



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

2019  
年度报告



# 2019年度大事记

2019.12.30

公司权益独占的软件著作权申报8项：

- 1.行政事业单位房屋管理系统
- 2.行政事业单位房屋管理系统Android版
- 3.启程企业培训系统APP端软件
- 4.启程企业培训系统WEB端软件
- 5.启程在线学习管理系统
- 6.沿海养护助手Android版软件
- 7.沿海养护助手Web版软件
- 8.智能通道门管理系统

2019.11.13

11月13日，取得信息技术服务管理体系认证证书。  
同日，取得信息安全管理体认证证书。



2019.10.19

10月19日，与中国铁道科学研究院集团有限公司电子计算技术研究所签署合作框架协议。

2019.10.1

10月1日，配合完成新中国成立70周年庆典信息安全防护工作。

2019.9.28

9月28日，与荆州市公务用车保障中心签署启程机关公务用车管理平台服务协议。

2019.5.17

5月17日，获取一项发明专利：  
一种适用于工程现场的双向视频  
联网监控定位  
器。



2019.3.29

获得由中规认证有限公司颁发的知识产权管理体系认证证书。

---

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、启程科技	指	浙江启程电子科技股份有限公司
股东大会	指	浙江启程电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江启程电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江启程电子科技股份有限公司监事会
《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	浙江启程电子科技股份有限公司章程
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	2019 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、董事会秘书
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
GIS	指	Geographic Information service（地理信息服务）。GIS 是一种基于计算机的工具，它可以对空间信息进行分析和处理。
高精度定位	指	基于技术进行实时定位
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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）沈慧慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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 25.00%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。
大客户集中风险	2019 年度公司前五大客户收入总和为 10,297,986.15 元,占营业收入的比重为 55.20%, 比上年降低 11.20%, 除了与移动、电信合作, 报告期内公司还与联通以及其他第三方公司展开合作, 但是公司仍然存在一定程度上的大客户依赖风险。
销售区域集中风险	公司销售区域较为集中,主要分布于浙江。2019 年度公司在浙江的销售收入为 15,781,707.36 元,占主营业务收入的比重为 84.60%,主要客户包括浙江华云信息科技有限公司和中国电信股份有限公司浙江分公司及省内多个市、县分公司等。综上所述,

	公司目前销售半径较小,存在销售区域集中风险。
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,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。公司通过多年的人力资源开发与培养,当前已拥有一批专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的技术开发人才。但是外部竞争的日趋激烈,内部考核未做到位,晋升道路并不明显,导致人才短缺和流失风险日益增加,并对公司经营产生一定的不利影响。
技术发展风险	2018年公司为了在主营业务的基础上,寻求突破,成立了成都分公司,主要作为音视频技术研发中心,用于公安对讲业务和应急指挥系统当中的实时视频。但报告期内,成都分公司研发的成果转化率过低。同时,同业竞争越来越激烈,在日益复杂的发展道路中,找到一条适合启程的路,困难重重。
行业竞争加剧的风险	报告期内,明显感觉竞争越来越激烈。除了个性化开发,如何能在个性化开发中找到规律,形成公众版产品,增加产品的复制性显得尤为重要。
政策变化的风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 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	浙江启程电子科技股份有限公司
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	杭州市下城区石桥街道康宁路 80 号海蓝国际电竞数娱中心 A 座 5 层 501 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱艺雨
职务	董事会秘书
电话	0571-86772777
传真	0571-86955369
电子邮箱	zhusmily@163.com
公司网址	www.depart.cn
联系地址及邮政编码	杭州市下城区石桥街道康宁路 80 号海蓝国际电竞数娱中心 A 座 5 层 501 室 310022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	集合竞价转让
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	否
注册资本	15,600,000.00	否
-		

**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	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所办公地址	北京市丰台区万丰路 68 号中企创新大厦 1801 室

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 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	18,654,937.06	18,966,975.84	-1.65%
毛利率%	62.64%	69.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,220.13	1,733,111.16	-98.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,301,998.48	1,051,351.07	-223.84%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.14%	8.99%	-
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)	-6.8%	5.46%	-
基本每股收益	0.00	0.11	-100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,500,766.85	24,347,670.19	8.84%
负债总计	7,338,186.62	5,212,310.09	40.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,162,580.23	19,135,360.10	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.23	-
资产负债率%(母公司)	-	-	-
资产负债率%(合并)	27.69%	21.41%	-
流动比率	3.32	4.40	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,658,056.37	2,711,152.35	-161.16%
应收账款周转率	2.94	3.49	-
存货周转率	11.00	55.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.84%	3.33%	-
营业收入增长率%	-1.65%	0.53%	-
净利润增长率%	-98.43%	-48.07%	-

#### 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	15,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-180.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	266,202.40
委托他人投资或管理资产的损益	728,663.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,832.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,329,218.61</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,329,218.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	4,682,010.95	-	-
应收票据及应收账款	4,682,010.95	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	565,521.87	-	-
应付票据及应付账款	565,521.87	-	-	-

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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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。自成立起，公司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，自主创新研发打造了位置信息服务平台、公车管理云平台、音视频平台、实时对讲平台、物联网智能系统平台、高精度定位应用平台六大平台。为交通行业、电力行业、政府企事业单位等量身定做了三大行业产品线。目前产品已广泛应用于铁路、高速公路、政府公务用车、企事业单位车辆管理、物流运输、银行押运、公安巡防、城市环卫、林业护林、水利巡查、企业外勤等多个行业。为这些行业提供安全生产全过程监管、车辆人员管理解决方案，

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；另一种是与运营商合作模式，该模式下依托运营商提供的通信套餐，终端客户与电信签订合同并缴费，公司负责软件调试、客户服务以及运营商员工的业务培训等技术服务，并按季度与运营商结算服务费。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年，公司在董事会的领导和经营管理团队带领下，按照年度经营目标，积极拓展市场，加大技术创新研发投入，提升现有服务品质与技术水平，满足客户定制化需求，优化服务体验，有序推进各项工作，持续提升公司核心竞争力，在面对外部的挑战，公司核心业务依然保持着整体平稳的势头。

报告期内，公司资产总值为 26,500,766.85 元，比上年同比增长 8.84%。营业收入为 18,654,937.06 元，比上年减少 312,038.78 元。本年净利润为 27,220.13 元，比上年下降 98.43%，主要是因为成立成都分公司，营业成本增加 1,148,045.69，同时为了拓展省外业务，销售费用比去年增加了 1,189,469.95，报告期内业务的收入归属于 2020 年，导致报告期内净利润大幅下滑。

报告期内，在业务方面，公司不断地改进营销策略，扩大营销范围，积极发现优质的客户资源。在公司经营层面，管理层在董事会的带领下加强了公司管控能力和公司财务风险控制，规范各项管理制度和业务流程，全面提升了公司的管理水平。公司今后将继续深度挖掘行业需求、强化核心技术、加强售后支撑，通过优质的产品、高效的基础服务维护老客户、开发新客户，提升客户签约率，后续再通过优

化产品、提供增值服务，增强客户黏性，创造更高的企业价值。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,967,686.10	30.07%	8,601,473.36	35.33%	-7.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,916,380.96	26.10%	4,682,010.95	19.23%	47.72%
存货	678,877.22	2.56%	588,620.64	2.42%	15.33%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	317,612.93	1.20%	445,497.47	1.83%	-28.71%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

### 2. 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：报告期内，公司货币资金比上年减少633,787.26元，变动比例为-7.37%。变动主要原因是2019年度经营性现金净流入减少。
- (2) 应收账款：报告期内，公司应收款比上年增长2,234,370.01元公司在湖北荆州开展业务，年底销售增长。

### 3. 营业情况分析

#### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,654,937.06	-	18,966,975.84	-	-1.65%
营业成本	6,968,900.93	37.36%	5,820,855.24	30.69%	19.72%
毛利率	62.64%	-	69.31%	-	-
销售费用	3,370,929.07	18.07%	2,181,459.12	11.50%	54.53%
管理费用	3,874,794.38	20.77%	3,869,521.87	20.40%	0.14%
研发费用	6,861,391.23	36.78%	6,513,517.42	34.34%	5.34%
财务费用	-3,455.09	-0.02%	-6,157.58	-0.03%	43.89%
信用减值损失	-20,087.51	-0.11%	-	-	-
资产减值损失	-	-	38,678.21	0.20%	-
其他收益	260,108.40	1.39%	577,439.47	3.04%	-54.95%
投资收益	728,663.71	3.91%	219,141.78	1.16%	232.51%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-180.00	0.00%	481.17	0.00%	-137.41%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,535,007.12	-8.23%	1,348,870.75	7.11%	-213.80%
营业外收入	279,886.72	1.50%	5,008.28	0.03%	5,488.48%
营业外支出	32,960.22	0.18%	-	-	-
净利润	27,220.13	0.15%	1,733,111.16	9.14%	-98.43%

**项目重大变动原因：**

- (1) 营业成本：报告期内，营业成本比上年增加了1,148,045.69元，变动比率是19.72%。主要原因是为了加大研发力度，2018年成立了成都分公司，成果转化率低，但职工薪酬却大幅增加。
- (2) 销售费用：报告期内，公司销售费用比上年增长了1,189,469.95元，变动比率54.53%。主要原因是公司为了减少区域风险，除浙江省范围外，着重加强省外业务拓展，导致差旅费用增加。另外由于去年荆州销售增加，多数单位要求纸质发票，邮电费增加。
- (3) 营业利润：报告期内，营业利润比上年下降2,883,877.87元，变动比率是-213.80%。主要原因是客户基本稳定，市场竞争压力大，原有业务收费基本稳定甚至有减少，导致公司营业收入基本与去年持平，但是营业成本和销售费用增加的总额有2,337,515.64元，营业成本和销售费用大幅度增长，使营业利润大幅减少。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,654,937.06	18,966,975.84	-1.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,968,900.93	5,820,855.24	6.05%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
硬件销售收入	2,601,659.99	13.95%	1,042,462.43	5.50%	145.12%
服务收入	16,053,277.07	86.05%	17,924,513.41	94.50%	-10.34%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
浙江省内	15,781,707.36	84.60%	16,216,764.34	85.5%	-2.68%
浙江省外	2,873,229.70	15.40%	2,750,211.50	14.5%	4.47%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，硬件销售增长1,559,197.56元，变动比率145.12%。主要原因是，2019年2G基站逐步拆除，为

了适应变化，硬件设备逐步由2G换成4G设备，成本增长导致销售收入也增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江华云信息科技有限公司	3,922,575.70	21.03%	否
2	中国电信股份有限公司	3,330,506.21	17.85%	否
3	中国铁路上海局集团有限公司	1,574,879.12	8.44%	否
4	中国移动通信集团浙江有限公司	763,301.89	4.09%	否
5	杭州市水务集团有限公司	706,723.23	3.79%	否
合计		10,297,986.15	55.20%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州恒领科技有限公司	849,869.01	17.93%	否
2	杭州电信股份有限公司杭州分公司	664,931.11	14.03%	否
3	浙江海高思通信科技有限公司	664,576.17	14.02%	否
4	深圳市华宝电子科技有限公司	348,450.80	7.35%	否
5	杭州畅远科技有限公司	199,114.53	4.20%	否
合计		2,726,941.62	57.53%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## 4. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,658,056.37	2,711,152.35	-161.16%
投资活动产生的现金流量净额	1,024,269.11	3,251,074.80	-68.49%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-2,400,000.00	100.00%

### 现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动现金流量净额比上年减少 4,369,208.72 元，变动比率为-161.16%，主要原因是主营业务收入基本与上年持平，但是应收账款比上年增加 2,234,370.01 元，导致经营活动现金流入比上年减少 1,636,717.23 元。同时，支付给职工以及为职工支付的现金比上年增长了 2,073,106.07 元。另外，报告期内 2G 基站的陆续关停，原有的 2G 设备和流量卡都需要换成 4G，4G 的设备费用比 2G 贵，所以购买商品、接受劳务支付的现金比上年增加 441,943.57 元。第三，公司在发展过程中对自身提出了更高的要求，报告期内进行了知识产权认证、信息安全管理认证以及信息服务认证，还完成了质量管理体系复审，支付的其他与经营活动有关的现金比上年增加 349,764.13 元。导致经营活动现流出增加。经营活动现金流入的减少和经营活动现金流出的增加，导致经营活动产生的现金流量净额为-1,658,056.37 元。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动现金流量净额比上年减少 2,226,805.69 元，变动比例-68.49%。主要原因是 2018 年对外投资少，收回的投资资金多。报告期内年初时相对资

金不紧张，空闲资金进行对外投资，故而投资活动现金流出增加。导致投资活动现金流量净额总体减少。

- (3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生现金流量净额为零，主要是因为临时发生需要经过股东大会审议的关联借款，并及时归还。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

-

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

①财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。

该会计政策变更，对公司 2019 年及 2018 年资产总额、负债总额、净资产以及净利润未产生影响。

②财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度金额
		增加+ / 减少-
1	应收票据	
	应收账款	+4,682,010.95
	应收票据及应收账款	-4,682,010.95
2	应付票据	
	应付账款	+565,521.87
	应付票据及应付账款	-565,521.87

### 三、持续经营评价

报告期内，公司运作规范，内部制度完善，认真按照法律法规开展经营活动。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好独立自主的运营能力。企业会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的销售研发模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

因此,公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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

2019 年度公司前五大客户收入总和为 10,297,986.15 元,占营业收入的比重为 55.20%,比上年降低 11.20%,除了与移动、电信合作,报告期内公司还与联通以及其他第三方公司展开合作,但是公司仍然存在一定程度上的大客户依赖风险。

应对措施:公司逐步壮大市场营销团队和售后支撑团队,积极开展与运营商和代理商的合作,拓宽市场。寻求与运营商及第三方公司的合作,拓宽客户群体。同时加强宣传力度,通过百度推广等渠道,加强全国知名度。

#### 3、销售区域集中风险

公司销售区域较为集中,主要分布于浙江。2019 年度公司在浙江的销售收入为 15,781,707.36 元,占主营业务收入的比重为 84.60%,主要客户包括浙江华云信息科技有限公司和中国电信股份有限公司浙江分公司及省内多个市、县分公司等。综上所述,公司目前销售半径较小,存在销售区域集中风险。

应对措施:随着公司规模增加,报告期内公司已在布局省外市场。

#### 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,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。公司通过多年的人力资源开发与培养,当前已拥有一批专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的技术开发人才。但是外部竞争的日趋激烈,内部考核未做到位,晋升道路并不明显,导致人才短缺和流失风险日益增加,并对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施:公司从组织、流程、制度等多个方面开展人力资源体系建设,实现人力资源管理体系优化,进一步加大人才引进、加强人才队伍建设。同时,公司进一步完善薪酬体系,强化绩效考核机制,更深入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,稳定核心技术人员,积极培养后备人才,提升公司竞争力。

#### 5、技术发展风险

2018 年公司为了在主营业务的基础上,寻求突破,成立了成都分公司,主要作为音视频技术研发中心,用于公安对讲业务和应急指挥系统当中的实时视频。但报告期内,成都分公司研发的成果转化率过低。同时,同业竞争越来越激烈,在日益复杂的发展道路中,找到一条适合启程的路,困难重重。

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,不断将核心技术精细化。成都研发中心 2020 年需更紧密的围绕公司主营业务加强

产品的研发。通过完善的薪酬体系，提高研发效率，留用真正的人才，淘汰掉不适合的人。

#### 6、行业竞争加剧的风险

报告期内，明显感觉竞争越来越激烈。除了个性化开发，如何能在个性化开发中找到规律，形成公众版产品，增加产品的复制性显得尤为重要。

应对措施：公司依托人才、技术、品牌、经验等综合优势，凭借灵活适用的商业模式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；做好每一个用户提出的个性化需求，从个性化开发中领悟标准化产品线。同时，公司加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设，积极开展与运营商和代理商的合作，拓宽市场，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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	-
是否存在破产重整事项	<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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
朱艺雨	公司借款	400,000.00	400,000.00	已事后补充履行	2020年4月15日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年11月4日因项目资金需求，公司向员工朱艺雨借款人民币40万元整，截止2019年11月28日，公司已偿还人民币40万元。

对公司的影响

公司因项目前期投入需要资金周转，该借款来源为公司员工自有资金。本次交易有利于缓解公司资金周转压力，有利于公司持续稳定经营，不会对公司财务和经营状况产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### （二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月11日	2018年4月13日	财通证券	月月福26号	其他(自行填写)	3,500,000元	否	否

对外投资	2019年1月11日	2018年4月13日	财通证券	月月福22号	其他(自行填写)	1,000,000元	否	否
对外投资	2019年1月17日	2018年4月13日	财通证券	月月福21号	其他(自行填写)	1,000,000元	否	否
对外投资	2019年5月29日	2019年4月17日	财通证券	财通证券月月福集合资产管理计划	其他(自行填写)	650,000元	否	否
对外投资	2019年1月20日	2019年4月17日	财通证券	财通证券财慧通311号收益凭证	其他(自行填写)	1,000,000元	否	否

注：可免于披露已在“二、经营情况回顾（四）投资状况分析 2、委托理财及衍生品投资情况”中已披露的理财及衍生品投资情况。

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年4月17日,公司召开了第一届董事会第十一次会议,审议通过《关于利用闲散资金购买理财产品的议案》。2019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，截止2019年12月31日，公司理财产品产生投资收益728,663.71元

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年6月3日	2022年6月2日	挂牌	关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年6月3日	2022年6月2日	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2019年6月3日	2022年6月2日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、《关于规范关联交易的承诺》，有关承诺如下：

“本人作为浙江启程电子科技有限公司（以下简称“公司”）实际控制人或控股股东、持有5%以上股份的其他股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。特此承诺！”

二、《关于不占用公司资金的承诺函》，有关承诺如下：

“本人新任浙江启程电子科技有限公司（以下简称“股份公司”）董事/监事/高级管理人员，现就公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

- 1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。
- 2、公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：
  - （1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

- (2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；
- (3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
- (4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
- (6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

三、《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人作为浙江启程电子科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 特此承诺。”

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	5,541,200	35.52%	2,600,000	8,141,250	52.19%
	其中：控股股东、实际控制人	3,640,000	23.33%	2,600,000	6,240,000	40.00%
	董事、监事、高管	146,250	0.94%	-	146,250	0.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,058,800	64.48%	-2,600,000	7,458,750	47.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,620,000	61.67%	-2,600,000	7,020,000	45.00%
	董事、监事、高管	438,750	2.81%	-	438,750	2.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,600,000	-	0	15,600,000	-
普通股股东人数		4				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱永南	9,360,000	-	9,360,000	60.00%	7,020,000	2,340,000
2	北京梦天行投资有限公司	1,755,000	-	1,755,000	11.25%	-	1,755,000
3	徐世泽	585,000	-	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）	3,900,000	-	3,900,000	25%	-	3,900,000
合计		15,600,000	0	15,600,000	100.00%	7,458,750	8,141,250

普通股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。

### 二、优先股股本基本情况

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

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兼职总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第九节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱永南	董事长、董事、总经理	男	1963年8月	硕士	2019年6月13日	2022年6月12日	是
徐世泽	董事、副总经理	男	1967年8月	本科	2019年6月13日	2022年6月12日	是
吴翔	董事、副总经理	男	1979年5月	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
谢刚	董事	男	1988年2月	大专	2019年6月13日	2020年6月12日	是
朱艺雨	董事、信息披露事务负责人	女	1991年3月	硕士	2019年6月13日	2020年6月12日	是
楼永妹	监事会主席	女	1981年5月	本科	2019年6月13日	2022年6月12日	是
金卓芳	监事	女	1965年9月	本科	2019年6月13日	2022年6月12日	是
赵广顺	职工监事	男	1979年5月	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	是
沈慧慧	财务负责人	女	1979年10月	大专	2019年6月13日	2022年6月12日	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：

朱永南为公司控股股东及实际控制人，朱永南与朱艺雨是父女关系。除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间，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、总经理	9,360,000.00	0	9,360,000.00	60.00%	-
徐世泽	董事、副总经理	585,000.00	0	585,000.00	3.75%	-
合计	-	9,945,000.00	0	9,945,000.00	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱永南	董事长	新任	董事长、总经理	换届
朱艺雨	无	新任	董事	换届
郑振华	董事、总经理	离任	无	换届

**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

朱艺雨，女，中国国籍，1991年3月出生，无境外永久居留权，硕士学历。2015年至2018年就职于财通证券股份有限公司杭州金城路证券营业部。2018年至今，就职于本公司。

## 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
行政管理人员	9	8
技术人员	38	40
销售人员	11	12
财务人员	5	4
安装售后	20	21
后勤人员	5	4
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>89</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	39	38
专科	30	33
专科以下	16	15
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>89</b>

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄友善	离职	项目经理	-	-	-
程骏	无变动	项目经理	-	-	-
钟鹏	无变动	项目经理	-	-	-

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

核心员工的离职，导致关键岗位的空缺。

应对措施：第一：提早在核心岗位进行布局，做好人员的培养；第二：安排一个月的脱密期，主要用于工作交接。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

在报告期末至半年报，经第二届董事会第四次会议审议通过聘任朱艺雨女士为董事会秘书。

## 第十节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十一节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，建立并完善了各项内部管理和控制制度——《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》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》等内部治理制度。建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员治理结构。报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度做出了规定。公司内部控制活动在采购、服务、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，提高公司经营效率，保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、 第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2018 年度财务审计报告〉的议案》《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》《关于〈公司董事会换届选举〉的议案》；关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人《关于 2019 年度利用闲散资金购买理财产品的议案》；《关于〈召开 2018 年度股东大会〉的议案》《关于〈续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构〉的议案》</p> <p>2、 第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》《提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、 第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于增值电信业务经营许可证变更的议案》</p> <p>4、 第二届董事会第二次会议审议通过了《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》</p> <p>5、 第二届董事会第三次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》</p>
监事会	4	<p>1、 第一届监事会第十次会议审议通过了《关于公司 2019 年度董事及高级管理人员勤勉尽职情况的议案》</p> <p>2、 第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2018 年度财务审计报告〉的议案》《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》《关于〈公司监事会换届选举〉的议案》；关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人《关于〈续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构〉的议案》</p> <p>3、 第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》</p> <p>4 第二届监事会第二次会议审议通过了</p>

股东大会	3	<p>《关于 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>1、2018 年年度股东大会审议通过了  《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》  《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》  《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》  《关于〈2018 年度财务审计报告〉的议案》  《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》  《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》  《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》  《关于〈关于公司董事会换届选举〉的议案》；  《关于〈关于公司监事会换届选举〉的议案》  《关于 2019 年度利用闲散资金购买理财产品的议案》；  《关于〈续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构〉的议案》</p> <p>2、2019 年度第一次临时股东大会审议通过了  《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>3、2019 年度第二次临时股东大会审议通过了  《关于更换会计师事务所的议案》</p>
------	---	--

## 6、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开 3 次股东大会、5 次董事会、4 次监事会，其召集、召开和表决程序均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务的独立性

公司拥有独立的技术研发体系、运营体系与市场营销体系等，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产的独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东及关联企业的商标权、专利权和非专利技术等有形或无形资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务经营必需的固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对

所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截止本说明书签署日，公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

### 4、财务的独立性

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司具有独立的银行账号，不存在与股东和任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

### 5、机构的独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受公司股东的干预，与公司股东之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规制订《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》、《对外投资管理办法》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了销售、技术、售后、财务、人力资源、行政等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（1）关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后解决等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年4月建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 财务报告

### 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 216013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区万丰路 68 号中企创新大厦 1801 室
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 216013 号

浙江启程电子科技有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江启程电子科技有限公司（以下简称启程科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启程科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于启程科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

启程科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括启程科技 2019 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估启程科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算启程科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启程科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对启程科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致启程科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋守东

中国注册会计师：穆维宝

中国·北京

2020年4月15日

## 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,967,686.10	8,601,473.36
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入	-	-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	6,916,380.96	4,682,010.95
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	143,525.00	352,134.70
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	185,823.14	223,469.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	678,877.22	588,620.64
合同资产	-	-	-
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	8,456,613.55	8,373,274.64
<b>流动资产合计</b>	-	<b>24,348,905.97</b>	<b>22,820,983.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	317,612.93	445,497.47
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	461,074.39	606,676.75
递延所得税资产	五、9	1,373,173.56	474,512.11
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,151,860.88</b>	<b>1,526,686.33</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>26,500,766.85</b>	<b>24,347,670.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	832,356.42	565,521.87
预收款项	五、11	4,002,097.04	2,123,430.90
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	2,184,528.90	1,865,318.28
应交税费	五、13	202,636.15	324,870.77
其他应付款	五、14	116,568.11	307,892.87
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>7,338,186.62</b>	<b>5,187,034.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、15	-	25,275.40
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	<b>25,275.40</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>7,338,186.62</b>	<b>5,212,310.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	15,600,000.00	15,600,000.00
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	877,347.21	874,625.20

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	1,896,124.82	1,871,626.70
归属于母公司所有者权益合计	-	19,162,580.23	19,135,360.10
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>19,162,580.23</b>	<b>19,135,360.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>26,500,766.85</b>	<b>24,347,670.19</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	-	18,654,937.06	18,966,975.84
其中：营业收入	五、20	18,654,937.06	18,966,975.84
利息收入	-	8,581.14	11,903.79
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	21,158,448.78	18,453,845.72
其中：营业成本	五、20	6,968,900.93	5,820,855.24
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、21	85,888.26	74,649.65
销售费用	五、22	3,370,929.07	2,181,459.12
管理费用	五、23	3,874,794.38	3,869,521.87
研发费用	五、24	6,861,391.23	6,513,517.42
财务费用	五、25	-3,455.09	-6,157.58
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	8,581.14	11,903.79
加：其他收益	五、26	260,108.40	577,439.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	728,663.71	219,141.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-20,087.51	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-	38,678.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-180.00	481.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-1,535,007.12</b>	<b>1,348,870.75</b>
加：营业外收入	五、31	279,886.72	5,008.28
减：营业外支出	五、32	32,960.22	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-1,288,080.62</b>	<b>1,353,879.03</b>
减：所得税费用	五、33	-1,315,300.75	-379,232.13

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	27,220.13	1,733,111.16
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（净亏损以“-”号填列）	-	27,220.13	1,733,111.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	27,220.13	1,733,111.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	27,220.13	1,733,111.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	27,220.13	1,733,111.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.00	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.00	0.11

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,429,368.85	21,525,283.67
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	416,639.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	582,854.87	539,850.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>20,428,863.02</b>	<b>22,065,134.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,259,454.56	4,817,510.99
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	12,125,621.12	10,052,515.05
支付的各项税费	-	916,691.95	1,048,568.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,785,151.76	3,435,387.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>22,086,919.39</b>	<b>19,353,981.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,658,056.37</b>	<b>2,711,152.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	4,826,983.45	3,750,000.00
取得投资收益收到的现金	-	728,663.71	219,141.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	70.00	481.17
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>5,555,717.16</b>	<b>3,969,622.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,448.05	718,548.15
投资支付的现金	-	4,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,531,448.05</b>	<b>718,548.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,024,269.11</b>	<b>3,251,074.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、34	400,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>400,000.00</b>	<b>-</b>
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	五、34	400,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	400,000.00	2,400,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0	-2,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-633,787.26	3,562,227.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,601,473.36	5,039,246.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,967,686.10	8,601,473.36

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,600,000.00	-	-	-	789,108.20	-	-	-	874,625.20	-	1,871,626.70	-	19,135,360.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,600,000.00	-	-	-	789,108.20	-	-	-	874,625.20	-	1,871,626.70	-	19,135,360.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,722.01	-	24,498.12	-	27,220.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,220.13	-	27,220.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,722.01	-	-2,722.01	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,722.01	-	-2,722.01	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,600,000</b>	-	-	-	<b>789,108.20</b>	-	-	-	<b>877,347.21</b>	-	<b>1,896,124.82</b>	-	<b>19,162,580.23</b>

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	789,108.20	-	-	-	701,314.08	-	6,311,826.66	-	19,802,248.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>12,000,000</b>	-	-	-	<b>789,108.20</b>	-	-	-	<b>701,314.08</b>	-	<b>6,311,826.66</b>	-	<b>19,802,248.94</b>

	0.00				8.20				4.08		26.66		48.94
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>3,600,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>173,311.12</b>	-	<b>-4,440,199.96</b>	-	<b>-666,888.84</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,733,111.16	-	1,733,111.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	173,311.12	-	-6,173,311.12	-	-2,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	173,311.12	-	-173,311.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-2,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	15,600,000.00	-	-	-	789,108.20	-	-	-	874,625.20	-	1,871,626.70	-	19,135,360.10

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

## 财务报表附注

# 财务报表附注

### 一、公司基本情况

浙江启程电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本人民币 15,600,000.00 元，经杭州市市场监督管理局批准于 2006 年 06 月 14 日成立。本公司统一社会信用代码：91330100788282786Y；

法定代表人：朱永南；

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；

本公司的经营范围为：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。

公司经营期限：2006 年 06 月 14 日至长期。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票于 2016 年 8 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为 839021。

本财务报告于 2020 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### （一）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应

收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项

目列报。

## （二）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （三）金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### （四）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （六）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 7、应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 6（六）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	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	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

## 8、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 6（六）金融工具减值。

## 9、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）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

## 10、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	3-5	19.00~32.33
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	3-5	19.00~32.33

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。

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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，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。

### （4）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。

本公司相应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。

## 12、长期待摊费用摊销方法

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。

## 13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按

比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 15、收入的确认原则

##### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司确认收入的具体时点为发出商品并取得客户的验收或入库单据时确认销售收入。

##### （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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内

按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 18、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

- A、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；
- B、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：

- A、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；
- B、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。

## 19、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 20、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。

该会计政策变更，对公司 2019 年及 2018 年资产总额、负债总额、净资产以及净利润未产生影响。

②财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+4,682,010.95
	应收票据及应收账款	-4,682,010.95
2	应付票据	
	应付账款	+565,521.87
	应付票据及应付账款	-565,521.87

## ②其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### 2、税收优惠及批文

公司于 2008 年通过高新技术企业认定，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 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	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

库存现金	3,313.97	17,631.54
银行存款	7,964,372.13	8,577,074.98
其他货币资金	--	6,766.84
<b>合 计</b>	<b>7,967,686.10</b>	<b>8,601,473.36</b>

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金无受限情况。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,473,197.99	556,817.03	6,916,380.96	5,227,588.49	545,577.54	4,682,010.95
<b>合计</b>	<b>7,473,197.99</b>	<b>556,817.03</b>	<b>6,916,380.96</b>	<b>5,227,588.49</b>	<b>545,577.54</b>	<b>4,682,010.95</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	6,573,398.90	5.00	328,669.95
1 至 2 年	584,326.91	10.00	58,432.69
2 至 3 年	106,963.41	20.00	21,392.68
3 至 4 年	80,390.12	50.00	40,195.06
4 至 5 年	99,960.00	80.00	79,968.00
5 年以上	28,158.65	100.00	28,158.65
<b>合计</b>	<b>7,473,197.99</b>		<b>556,817.03</b>

#### ② 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	545,577.54	104,939.49	93,700.00		556,817.03

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,649,069.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 182,453.48 元。

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
浙江华云信息科技有限公司	否	834,857.57	1 年以内	11.17	41,742.88
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	否	809,100.00	1 年以内	10.83	40,455.00
杭州市水务集团有限公司	否	766,150.00	1 年以内	10.25	38,307.50
中移铁通集团有限公司杭州分公司	否	630,842.00	1 年以内	8.44	31,542.10
中国铁路上海局集团有限公司上海通信段	否	608,120.00	1 年以内	8.14	30,406.00
<b>合 计</b>		<b>3,649,069.57</b>		<b>48.83</b>	<b>182,453.48</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	143,525.00	100.00	352,134.70	100.00
<b>合 计</b>	<b>143,525.00</b>	<b>100.00</b>	<b>352,134.70</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 143,525.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	是否为关联方	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
深圳联和安业科技有限公司	否	113,000.00	78.73	1 年以内	采购货物未达
中国联合网络通信有限公司宁波市分公司	否	13,625.00	9.49	1 年以内	采购货物未达
深圳市博实结科技有限公司	否	13,000.00	9.06	1 年以内	采购货物未达
惠州博实结科技有限公司	否	3,900.00	2.72	1 年以内	采购货物未达
<b>合 计</b>		<b>143,525.00</b>	<b>100.00</b>		

### 4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	185,823.14	223,469.57
合 计	185,823.14	223,469.57

## (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	245,615.25	59,792.11	185,823.14	274,413.66	50,944.09	223,469.57
合计	245,615.25	59,792.11	185,823.14	274,413.66	50,944.09	223,469.57

## ① 坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	245,615.25	24.34	59,792.11	
合计	245,615.25	24.34	59,792.11	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019年1月1日余额	50,944.09			50,944.09
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,848.02			8,848.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	59,792.11			59,792.11

## ③ 按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	244,115.25	274,413.66
备用金	1,500.00	--
合计	245,615.25	274,413.66

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 207,753.22 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 84.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 40,215.92 元。

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
杭州海蓝电竞数娱企业运营管理有限公司	否	押金、保证金	116,055.20	2-3 年	47.25	23,211.04
杭州市水务集团有限公司	否	押金、保证金	38,307.50	1 年以内	15.60	1,915.38
王海平	否	押金、保证金	27,924.00	1 年以内	11.37	1,396.20
杭州海蓝物业管理有限公司	否	押金、保证金	13,466.52	2-3 年	5.48	2,693.30
杭州人才公寓	否	押金、保证金	12,000.00	3-4 年 2000,5 年以上 10000	4.89	11,000.00
合计			207,753.22		84.58	40,215.92

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	188,211.88		188,211.88
发出商品	490,665.34		490,665.34
合计	678,877.22		678,877.22

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	464,820.64		464,820.64
发出商品	123,800.00		123,800.00
合计	588,620.64		588,620.64

## (2) 存货跌价准备

截至2019年12月31日，本公司存货不存在跌价准备情况。

## 6、其他流动资产

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
理财产品	7,591,646.55	7,918,630.00
预缴所得税	626,192.87	454,644.64
预付房租	238,774.13	--
<b>合 计</b>	<b>8,456,613.55</b>	<b>8,373,274.64</b>

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、2018.12.31余额	1,367,695.42	299,859.36	1,600,078.50	3,267,633.28
2、本年增加金额	-	-	31,448.05	31,448.05
(1) 购置			31,448.05	31,448.05
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			684,118.00	684,118.00
(1) 处置或报废			684,118.00	684,118.00
(2) 合并范围减少				-
4、2019.12.31余额	1,367,695.42	299,859.36	947,408.55	2,614,963.33
二、累计折旧				
1、2018.12.31余额	1,150,014.88	245,591.63	1,426,529.30	2,822,135.81
2、本年增加金额	63,228.03	23,970.24	38,924.10	126,122.37
(1) 计提	63,228.03	23,970.24	38,924.10	126,122.37
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			650,907.78	650,907.78
(1) 处置或报废			650,907.78	650,907.78
(2) 合并范围减少				
4、2019.12.31余额	1,213,242.91	269,561.87	814,545.62	2,297,350.40
三、减值准备				
1、2018.12.31余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019.12.31余额				
四、账面价值				
1、2019.12.31账面价值	154,452.51	30,297.49	132,862.93	317,612.93
2、2018.12.31账面价值	217,680.54	54,267.73	173,549.20	445,497.47

截至2019年12月31日止，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产。

截至2019年12月31日止，本公司固定资产未发生减值。

#### 8、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
新办公室 装修费	606,676.75		145,602.36		461,074.39	
合计	606,676.75		145,602.36		461,074.39	

#### 9、递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	92,491.37	616,609.14	89,478.24	596,521.63
可抵扣亏损	1,280,682.19	8,537,881.27	385,033.87	2,566,892.45
合计	1,373,173.56	9,154,490.41	474,512.11	3,163,414.08

#### 10、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	482,356.42	315,521.87
费用款	350,000.00	250,000.00
合计	832,356.42	565,521.87

(2) 截至2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 11、预收款项

## (1) 预收账款列示

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
服务费	4,002,097.04	100.00	2,123,430.90	100.00
合计	<b>4,002,097.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,123,430.90</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,823,256.54	11,907,718.97	11,581,895.79	2,149,079.72
二、离职后福利-设定提存计划	42,061.74	537,112.77	543,725.33	35,449.18
三、辞退福利				
合计	<b>1,865,318.28</b>	<b>12,444,831.74</b>	<b>12,125,621.12</b>	<b>2,184,528.90</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,764,579.37	10,792,815.56	10,460,747.86	2,096,647.07
2、职工福利费	--	276,911.02	276,911.02	--
3、社会保险费	34,532.17	427,190.59	432,630.11	29,092.65
其中：医疗保险费	30,469.56	377,853.89	382,653.46	25,669.99
工伤保险费	580.37	7,199.38	7,290.80	488.95
生育保险费	3,482.24	42,137.32	42,685.85	2,933.71
4、住房公积金	24,145.00	305,003.00	305,808.00	23,340.00
5、工会经费和职工教育经费	--	105,798.80	105,798.80	--
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>1,823,256.54</b>	<b>11,907,718.97</b>	<b>11,581,895.79</b>	<b>2,149,079.72</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	40,626.08	518,189.63	524,589.05	34,226.66
2、失业保险费	1,435.66	18,923.14	19,136.28	1,222.52
3、年金缴费				
<b>合计</b>	<b>42,061.74</b>	<b>537,112.77</b>	<b>543,725.33</b>	<b>35,449.18</b>

## 13、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	155,871.38	290,092.88
城市维护建设税	26,729.16	11,202.12
个人所得税	8,451.85	14,289.80
教育费附加	7,339.25	5,821.79
地方教育费附加	4,244.51	3,464.18
<b>合 计</b>	<b>202,636.15</b>	<b>324,870.77</b>

## 14、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		--
其他应付款	116,568.11	307,892.87
<b>合 计</b>	<b>116,568.11</b>	<b>307,892.87</b>

## 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	73,604.04	281,476.46
代扣代缴社保	42,964.07	26,416.41
<b>合计</b>	<b>116,568.11</b>	<b>307,892.87</b>

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 15、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	25,275.40		25,275.40		与资产相关的政府补助
<b>合 计</b>	<b>25,275.40</b>		<b>25,275.40</b>		

其中，涉及政府补助的项目

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	25,275.40			25,275.40				与资产相关
合计	25,275.40			25,275.40				

## 16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,600,000.00						15,600,000.00
合计	15,600,000.00						15,600,000.00

## 17、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	789,108.20			789,108.20
合计	789,108.20			789,108.20

## 18、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	874,625.20	2,722.01		877,347.21
合计	874,625.20	2,722.01		877,347.21

## 19、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	1,871,626.70	6,311,826.66
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	1,871,626.70	6,311,826.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,220.13	1,733,111.16

减：提取法定盈余公积	2,722.01	173,311.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
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
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	1,896,124.82	1,871,626.70

## 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,654,937.06	6,968,900.93	18,966,975.84	5,820,855.24
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>18,654,937.06</b>	<b>6,968,900.93</b>	<b>18,966,975.84</b>	<b>5,820,855.24</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	18,654,937.06	6,968,900.93	18,966,975.84	5,820,855.24
<b>合 计</b>	<b>18,654,937.06</b>	<b>6,968,900.93</b>	<b>18,966,975.84</b>	<b>5,820,855.24</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	2,601,659.99	2,263,541.66	1,061,403.69	950,431.24
服务收入	16,053,277.07	4,705,359.27	17,905,572.15	4,870,424.00
<b>合 计</b>	<b>18,654,937.06</b>	<b>6,968,900.93</b>	<b>18,966,975.84</b>	<b>5,820,855.24</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	15,781,707.36	5,801,757.94	16,216,764.34	4,895,841.16

浙江省外	2,873,229.70	1,167,142.99	2,750,211.50	925,014.08
<b>合计</b>	<b>18,654,937.06</b>	<b>6,968,900.93</b>	<b>18,966,975.84</b>	<b>5,820,855.24</b>

## 21、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	44,446.22	39,684.56
教育费附加	19,048.35	17,007.66
地方教育费附加	12,698.92	11,338.47
印花税	5,188.50	5,467.30
残疾人保证金	4,506.27	1,151.66
<b>合计</b>	<b>85,888.26</b>	<b>74,649.65</b>

## 22、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,790,532.78	999,521.78
差旅费	563,110.55	450,844.93
业务招待费	371,653.00	200,100.85
办公费	197,826.28	178,769.24
折旧费	73,536.52	127,066.44
修理/专线/耗材	201,648.75	117,214.34
广告费	112,975.13	38,111.56
通讯费	26,139.76	24,480.00
运输费	28,481.56	14,125.05
其他	5,024.74	31,224.93
<b>合计</b>	<b>3,370,929.07</b>	<b>2,181,459.12</b>

## 23、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,331,233.71	2,263,019.72
房租费	357,070.53	430,725.23
审计咨询费	401,963.42	350,762.98
办公费	134,232.91	203,147.38
装修费	167,333.46	227,238.00
物业水电费	281,005.14	168,339.82

折旧费	25,289.95	56,474.65
业务招待费	78,389.40	40,198.00
差旅交通车辆费	54,303.80	40,114.92
行业会费	41,733.96	22,800.00
其他	2,238.10	66,701.17
<b>合计</b>	<b>3,874,794.38</b>	<b>3,869,521.87</b>

## 24、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费	6,094,497.86	5,573,232.93
房租费	319,462.34	324,004.47
技术服务费	207,691.83	235,849.05
差旅费	131,517.02	138,997.69
材料费	51,160.30	58,960.66
折旧费	27,295.90	28,763.68
其他	29,765.98	153,708.94
<b>合计</b>	<b>6,861,391.23</b>	<b>6,513,517.42</b>

## 25、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	--	--
减：利息收入	8,581.14	11,903.79
利息净支出	-8,581.14	-11,903.79
手续费	5,126.05	5,746.21
<b>合计</b>	<b>-3,455.09</b>	<b>-6,157.58</b>

## 26、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	260,108.40	577,439.47
<b>合 计</b>	<b>260,108.40</b>	<b>577,439.47</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		

面向位置信息的研发设计服务平台	25,275.40	317,394.73
采用总额法计入当期损益的政府补助情况：		
下城科技局房租补贴	174,833.00	147,935.00
下城区市场监督管理局知识产权补助	60,000.00	1,000.00
东新街道 17 年工业与财政发展专项资	--	104,900.00
下城区科技局区级专利和软著补贴	--	5,399.74
创新券补助	--	810.00
<b>合 计</b>	<b>260,108.40</b>	<b>577,439.47</b>

## 27、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品	728,663.71	219,141.78
<b>合 计</b>	<b>728,663.71</b>	<b>219,141.78</b>

## 28、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-20,087.51	
<b>合 计</b>	<b>-20,087.51</b>	

## 29、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	--	38,678.21
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>38,678.21</b>

## 30、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	-180.00	481.17	是
其中：固定资产处置利得	-180.00	481.17	是
<b>合 计</b>	<b>-180.00</b>	<b>481.17</b>	

## 31、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	6,094.00	5,000.00
装修赔偿金	255,647.00	--

其他	18,145.72	8.28
<b>合 计</b>	<b>279,886.72</b>	<b>5,008.28</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019 年度	2018 年度
与收益相关	稳定就业岗位补贴	1,094.00	--
与收益相关	东新街道 2018 年度表彰企业奖励	5,000.00	--
与收益相关	年度经济工作会议表彰奖励	--	5,000.00
<b>合 计</b>		<b>6,094.00</b>	<b>5,000.00</b>

### 32、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	32,960.22	--
<b>合 计</b>	<b>32,960.22</b>	<b>--</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-416,639.30	--
递延所得税费用	-898,661.45	-379,232.13
<b>合 计</b>	<b>-1,315,300.75</b>	<b>-379,232.13</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-1,288,080.62	1,353,879.03
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-193,212.09	203,081.87
不可抵扣的成本、费用和损失	66,457.16	21,819.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-771,906.51	-590,483.59
调整以前期间所得税的影响	-416,639.30	--
其他-残疾人工资加计扣除的纳税影响	--	-13,650.00
所得税费用	-1,315,300.75	-379,232.13

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

收到政府补助	240,927.00	265,044.74
经营性往来款项	77,699.73	262,902.08
利息收入	8,581.14	11,903.79
装修补偿款	255,647.00	--
<b>合计</b>	<b>582,854.87</b>	<b>539,850.61</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付各项期间费用	3,684,435.67	3,240,932.40
手续费	5,126.05	5,746.21
支付的经营性往来款	95,590.04	188,709.02
<b>合 计</b>	<b>3,785,151.76</b>	<b>3,435,387.63</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
向关联方借款	400,000.00	--
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>--</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
归还关联方借款	400,000.00	--
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>--</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,220.13	1,733,111.16
加：信用减值准备	20,087.51	-38,678.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	126,122.37	212,304.77

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	145,602.36	420,809.84
资产处置损失（收益以“-”号填列）	180.00	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,960.22	-481.17
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）	-728,663.71	-219,141.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-898,661.45	-379,232.13
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）	-90,256.58	-489,198.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,451,483.97	-34,300.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,158,836.75	1,505,958.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,658,056.37	2,711,152.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,967,686.10	8,601,473.36
减：现金的期初余额	8,601,473.36	5,039,246.21
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	-633,787.26	3,562,227.15

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	7,967,686.10	8,601,473.36
其中：库存现金	3,313.97	17,631.54
可随时用于支付的银行存款	7,964,372.13	8,577,074.98
可随时用于支付的其他货币资金		6,766.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,967,686.10	8,601,473.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 36、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
稳定就业岗位补贴	1,094.00				--	1,094.00		是
东新街道2018年度表彰企业奖励	5,000.00				--	5,000.00		是
下城科技局房租补贴	174,833.00				174,833.00	--		是
下城区市场监督管理局知识产权补助	60,000.00				60,000.00	--		是
合计	240,927.00				234,833.00	6,094.00		

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
面向位置信息的研发设计服务平台	与资产相关	25,275.40	--	
稳定就业岗位补贴	与收益相关	--	1,094.00	
东新街道2018年度表彰企业奖励	与收益相关	--	5,000.00	
下城科技局房租补贴	与收益相关	174,833.00	--	
下城区市场监督管理局知识产权补助	与收益相关	60,000.00	--	

合计		260,108.40	6,094.00
----	--	------------	----------

## 六、 关联方及其交易

### 1、 存在控制关系的关联方

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% <sup>[注]</sup>	间接拥有本公司股份比例% <sup>[注]</sup>	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、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
徐世泽	董事
吴翔	董事
谢刚	董事
楼永妹	监事
金卓芳	监事
赵广顺	监事
杭州众其力投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
北京梦天行投资有限公司	股东
沈慧慧	财务负责人
朱艺雨	董事、董事会秘书

### 3、 关联方交易情况

#### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### （2） 关联方担保情况

无。

#### （3） 关联方资金拆借

关联方	2019年度	2018年度	说明
<b>拆入资金：</b>			
朱艺雨	400,000.00	--	不计提利息
<b>归还资金：</b>			
朱艺雨	400,000.00	--	不计提利息

**(4) 关键管理人员薪酬**

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,387,895.91	1,360,283.63

**4、关联方应收应付款项**

无。

**七、承诺及或有事项**

无。

**八、资产负债表日后事项**

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

**九、其他重要事项**

无。

**十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-180.00	481.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	266,202.40	582,439.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	728,663.71	219,141.78
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,700.00	--
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,832.50	8.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,329,218.61	802,070.70
减：非经常性损益的所得税影响数	--	120,310.61
非经常性损益净额	1,329,218.61	681,760.09

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,329,218.61	681,760.09

## 2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-6.80	-0.08	-0.08

(续)

2018 年度	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	8.99	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	5.46	0.07	0.07

浙江启程电子科技股份有限公司

2020 年 4 月 15 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室