中：固定资产处置利得	173.50	195.21	--
政府补助	310,033.11	70,077.68	310,033.11
合 计	310,206.61	70,272.89	310,033.11

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
------	-------	-------	-----------------	----

浙江启程电子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

下城财政拨入资本市场扶持资金	250,000.00	--	与收益相关
创新基金项目专项补助	55,033.11	70,077.68	与资产相关
2017 经济工作会议表彰奖励	5,000.00	--	与收益相关
合计	310,033.11	70,077.68	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	130.00	--
其中：固定资产处置损失	--	130.00	--
合 计	--	130.00	--

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-10,248.54	--
递延所得税费用	-37,465.91	-2,021.50
合 计	-47,714.45	-2,021.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	571,401.01	-77,629.88
按适用税率计算的所得税费用	85,710.16	-11,644.48
对以前期间当期所得税的调整	-10,248.54	--
不可抵扣的成本、费用和损失	13,853.54	9,622.98
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-137,029.61	--
所得税费用	-47,714.45	-2,021.50

30、现金流量表项目注释

(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
收到政府补助	255,000.00	--
收回押金、保证金	20,000.00	38,260.00
其他	19,250.64	361,812.00
利息收入	9,620.13	7,861.08
收回备用金	--	4,500.00

浙江启程电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	303,870.77	412,433.08
(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
支付各项费用	1,592,435.50	1,837,113.28
支付押金保证金	18,200.00	53,000.00
其他	--	47,190.91
合 计	1,610,635.50	1,937,304.19

31、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	619,115.46	-75,608.38
加：资产减值准备	249,772.75	13,476.66
固定资产折旧	185,537.69	290,655.16
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	46,073.00	--
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)	-173.50	-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
投资损失(收益以“－”号填列)	-188,671.24	--
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-37,465.91	-2,021.50
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“－”号填列)	22,934.49	18,655.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,015,892.22	-709,251.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,107,905.94	-996,471.67
其他	--	-85,470.08
经营活动产生的现金流量净额	-3,226,675.42	-1,545,050.20
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	2,541,502.37	4,331,070.05
减：现金的期初余额	10,908,855.55	7,357,997.65
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	-8,367,353.18	-3,026,927.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,541,502.37	4,331,070.05
其中：库存现金	4,690.40	61,232.88
可随时用于支付的银行存款	2,529,599.88	4,269,837.17
可随时用于支付的其他货币资金	7,212.09	--
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	2,541,502.37	4,331,070.05

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.41%（2016年：37.67%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.30%（2016年：86.70%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年06月30日，本公司的资产负债率为10.00%（2016年12月31日：15.51%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司控制股东及实际控制人系朱永南。

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	直接拥有本公司表决权比例%	出资方式
朱永南	实际控制人	60.00	10.75	货币、净资产折股

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

5、关联交易情况

本公司无关联方交易情况

6、关联方应收应付款项

浙江启程电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司无关联方应收应付款项。

7、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员9人，上期关键管理人员9人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	646,100.00	569,369.00

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2017年8月16日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	173.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	310,033.11	
非经常性损益总额	310,206.61	
减：非经常性损益的所得税影响数	46,530.99	
非经常性损益净额	263,675.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	263,675.62	

2、净资产收益率和每股收益

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	3.69%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.03	0.03

浙江启程电子科技股份有限公司