



启程科技

NEEQ:839021



浙江启程电子科技股份有限公司

ZHEJIANG DEPART ELECTRONIC TECHNOLOGY Co.,Ltd

半年度报告摘要

—— 2018 ——

公司半年度大事记

2018年5月

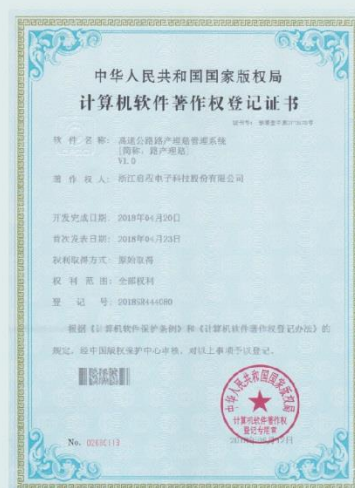
2018年5月公司地址变更为浙江省杭州市下城区华丰家豪商城1幢A座501、502、509室；邮政编码：310022

2018年5月4日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度权益分派预案的议案》，以现有股本12,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元，共分配现金红利2,400,000.00元，同时，以可供股东分配的未分配利润向全体股东每10股送红股3股，送红股共3,600,000股，权益分派后公司股本总数为15,600,000股，各股东持股比例不变。2018年5月17日完成了2017年年度权益分派。

2018年5月4日

2018年4月20日

2018年4月20日，公司“高速公路路产理赔管理系统V1.0”获得计算机软件著作权登记证书，证书号：软著登字第2773175号



目 录

公司半年度大事记.....	错误!未定义书签。
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、启程电子有限公司	指	浙江启程电子科技有限公司
股东大会	指	浙江启程电子科技有限公司股东大会
董事会	指	浙江启程电子科技有限公司董事会
监事会	指	浙江启程电子科技有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江启程电子科技有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 半年度
元(万元)	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
主办券商	指	财通证券
中国电信	指	中国电信股份有限公司
GPS	指	Global Positioning System(全球定位系统), 利用GPS 定位卫星, 在全球范围内实时进行定位、导航的系统
北斗	指	中国北斗卫星导航系统, 是中国自行研制的全球卫星导航系统
云计算	指	一种基于互联网的计算方式, 通过这种方式, 共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备

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。

公司负责人朱永南、主管会计工作负责人朱永南及会计机构负责人（会计主管人员）沈慧慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 2018 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 2018 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九次会议决议》 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九次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	浙江省杭州市下城区华丰家豪商城 1 幢 A 座 501、502、509 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨静
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-86772777
传真	0571-86955369
电子邮箱	ann2211@163.com
公司网址	www.neeq.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市下城区康宁路 80 号 A 座 501 室 310022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息系统集成服务
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	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,600,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	朱永南
实际控制人及其一致行动人	朱永南 杭州众其力投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330100788282786Y	否
注册地址	浙江省杭州市下城区华丰家豪商 城1幢A座501、502、509室	是
注册资本（元）	15,600,000	是
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,500,343.18	7,664,256.22	-15.19%
毛利率	66.37%	69.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-488,984.85	619,115.46	-178.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-843,328.05	355,439.84	-337.26%
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）	-2.55%	3.69%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.40%	2.12%	-
基本每股收益	-0.03	0.05	-160.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,173,322.42	23,563,059.78	-18.63%
负债总计	2,260,058.33	3,760,810.84	-39.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,913,264.09	19,802,248.94	-14.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.65	-34.30%
资产负债率（母公司）			-
资产负债率（合并）	11.79%	15.96%	-
流动比率	897.00%	657.00%	-
利息保障倍数	-		-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-842,809.79	-3,226,675.42	
应收账款周转率	1.33	1.82	-
存货周转率	18.45	18.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-18.63%	20.92%	-

营业收入增长率	-15.19%	-55.11%	-
净利润增长率	-178.98%	-83.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,600,000	12,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

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。公司自成立起一直致力于电力、铁路、公路、建设等行业的安全生产全过程监管平台的研发和运营，经过近十年的努力，通过运用卫星定位技术、计算机技术、GIS 技术、云存储、云计算、实时对讲视频技术并结合互联网和物联网应用，倾力为铁路、公路、建设等企事业单位打造了多款功能完善且满足用户需求，帮助用户实现价值提升的平台和系统。目前产品已广泛应用于铁路作业，政府公务用车，电力车辆管理，物流运输，公安巡防，银行押运，城市环卫，邮政快递，林业护林，水利巡查，企业外勤等多个行业。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。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”。其核心产品有铁路智慧作业监管系统、公车管理系统（政府及大企业）和外勤助手。目前公司云平台车辆有 5 万多辆，APP 用户有 10 余万。

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、上海铁路通信段。

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、公安网络对讲、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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。同时公司团队建设将会进一步加强，为公司未来开拓更大的市场空间并提高公司的盈利水平做进一步努力，目前公司经营整体稳定。

（一）财务状况分析

截至报告期内，公司资产总额为 19,173,322.42 元，比上年末下降 18.63%；负债总额为 2,260,058.33 元，比上年末下降 39.91%；主要原因是因为报告期内公司分配了现金红利。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 16,913,264.09 元，较上年末下降了 14.59%。

（二）经营情况分析

截至报告期内，公司实现营业收入 6,500,343.18 元，比上年同期下降 15.19%；净利润-488,984.85 元，比上年同期下降 178.98%，主要原因是因受销售收入减少及研发费用增加的影响，导致营业收入和净利润的下降。

（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-842,809.79元；投资活动产生的现金流量净额743,595.72元；筹资活动现金流量净额-2,400,000.00元。现金及现金等价物净增加额为-2,499,214.07元，比上年同期增加5,868,139.11元。

1、公司经营活动现金流量净额较上年同期增加2,383,865.63元，其增加的主要原因是报告期内公司收回了较多上期应收回的应收账款，且购买商品、接受劳务支付的款项有较大减少。

2、公司投资活动现金流量净额较上年同期增加5,884,273.48元，其增加的主要原因是报告期内投资活动现金流入中收回部分理财产品及利息所致。

3、公司筹资活动现金流量净额较上年同期减少2,400,000.00元，其减少的主要原因是报告期内公司进行了利润分配，并支付了现金红利所致。

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，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2,073,958.61元，占营业收入的比重为31.91%，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5,820,666.79元，占主营业务收入的比重分别为89.54%，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，浙江大有集团有限公司，中铁二十四局集团有限公司，义乌市输变电工程有限公司等。报告期内公司在上海地区的销售收入为398,212.64元，占总收入的比重为6.13%，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、 企业社会责任

作为一家新三板挂牌企业，追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，努力将社会责任融入公司运营管理当中，不断提升企业社会责任绩效表现。我公司从制度上保障员工职业生涯、薪酬福利、健康、救助等方面的利益，另外还通过公司党组织及工会组织，与贫困山区建立联系，开展助学和敬老相关公益活动。并与周边社区开展联建活动，延伸企业的服务链条，每年坚持慰问社区困难群众，通过积极践行社会责任，实现了公司管理绩效的提升，极大地改进了公司工作效率。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月12日,公司召开了第一届董事会第八次会议,审议通过《关于利用闲散资金购买理财产品的议案》。2018年公司拟使用投资额度不超过公司最近一期净资产(最近一期净资产数据以在全国中小企业股份转让系统披露的年度报告、半年报或自愿披露的季度报告净资产数据为准)的闲散自有资金进行理财。在上述额度经股东大会通过之日起一年内,额度范围内资金可滚动使用。

报告期内,公司共投资理财10,403,167.91元,产生投资收益247,462.09元

(二) 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，上述承诺正常履行。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	2.00	3	

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 4 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度权益分派预案的议案》，以现有股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元，共分配现金红利 2,400,000.00 元，同时，以可供股东分配的未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，送红股共 3,600,000 股，权益分派后公司股本总数为 15,600,000 股。剩余未分配利润结转以后年度分配。2018 年 5 月 8 日，公司披露了《权益分派实施公告》（公告编号 2018-010），公告了本次权益分派具体实施方案。2018 年 5 月 17 日完成了 2017 年年度权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	4,262,500	35.52%	1,278,750	5,541,250	35.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	23.33%	840,000	3,640,000	23.33%	
	董事、监事、高管	112,500	0.94%	33,750	146,250	0.94%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,737,500	64.48%	2,321,250	10,058,750	64.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,400,000	61.67%	2,220,000	9,620,000	61.67%	
	董事、监事、高管	337,500	2.81%	101,250	438,750	2.81%	
	核心员工						
总股本		12,000,000	-	3,600,000	15,600,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱永南	7,200,000	2,160,000	9,360,000	60.00%	7,020,000	2,340,000
2	北京梦天行投资有限公司	1,350,000	405,000	1,755,000	11.25%		1,755,000
3	徐世泽	450,000	135,000	585,000	3.75%	438,750	146,250
4	杭州众其力投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	900,000	3,900,000	25.00%	2,600,000	1,300,000
合计		12,000,000	3,600,000	15,600,000	100.00%	10,058,750	5,541,250

前五名或持股 10%及以上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。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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 936 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、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱永南	董事长	男	1963年8月1日	硕士	2016.03.24-2019.03.23	是
郑振华	董事、总经理	男	1974年9月9日	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
徐世泽	董事、副总经理	男	1967年8月1日	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
吴翔	董事、副总经理	男	1979年5月18日	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
谢刚	董事	男	1988年2月18日	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
楼永妹	监事会主席	女	1981年5月22日	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
金卓芳	监事	女	1965年9月22日	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
赵广顺	职工监事	男	1979年5月27日	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
沈慧慧	财务负责人	女	1979年10月29日	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人朱永南担任公司董事长，除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	2,160,000	9,360,000	60.00%	
郑振华	董事、总经理					
徐世泽	董事、副总经理	450,000	135,000	585,000	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					
赵广顺	职工监事					
沈慧慧	财务负责人					
合计	-	7,650,000	2,295,000	9,945,000	63.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
客服及售后	6	6
技术人员	24	24
市场人员	10	11
行政后勤	6	6
安装售后	18	19
员工总计	71	73

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	25	28
专科	26	24
专科以下	18	20
员工总计	71	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和杭州市相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了防暑降温补贴、节日福利、组织员工定期体检、并适时组织员工活动，丰富员工业余文化生活。公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进

行综合评估，旨在调动员工工作积极性、开发员工工作潜能，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康发展，增强企业核心竞争力。建立并不断完善员工职业生涯规划体系，让员工清楚的了解自身在公司的定位与发展通道，进而有计划、有目的地结合自身情况采取相应的措施，有利于提高员工的能力和培养员工积极向上的精神，达到公司和员工共同成长和发展的目的。

2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养与开发。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。公司根据培训需求调查受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，设计了有针对性的培训体系，对中层、基层人员分别设置了不同的培训课题。中层人员主要提高其管理能力及带领团队的能力；基层人员主要提高其技术水平。

3、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谢刚	技术总监	
黄友善	车管研发部经理	
钟鹏	移动研发部经理	

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	2,540,032.14	5,039,246.21
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			
应收票据及应收账款	五、2	3,581,672.82	5,059,015.84
预付款项	五、3	131,167.01	286,309.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	218,835.63	207,131.63
买入返售金融资产			
存货	五、5	137,600.92	99,422.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	11,087,246.89	11,755,454.18
流动资产合计		17,696,555.41	22,446,579.51
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	461,038.94	558,094.72
在建工程			

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	650,998.44	299,474.50
递延所得税资产	五、9	364,729.63	95,279.98
其他非流动资产	五、10		163,631.07
非流动资产合计		1,476,767.01	1,116,480.27
资产总计		19,173,322.42	23,563,059.78
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			
应付票据及应付账款	五、11	281,997.06	237,354.20
预收款项	五、12	791,651.52	1,241,702.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	617,992.24	1,458,510.50
应交税费	五、14	93,576.44	274,579.24
其他应付款	五、15	187,204.05	205,994.15
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,972,421.31	3,418,140.71
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			
预计负债			
递延收益	五、16	287,637.02	342,670.13
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		287,637.02	342,670.13
负债合计		2,260,058.33	3,760,810.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	15,600,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	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、19	701,314.08	701,314.08
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-177,158.19	6,311,826.66
归属于母公司所有者权益合计		16,913,264.09	19,802,248.94
少数股东权益			
所有者权益合计		16,913,264.09	19,802,248.94
负债和所有者权益总计		19,173,322.42	23,563,059.78

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		6,500,343.18	7,664,256.22
其中：营业收入	五、21	6,500,343.18	7,664,256.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,657,624.28	7,591,733.06
其中：营业成本	五、21	2,186,112.61	2,313,804.01
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、22	23,318.58	34,248.38
销售费用	五、23	1,018,447.64	1,220,314.77
管理费用	五、24	2,232,519.62	2,106,448.28
研发费用	五、25	2,290,423.00	1,674,633.95

财务费用	五、26	-5,635.12	-7,489.08
资产减值损失	五、27	-87,562.05	249,772.75
加：其他收益	五、28	164,075.63	305,033.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	247,462.09	188,671.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	331.07	173.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-745,412.31	566,401.01
加：营业外收入	五、31	5,005.56	5,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-740,406.75	571,401.01
减：所得税费用	五、32	-251,421.90	-47,714.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-488,984.85	619,115.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-488,984.85	619,115.46
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-488,984.85	619,115.46
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		-488,984.85	619,115.46

归属于母公司所有者的综合收益总额		-488,984.85	619,115.46
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	十一、2	-0.03	0.05
（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		7,970,880.42	5,419,488.24
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		78,368.60	10,248.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	153,087.63	303,870.77
经营活动现金流入小计		8,202,336.65	5,733,607.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,520,694.88	1,855,375.93
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		5,102,235.34	4,918,108.23
支付的各项税费		823,537.19	576,163.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,598,679.03	1,610,635.50
经营活动现金流出小计		9,045,146.44	8,960,282.97
经营活动产生的现金流量净额		-842,809.79	-3,226,675.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		312,462.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	400.00

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		4,412,962.09	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,366.37	51,849.00
投资支付的现金		3,147,000.00	5,089,228.76
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		3,669,366.37	5,141,077.76
投资活动产生的现金流量净额		743,595.72	-5,140,677.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		2,400,000.00	
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		2,400,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,400,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,499,214.07	-8,367,353.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,039,246.21	10,908,855.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,540,032.14	2,541,502.37

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节一、(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更:

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

公司概况

浙江启程电子科技有限公司(以下简称 本公司)是一家在浙江省注册的股份有限公司,前身为原浙江启程电子科技有限公司,以 2015 年 12 月 31 日为基准日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司由自然人沈剑铧、徐树威、沈小平、徐世泽、余和辉、陈瑾共同出资设立,并经杭州市工商行政管理局拱墅分局核准登记,现公司统一社会信用代码:91330100788282786Y,注册资本为 1,560 万元,股本总额为 1,560 万股(每股面值人民币 1 元)。本公司注册地:浙江省杭州市下城区华丰家豪商城 1 幢 A 座 501、502、509 室,法定代表人:朱永南。全国中小企业股份转让系统代码:839021。

2018 年 5 月 7 日,根据股东大会决议,审议通过了公司《2017 年度权益分派预案的议案》,以可供股东分配的未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股,共送红股 3,600,000 股。

截止至 2018 年 6 月 30 日,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
朱永南	净资产折股、送股	936.00	60.00
杭州众其力投资管理合伙企业 (有限合伙)	货币资金、送股	390.00	25.00
北京梦天行投资有限公司	净资产折股、送股	175.50	11.25
徐世泽	净资产折股、送股	58.50	3.75
合计		1560.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设管理部门、研发部门、车载事业部、手机事业部和销售部门等。

本公司所处行业软件和信息技术服务业。公司经营范围为服务:电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务,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),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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十次会议于 2018 年 8 月 15 日批准。

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,确定固定资产折旧以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、10 和附注三、15。

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 2018 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2018 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、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。

6、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、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、8）。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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（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、7。

（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 20%（含 20%）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。

7、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。

8、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(含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的应收款项

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)	5.00	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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(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。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(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。

10、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%
电子设备	3-5 年	3-5	19.00~32.33
运输设备	5 年	5	19.00
办公设备	3-4 年	3-5	23.75~32.33

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、12。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

11、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, 自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

12、资产减值

对固定资产、在建工程等(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。

13、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。

14、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。

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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。

15、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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司提供车辆及手机定位系统服务及定制系统服务。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。定制的定位系统合同包含硬件销售收入及服务收入，对合

同价款进行分拆后，分别按硬件设备和服务收入进行确认。

16、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。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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、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。

18、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(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、16、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	25

2、税收优惠及批文

公司于 2008 年被认定为高新技术企业，2017 年通过高新技术企业复审（证书编号 GR201733001090）。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，公司报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,677.15	7,797.40
银行存款	2,465,892.03	5,031,447.94
其他货币资金	65,462.96	0.87
合 计	2,540,032.14	5,039,246.21

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	3,581,672.82	5,059,015.84

应收账款

①应收账款按种类披露

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应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,995,426.52	97.71	413,753.70	10.36	3,581,672.82
其中：账龄组合	3,995,426.52	97.71	413,753.70	10.36	3,581,672.82
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	2.29	93,700.00	100.00	--
合 计	4,089,126.52	100.00	507,453.70	12.41	3,581,672.82

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	5,560,947.59	98.34	501,931.75	9.03	5,059,015.84
其中：账龄组合	5,560,947.59	98.34	501,931.75	9.03	5,059,015.84
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	1.66	93,700.00	100.00	--
合 计	5,654,647.59	100.00	595,631.75	10.53	5,059,015.84

A、期末单项金额重大并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，本公司向杭州仲裁委员会申请仲裁，要求舟山豪舟混凝土预拌有限公司支付尚欠货款93,700.00元。2016年12月23日，杭州市仲裁委员会作出裁决：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2018年6月30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。

B、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		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1年以内	3,455,188.90	86.48	172,759.45	5.00	3,282,429.45
1至2年	161,763.12	4.05	16,176.31	10.00	145,586.81
2至3年	147,930.00	3.70	29,586.00	20.00	118,344.00
3至4年	52,677.14	1.32	26,338.58	50.00	26,338.56
4至5年	44,870.00	1.12	35,896.00	80.00	8,974.00
5年以上	132,997.36	3.33	132,997.36	100.00	--
合 计	3,995,426.52	100.00	413,753.70	10.36	3,581,672.82

续：

账 龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1年以内	4,993,829.97	89.79	249,691.50	5.00	4,744,138.47
1至2年	173,623.12	3.12	17,362.31	10.00	156,260.81
2至3年	148,230.00	2.67	29,646.00	20.00	118,584.00
3至4年	62,117.14	1.12	31,058.58	50.00	31,058.56
4至5年	44,870.00	0.81	35,896.00	80.00	8,974.00
5年以上	138,277.36	2.49	138,277.36	100.00	--

合 计	5,560,947.59	100.00	501,931.75	9.03	5,059,015.84
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 88,178.05 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
中国电信股份有限公司杭州分公司	800,000.00	19.56	40,000.00
中铁二十四局集团有限公司	398,212.64	9.74	19,910.63
义乌市输变电工程有限公司	236,250.00	5.78	11,812.50
中国电信股份有限公司绍兴分公司	165,258.35	4.04	8,262.92
宁波市鄞州区公务用车管理服务中心	100,100.00	2.45	5,005.00
合 计	1,699,820.99	41.57	84,991.05

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	106,495.44	81.19	286,309.34	100.00
1 至 2 年	24,671.57	18.81	--	--
合 计	131,167.01	100.00	286,309.34	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%
浙江中导北斗导航科技有限公司	40,000.00	30.50
杭州海蓝物业管理有限公司	37,054.10	28.25
杭州红蓝黄通讯科技有限公司	29,441.34	22.45
中国联合网络通信有限公司金华市分公司	17,438.00	13.29
中国电信股份有限公司台州分公司	5,473.57	4.17
合 计	129,407.01	98.66

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	218,835.63	207,131.63

其他应收款

①其他应收款按种类披露

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其他应收款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他 应收款	259,019.72	100.00	40,184.09	15.51	218,835.63
其中：账龄组合	259,019.72	100.00	40,184.09	15.51	218,835.63
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	259,019.72	100.00	40,184.09	15.51	218,835.63

其他应收款按种类披露（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 准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应 收款	246,699.72	100.00	39,568.09	16.04	207,131.63
其中：账龄组合	246,699.72	100.00	39,568.09	16.04	207,131.63
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	246,699.72	100.00	39,568.09	16.04	207,131.63

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1 年以内	203,721.72	78.66	10,186.09	5.00	193,535.63
1 至 2 年	27,000.00	10.42	2,700.00	10.00	24,300.00
2 至 3 年	500.00	0.19	100.00	20.00	400.00
4 至 5 年	3,000.00	1.16	2,400.00	80.00	600.00
5 年以上	24,798.00	9.57	24,798.00	100.00	--
合 计	259,019.72	100.00	40,184.09	15.51	218,835.63

续：

账 龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1 年以内	191,401.72	77.59	9,570.09	5.00	181,831.63
1 至 2 年	27,000.00	10.94	2,700.00	10.00	24,300.00
2 至 3 年	500.00	0.20	100.00	20.00	400.00
4 至 5 年	3,000.00	1.22	2,400.00	80.00	600.00
5 年以上	24,798.00	10.05	24,798.00	100.00	--
合 计	246,699.72	100.00	39,568.09	16.04	207,131.63

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 616.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金	170,521.72	167,021.72
保证金	69,900.00	39,900.00
备用金	3,800.00	21,480.00
其他	14,798.00	18,298.00
合 计	259,019.72	246,699.72

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
杭州海蓝电竞数娱企业 运营管理有限公司	押金	116,055.20	1年以内	44.81	5,802.76
浙江华云信息科技有限 公司	保证金	40,000.00	1年以内	15.44	2,000.00
德清大闸管理所	保证金	29,900.00	1年以内、1-2年	11.54	1,745.00
浙江省百货有限公司	押金	20,000.00	1-2年	7.72	2,000.00
杭州海蓝物业管理有限 公司	押金	13,466.52	1年以内	5.20	673.33
合 计	--	219,421.72	--	84.71	12,221.09

5、存货

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	137,600.92	--	137,600.92	99,422.31	--	99,422.31

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	10,650,630.00	11,668,630.00
预缴所得税	436,616.89	86,824.18
合 计	11,087,246.89	11,755,454.18

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	461,038.94	558,094.72

固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,367,695.42	262,060.21	1,546,128.85	3,175,884.48
2.本期增加金额	--	6,500.00	25,026.34	31,526.34
(1) 购置	--	6,500.00	25,026.34	31,526.34

(2) 在建工程转入	--	--	--	--	
3.本期减少金额	--	--	3,378.55	3,378.55	
(1) 处置或报废	--	--	3,378.55	3,378.55	
(2) 其他减少	--	--	--	--	
4.期末余额	1,367,695.42	268,560.21	1,567,776.64	3,204,032.27	
二、累计折旧					
1.期初余额	1,032,921.88	220,471.57	1,364,396.31	2,617,789.76	
2.本期增加金额	73,894.50	14,446.30	40,072.39	128,413.19	
(1) 计提	73,894.50	14,446.30	40,072.39	128,413.19	
(2) 其他增加	--	--	--	--	
3.本期减少金额	--	--	3,209.62	3,209.62	
(1) 处置或报废	--	--	3,209.62	3,209.62	
(2) 其他减少	--	--	--	--	
4.期末余额	1,106,816.38	234,917.87	1,401,259.08	2,742,993.33	
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	260,879.04	33,642.34	166,517.56	461,038.94	
2.期初账面价值	334,773.54	41,588.64	181,732.54	558,094.72	
8、长期待摊费用					
项 目	期初数	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末数
装修费	299,474.50	--	15,357.67	284,116.83	--
新办公室装修费	--	650,998.44	--	--	650,998.44
合 计	299,474.50	650,998.44	15,357.67	284,116.83	650,998.44
9、递延所得税资产					
未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债					
项 目	期末数 可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	期初数 可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	
递延所得税资产：					
资产减值准备	547,637.79	82,145.67	635,199.84	95,279.98	

可抵扣亏损	1,883,893.02	282,583.96	--	--
小 计	2,431,530.81	364,729.63	635,199.84	95,279.98

10、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
办公室装修预付款	--	163,631.07

11、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	281,997.06	237,354.20

应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	281,997.06	137,354.20
服务费	--	100,000.00
合 计	281,997.06	237,354.20

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

项 目	期末数	期初数
服务费	791,651.52	1,241,702.62

13、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,428,420.42	4,025,406.26	4,835,834.44	617,992.24
离职后福利-设定提存计划	30,090.08	244,754.87	274,844.95	--
合 计	1,458,510.50	4,270,161.13	5,110,679.39	617,992.24

(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	1,380,873.07	3,574,581.30	4,337,462.13	617,992.24
职工福利费	--	114,227.92	114,227.92	--
社会保险费	26,010.35	201,538.96	227,549.31	--
其中：1. 医疗保险费	23,552.69	178,252.09	201,804.78	--
2. 工伤保险费	409.60	3,534.89	3,944.49	--
3. 生育保险费	2,048.06	19,751.98	21,800.04	--
住房公积金	21,537.00	119,396.00	140,933.00	--
工会经费和职工教育经费	--	15,662.08	15,662.08	--
合 计	1,428,420.42	4,025,406.26	4,835,834.44	617,992.24

(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	30,090.08	244,754.87	274,844.95	--

其中：1. 基本养老保险费	28,672.85	237,272.27	265,945.12	--
2. 失业保险费	1,417.23	7,482.60	8,899.83	--
合 计	30,090.08	244,754.87	274,844.95	--

说明：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业计划，根据该等计划，公司分别按员工最低社保缴纳基数的 14%、1.5%（5 月开始按 1%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出与发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	62,307.52	230,606.04
个人所得税	28,436.06	19,992.01
城市维护建设税	945.20	13,378.30
教育费及附加	1,382.81	6,611.95
地方教育费及附加	504.85	3,990.94
合 计	93,576.44	274,579.24

15、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	187,204.05	205,994.15

其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	163,443.61	169,043.61
其他	23,760.44	36,950.54
合 计	187,204.05	205,994.15

16、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	342,670.13	--	55,033.11	287,637.02	（注）

说明：根据浙财教 [2014]192 号文《浙江省财政厅关于下达上年发生额第二批中小企业展专项中央补助资金的通知》，对符合科技型中小企业技术服务项目下达业务奖励经费，本公司于 2014 年 11 月收到补助 1,000,000.00 元。公司按照资金实际使用情况，将其拆分为与收益相关以及与资产相关的政府补助。其中，与资产相关的支出金额为 526,114.62 元，用于平台的升级改造。2017 年度摊销金额为 110,066.23 元，本期摊销金额为 55,033.11 元。

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十、1、政府补助。

17、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,200.00	--	360.00	--	--	360.00	1,560.00

说明：本期股本变动情况详见附注一、公司概况之说明。

18、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

19、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	701,314.08	--	--	701,314.08

20、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	6,311,826.66	3,307,754.21	--
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	6,311,826.66	3,307,754.21	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-488,984.85	619,115.46	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
应付普通股股利	2,400,000.00		
转作股本的普通股股利	3,600,000.00	--	--
期末未分配利润	-177,158.19	3,926,869.67	--

21、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	6,500,343.18	2,186,112.61	7,664,256.22	2,313,804.01

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,529.41	19,203.93
教育费附加	4,608.36	8,270.13
地方教育费附加	3,072.25	5,513.42
其他	2,108.56	1,260.90
合 计	23,318.58	34,248.38

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	492,922.99	547,206.36
交通差旅费	225,867.89	244,086.42
业务招待费	99,915.00	52,983.20
折旧费	78,414.72	136,335.31
耗材修理费	55,888.39	186,831.65
办公费	47,334.36	9,674.95

通讯费	12,447.51	18,353.88
运输费	5,656.78	11,604.00
广告费	--	13,239.00
合 计	1,018,447.64	1,220,314.77
24、管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	996,971.55	1,204,313.76
房租费	557,597.76	321,122.85
审计咨询费	107,547.16	174,075.84
物业水电费	93,977.63	53,053.61
办公费	93,944.77	222,734.70
折旧费	35,170.01	37,470.22
业务招待费	22,754.00	77,695.00
通讯差旅费	11,577.70	15,233.30
其他	312,979.04	749.00
合 计	2,232,519.62	2,106,448.28
25、研发费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,089,443.53	1,462,502.81
差旅费	61,440.24	24,833.67
材料费	37,983.20	18,363.84
折旧费	14,828.46	11,732.16
其他	86,727.57	157,201.47
合 计	2,290,423.00	1,674,633.95
26、财务费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	7,559.43	9,620.13
手续费及其他	1,924.31	2,131.05
合 计	-5,635.12	-7,489.08
27、资产减值损失		
项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-87,562.05	249,772.75
28、其他收益		

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
资本市场扶持资金	--	250,000.00	与收益相关
信息经济扶持资金	104,900.00	--	与收益相关
国家创新基金项目专项补助	55,033.11	55,033.11	与资产相关
下城区科技局区级专利和软著补贴	4,142.52	--	与收益相关
合 计	164,075.63	305,033.11	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、政府补助。

29、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	247,462.09	188,671.24

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	331.07	173.50

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	5.56	--	5.56
合 计	5,005.56	5,000.00	5,005.56

说明：政府补助情况，详见附注十、1、政府补助。

32、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	18,027.75	-10,248.54
递延所得税费用	-269,449.65	-37,465.91
合 计	-251,421.90	-47,714.45

（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	-740,406.75	571,401.01
按法定税率计算的所得税费用	-111,061.01	85,710.16
对以前期间当期所得税的调整	18,027.75	-10,248.54
不可抵扣的成本、费用和损失	13,393.09	13,853.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-171,781.73	-137,029.61
所得税费用	-251,421.90	-47,714.45

33、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	114,042.52	255,000.00
收回备用金	21,480.00	--
收回押金、保证金	10,000.00	20,000.00
利息收入	7,559.43	9,620.13
其他	5.68	19,250.64
合 计	153,087.63	303,870.77

(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	1,536,088.81	1,592,435.50
支付押金、保证金	40,000.00	18,200.00
支付备用金	3,800.00	--
其他	18,790.22	--
合 计	1,598,679.03	1,610,635.50

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	-488,984.85	619,115.46
加：资产减值准备	-87,562.05	249,772.75
固定资产折旧	128,413.19	185,537.69
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	299,474.50	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）	-331.07	-173.50
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）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-247,462.09	-188,671.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-269,449.65	-37,465.91
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）	-38,178.61	22,934.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,358,550.69	-3,015,892.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,497,279.85	-1,107,905.94
其他	--	--

经营活动产生的现金流量净额	(842,809.79)	-3,226,675.42
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	2,540,032.14	2,541,502.37
减：现金的期初余额	5,039,246.21	10,908,855.55
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	-2,499,214.07	-8,367,353.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,540,032.14	2,541,502.37
其中：库存现金	8,677.15	4,690.40
可随时用于支付的银行存款	2,465,892.03	2,529,599.88
可随时用于支付的其他货币资金	65,462.96	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	2,540,032.14	2,541,502.37

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的

审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（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、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 41.57%（2017 年：73.82%）；

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 84.71%（2017 年：81.44%）。

（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）。

本公司目前无金融负债，因此，本公司所承担的汇率风险不重大。

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标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 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 11.79%（2017 年 12 月 31 日：15.96%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司控制股东及实际控制人

本公司控制股东及实际控制人是朱永南。

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例[注]	间接拥有本公司股份比例[注]	直接/间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	9.08	69.08	货币出资、净资产折股和送股

[注] 董事长朱永南通过持有杭州众其力投资管理合伙企业（有限合伙）36.33%股权，间接持有公司 9.08% 的股权。

2、本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

3、关联交易情况

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	682,066.34	646,100.00

八、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 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 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	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	财政拨款	342,670.13	--	55,033.11	--	287,637.02	其他收益	与资产相关

面向位置信

息的研发设计服务平台

说明：根据浙财教 [2014]192 号文《浙江省财政厅关于下达上年发生额第二批中小企业展专项中央补助资金的通知》，对符合科技型中小企业技术服务项目下达业务奖励经费，本公司于 2014 年 11 月收到补助 1,000,000.00 元。公司按照资金实际使用情况，将其拆分为与收益相关以及与资产相关的政府补助。其中，与资产相关的支出金额为 526,114.62 元，用于平台的升级改造。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资本市场扶持资金	财政拨款	250,000.00	--	其他收益	与收益相关
信息经济扶持资金	财政拨款	--	104,900.00	其他收益	与收益相关
下城区科技局区级专利和软著补贴	财政拨款	--	4,142.52	其他收益	与收益相关
经济工作会议表彰奖励	财政拨款	5,000.00	5,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		255,000.00	114,042.52	--	--

说明：

①资本市场扶持资金：根据杭政〔2014〕39号文件，杭州市人民政府为支持企业转型发展，对新三板挂牌企业给予政府补助。2017年3月收到补助250,000.00元，将其作为与收益相关的政府补助。

②信息经济扶持资金：根据杭财企〔2017〕9号文件规定，本公司于2017年收到杭州市下城区财政局拨付的2017年省工业与信息化发展财政专项资金104,900.00元，并将其作为与收益相关的政府补助。

③下城区科技局区级专利和软著补贴：根据下科字〔2017〕15号文件规定，为股利企业自出创新、加强知识产权保护，向企业发放专项资助。本公司于2018年2月收到杭州市下城区财政局拨付的4,142.52元专项奖金资助，并将其作为与收益相关的政府补助。

④经济工作会议表彰奖励，本公司于2017年3月、2018年3月收到下城区财政局拨付的5,000.00元经济工作会议表彰奖励，并将其作为与收益相关的政府补助。

十一、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	331.07	
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）	169,075.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	247,462.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5.56	
非经常性损益总额	416,874.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	62,531.15	
非经常性损益净额	354,343.20	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	354,343.20	

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	-2.55%	-0.03	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.40%	-0.05	--

浙江启程电子科技股份有限公司

财务数据变动分析

1、资产负债表变动情况及原因

科目明细	期末数	期初数	增减变动数据	增减比率	增减变动原因
预付款项	131167.01	286309.34	-155142.33	-54%	主要是期初预付了海蓝电竞数娱企业及杭州红蓝黄通讯科技金额较大
存货	137600.92	99422.31	38178.61	38%	主要是本期采购进了较多的设备
长期待摊费用	650998.44	299474.5	351523.94	117%	主要是本期增加了新办公室的装修费
递延所得税资产	364729.63	95279.98	269449.65	283%	因为上半年净利润是负数，未弥补亏损确认了递延所得税资产
其他非流动资产		163631.07	-163631.07	-100%	期初数是一笔装修预付款
预收款项	791651.52	1241702.62	-450051.1	-36%	主要是本期收入减少及之前一部分预收款已开票。
应付职工薪酬	617992.24	1458510.5	-840518.26	-58%	主要是年初数包含了去年的年终奖
应交税费	93576.44	274579.24	-181002.8	-66%	主要是收入减少导致税费减少
股本	15600000	12000000	3600000	30%	用未分配利润 360 万转增股本
未分配利润	-177158.19	6311826.66	-6488984.85	-103%	主要是今年有用于分红 240 万，转增股本 360 万

2、利润表变动情况及原因

科目明细	本期金额	上期金额	增减变动额	增减比率	增减变动原因
税金及附加	23318.58	34248.38	-10929.8	-32%	主要本期所交的增值税减少导致营业税金及附加减少
研发费用	2290423	1674633.95	615789.05	37%	主要是本期研发人员的工资、研发材料及差旅费都有不同程度增长所致。
资产减值损失	-87562.05	249772.75	-337334.8	-135%	主要是坏账准备的变动引起，期末应收款项余额较期初减少，冲回了坏账准备；而上年同期期末应收款项余额较上年同期增加，补提了坏账准备
其他收益	164075.63	305033.11	-140957.48	-46%	主要是上期有笔新三板上市奖励，今年没有所致
投资收益	247462.09	188671.24	58790.85	31%	主要是本期投入理财的资金比上期增加所致
资产处置收益	331.07	173.5	157.57	91%	主要是本期处置财产财产收益增加
所得税费用	-251421.9	-47714.45	-203707.45	-427%	主要是因为本期收入较上期收入减少所致
持续经营净利润	-488984.85	619115.46	-1108100.31	-179%	主要是因为本期收入较上期收入减少，费用较上期增加所致

3、现金流量表变动情况及原因

科目明细	本期金额	上期金额	增减变动额	增减比率	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-842809.79	-3226675.42	2383865.63	74%	主要是本期收回年初应收款金额较大
投资活动产生的现金流量净额	743595.72	-5140677.76	5884273.48	-114%	主要是本期收回投资金额较大，投资金额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-2400000	0	-2400000	-100%	主要是本期有分配股利 240 万，上期没有