



热点股份

NEEQ : 871080

广州热点软件科技股份有限公司

Guangzhou Hotspot Software Technology



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年6月26日荣获2019广州互联网企业风云榜“广州互联网企业20强”称号。

2019年6月26日荣获2019广州互联网企业风云榜“最佳服务商”奖。



2019年上半年，公司新增获得10项计算机软件著作权；2项新专利申请已获得受理。
截止2019年上半年，公司已连续10年获得广州市重合同守信用认证。

2019年上半年，董事长严雄山先生、总经理陈志峰先生同时入选2018年度广州市产业领军人才重点项目中“产业发展和创新人才”；开发部副总监张林国先生入选“产业发展和创新人才”。

2019年6月26日，公司与华为、中兴签订5G应用开发战略合作协议，意味着将与华为等国际化企业并肩，一同推动5G的应用和发展。

5G应用开发战略合作的签订，是结合行业理解方面的优势，共同研究探索基于5G的业务应用场景，基于5G网络建设、5G的创新应用场景、方案研究及相关标准、课题申报等方面进行深度合作。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、热点股份有限公司	指	广州热点软件科技股份有限公司
有限公司	指	广州热点软件有限公司
北京资讯	指	北京城市热点资讯有限公司，系公司控股子公司
北京软件	指	北京城市热点软件有限公司，系公司全资子公司
广东热点	指	广东热点软件技术服务有限公司，系公司全资子公司
珠海热点	指	珠海热点一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名为珠海热点一号创业投资基金合伙企业（有限合伙））
广州创新投资	指	广州科技金融创新投资控股有限公司（原名为广州科技风险投资有限公司）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
律师事务所、律师、廣信君達律所	指	廣信君達律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
股东大会	指	广州热点软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州热点软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州热点软件科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广州热点软件科技股份有限公司章程》
挂牌	指	广州热点软件科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Dr.COM	指	公司注册的境内商标名称，公司报告期内生产、销售的主要产品均使用该项字样的商标。
高校	指	中国实施高等教育的学校，大学、专门学院、高等职业技术学院、高等专科学校的统称，简称高校。从高等学校性质上划分，中国高等学校主要分为普通高等学校和成人高等学校。
宽带网络认证计费产品	指	能够实现局域宽带网络“管理、认证、授权、计费和监控”功能的一整套软硬件产品，主要由宽带接入服务器及认证计费管理软件构成。
网关	指	网关（Gateway）又称网间连接器、协议转换器，是多个网络间提供数据转换服务的计算机系统或设备。
Wi-Fi	指	是一种可以将个人电脑、手持设备（如 PDA、手机）等终端以无线方式互相连接的技术。
商业 Wi-Fi	指	指面向企业客户，为客户提供包括硬件、软件、服务等

		内容的系统解决方案。
--	--	------------

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。

公司负责人严雄山、主管会计工作负责人徐毅然及会计机构负责人（会计主管人员）徐毅然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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州热点软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hotspot Software Technology Co., LTD.
证券简称	热点股份
证券代码	871080
法定代表人	严雄山
办公地址	广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江冬雪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-38732510-813
传真	020-38732506-802
电子邮箱	drcombo@doctorcom.com
公司网址	www.doctorcom.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房 510000
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	2007-09-20
挂牌时间	2017-03-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业 - 651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司专注于宽带接入的网络安全防护领域，为客户提供下一代互联网 IPv6 升级以及网络安全防护运营管理方案。具体为高校、园区、酒店、电信运营商、卫星宽带运营商、有线电视运营商等客户提供宽带网络认证计费 and 网络安全防护产品及技术解决方案；为普通教育、政府部门、银行金融机构、旅游景区、百货商城等公共区域 Wi-Fi 网络运营服务商提供实名制安全认证和网络安全审计产品以及基于行业的应用增值平台服务；并提供基于移动互联网 APP 的 IPv6 网络升级及安全实名认证接口的定制服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,850,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91440106665944508J	否
注册地址	广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房（不可作厂房）	否
注册资本（元）	14,850,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	8,519,479.01	9,878,457.34	-13.76%
毛利率%	62.97%	62.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,552,169.30	-8,813,572.51	-31.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,009,566.70	-11,514,974.92	-4.30%
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）	-21.76%	-17.96%	-
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）	-22.62%	-23.47%	-
基本每股收益	-0.78	-0.59	-31.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,688,727.08	67,121,377.75	-21.50%
负债总计	5,093,166.65	7,970,583.55	-36.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,319,517.24	58,871,686.54	-19.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.96	-19.40%
资产负债率%（母公司）	34.75%	32.47%	-
资产负债率%（合并）	9.67%	11.87%	-
流动比率	10.62	8.84	-
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	-11,255,417.64	-9,179,183.03	-22.62%
应收账款周转率	0.35	0.46	-
存货周转率	0.33	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.50%	-17.94%	-

营业收入增长率%	-13.76%	-31.51%	-
净利润增长率%	-1.20%	28.67%	-

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	14,850,000	14,850,000	-
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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、计入当期损益的政府补助，但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	281,664.67
3、委托他人投资或管理资产的损益	243,476.04
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,472.95
非经常性损益合计	539,613.66
所得税影响数	82,158.05
少数股东权益影响额（税后）	58.21
非经常性损益净额	457,397.40

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等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 ☐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
应收票据及应收账款	27,881,129.94		-	
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	27,881,129.94		-
应付票据及应付账款	1,721,912.52	-	-	-

应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	1,721,912.52	-	-

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一 般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。

本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司专注于宽带接入的网络安全防护领域，为客户提供下一代互联网 IPv6 升级和网络安全防护及运营管理方案。公司在掌握相应核心技术的基础上，独立研发新技术和新产品，向合格供应商采购零部件，并独立进行组装，最终通过经销和直销相结合的方式销售产品。公司研发、采购、生产、销售各环节相互独立并相互衔接配合，形成了公司的商业模式。

1、研发模式报告期内，公司注重培养成熟的技术及研发人员，保持新产品开发计划与现有产品升级更新的同步进行同时，公司加大升级 IPv6 的研发力度，积极发挥在网络安全领域的优势坚持为客户提供优质的前沿解决方案。充分研究园区、酒店、电信运营商、卫星宽带运营商、有线电视运营商等客户对宽带网络认证计费及网络安全防护产品及技术解决方案的实际需求；为普通教育、政府部门、银行金融机构、旅游景区、百货商城等公共区域 Wi-Fi 网络运营服务商提供实名制安全认证和网络安全审计产品以及基于行业的应用增值平台服务；并提供基于移动互联网 APP 的 IPv6 网络升级及安全实名认证接口的定制服务。以市场和客户的需求为研发导向，形成研发与产品相互促进的研发模式。在自主研发的同时，积极开发和利用合作公司等外部资源，为公司的可持续发展提供动力。

2、采购模式报告期内，公司通常根据订单情况来进行采购，采购的内容既包含标准件也包含定制件，标准件包括电子盘、电源、光纤模块等硬件，定制件包括主板、机箱、网口等硬件；根据采购产品的不同，采购周期会存在相应差异，标准件的采购周期一般在 7 天时间左右，公司根据订单情况随时进行补充；定制件产品的采购周期一般则按照 15-30 天的库存进行采购，维持合理库存储备。

3、生产模式报告期内，公司不直接生产硬件产品，全部硬件产品均来源于对外采购，公司硬件生产部将采购回的零配件按照订单需求自行组装成整机，经检验合格后办理产品入库。

4、销售模式报告期内，公司采用直销与经销相结合的方式进行销售。

直销模式下，公司主要以两种方式实现销售，一种是直接与学校、酒店、商场等最终客户接洽并签署销售协议，一种是通过与中国联通等 ISP（互联网服务提供商）、互联网信息化建设项目总包方或系统集成商签署销售协议，公司作为互联网信息化建设项目中的一个细分领域，提供软硬件产品、运营方案、安装调试及售后服务，并在项目实施过程中与其他互联网接入领域的大型厂商或系统集成商建立紧密的合作关系，以保证各主体设备及软硬件之间的兼容性，减少项目实施的不确定性，如与 H3C、华为等客户在高校、企业等行业解决方案实现了产品技术协议互相支持、方案整合等方式的合作。

经销模式下，公司充分利用经销商的客户关系和本地化的服务优势获取客户资源，公司根据采购规模，以及解决方案复杂程度，不同程度地参与对客户需求的分析和项目招投标，并负责产品研发、方案设计 and 产品制造，而后通过经销商实现销售，由公司提供设备安装调试、后续的技术支持等服务。公司的经销商主要包括系统集成商和渠道商两类：

（1）系统集成商模式下，由经销商作为项目总包方，就项目的一部分采购公司的产品与服务，公司与系统集成商直接签订销售合同；

（2）渠道商模式下，经销商利用自身的资源和渠道优势，为公司接洽业务机会，自己本身不承担项目工作的管理、运营职能。公司按照成本加成原则对产品进行定价。经销商一般按合同约定的比例支付订金，安装实施完成且验收合格付余下货款，公司与经销商均为买断销售。公司将市场划分为不同的销售区域，分区域管理。目前，公司以广州和北京为中心，在上海、成都、西安、武汉等多地设立分支机构，建立了成熟的营销网络和本地化服务平台。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司围绕战略发展计划和年度经营计划,紧抓行业的发展机遇,坚持贯彻实施人才战略、研发战略、资本战略、市场战略等战略发展计划,努力提高经营管理水平,持续加大产品研发力度、提高市场拓展能力及优化客户服务质量,进一步提升公司的盈利能力。

1、财务状况

报告期末,公司资产总额 52,688,727.08 元,相较期初的 67,121,377.75 元,下降 21.50%,主要原因是经营亏损所致;公司负债总额 5,093,166.65 元,相较期初的 7,970,583.55 元,降低 36.10%,主要原因是公司本期应付帐款余额与应交税费余额下降较多所致,由于对原材料采购进行小批次管理,同时对应付的货款及时进行了付款,应付帐款较上年年末减少了 1,646,542.55 元,归属挂牌公司股东的净资产额为 47,319,517.24 元,相较期初的 58,871,686.54 元,降低 19.62%,主要原因是经营亏损所致。截至 2019 年 6 月 30 日,公司的资产负债率为 9.67%,与期初相比略有下降 2.23%。

2、经营成果

报告期内,公司实现营业收入 8,519,479.01 元,较上年同期降低 13.76%。主要原因是受项目验收进度影响,报告期验收项目较上年同期减少所致;销售毛利率为 62.97%,基本与上年同期持平;公司实现净利润-11,555,233.77 元,净利润较上年同期下降 2,722,706.04 元,百分比降低了 30.83%,主要原因是,本期收入较上年同期下降 1,358,978.33 元,而公司的各项开支相对比较固定,对利润的影响数为 855,748.65 元,同时本期的退税收入与政府补助较上年同期下降了 2,717,724.43 元。

3、现金流量情况

报告期内,经营活动产生的现金流量净额-11,255,417.64 元,较上年同期净额减少 2,076,234.61 元,降低 22.62%。主要原因是公司一方面加强了对业务人员的应收账款考核力度,促使大部分业务人员均按要求完成应收帐款的回款任务,本期回款任务的完成情况比去年同期好,回款金额较上年同期增加 1,921,324.22 元,但由于本期的退税收入与政府补助较上年同期下降了 2,717,724.43 元,同时由于本期部分客户提前开票付款,使公司支付的税费较上年同期增加了较多。

4、业务拓展情况

随着 5G 的来临,特别是人工智能、万物互联的技术发展,IPv4 已经无法满足当前网络环境 IPv6 成为 5G 发展的必要条件;作为网络实名安全解决方案的领导者,依据多年的实名安全经验,针对 IPv6 阶段性的发展问题,报告期内,公司推出了创新性的 Dr.COM IPv6 认证管理解决方案,为高校和企事业单位解决最关注的认证体验、实名审计、厂家兼容等棘手问题。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

我国目前宽带网络认证计费市场透明度不够,无序竞争的现象依然存在,虽然公司的宽带网络认证计费业务在高校、酒店行业积累了丰富的客户资源与行业经验,但该类产品的生产、销售企业数量众多,且面临福建星网锐捷网络有限公司、杭州深澜软件有限公司等在行业具备一定规模的企业的竞争。

针对上述风险,公司采取的应对措施如下:

- (1) 充分利用公司的技术优势并结合中国的市场应用特点,积极开拓应用领域,以减少竞争力;
- (2) 不断提升产品性能以及服务品质,努力提高营销能力及管理水平,以增加竞争能力。

2、客户行业集中度较高导致的风险

公司的宽带网络认证计费产品销售收入占营业收入的比重为 75%以上，而公司生产销售的认证计费产品主要面向高校、酒店市场，因此公司客户行业集中度较高。如果上述行业对认证计费产品的需求或标准发生变化，或者公司的后续产品质量或服务水平下降，持续创新能力不足，将可能影响与行业客户的合作，将对公司收入产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：

(1) 不断加大研发投入，拓展产品线的宽度和深度，持续丰富公司的产品类型，增强公司产品的市场竞争力；

(2) 通过挖掘细分市场需求和进入新的市场等方式扩大订单来源，完善销售与售后服务流程，提高对客户需求的响应速度和能力，提高客户满意度，防止现有客户流失。

3、技术和产品开发风险

公司处于技术密集型行业，技术更新极快，新技术、新产品、新工具、新平台不断产生，产品生命周期较短。作为宽带网络认证计费市场、商业 Wi-Fi 等领域的高新技术企业，客户对产品的质量、性能要求较高。公司必须对行业发展趋势做出准确预测，前瞻性地开发适合市场发展趋势和客户需求的产品和技术解决方案，才能在行业竞争中保持持续领先。未来，公司若不能把握市场发展趋势，持续开发出适合市场需求的产品，将面临产品和技术开发风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：

(1) 公司未来将加大研发投入，大力引入技术性人才，增强同科研机构的联系，增加共同研发项目，从而优化研发效率；

(2) 建立研发分段考核遴选制度及检验制度，确保各研发阶段新品符合研发目的，保证新品质量稳定，以保证产品的稳定性和先进性。

4、应收账款回收的风险

由于公司的主要客户包含高校、电信运营商等，该等客户内部付款审批流程较长，导致公司 1 年以上账龄的应收账款占比较高。虽然该等客户资金实力雄厚，信用状况较好，发生坏账损失的风险较小，但如果客户财务状况恶化，或经济发生不利变化，可能会导致标的公司的应收账款发生坏账的损失。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：

(1) 针对公司原有客户，要建立健全信用档案，制定一套完整的信用记录，对新客户要建立信用调查、信用评估和制定合理的信用政策；

(2) 与客户保持紧密沟通，降低产生应收账款坏账的风险；

(3) 提高销售服务质量，形成售前、售中、售后完整的销售服务体系。

5、发出商品规模较大的风险

由于公司的宽带网络认证计费业务、商业 Wi-Fi 业务均需经过安装调试、试运行、终验等流程，从发货到最终取得客户验收报告往往需要较长的周期，导致相关产品从发出商品到确认收入、结转成本的周期较长，发出商品金额较大。如果该等产品最终未能获得客户验收，将导致公司存在存货跌价的风险，并对公司的财务状况和经营业绩造成一定的影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：

(1) 公司未来将更注重渠道拓展，不断提升产品的市场占有率，拓展市场份额；

(2) 加强库存管理制度，从多方面降低成本和风险。

6、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司作为高新技术企业，根据我国企业所得税相关法律法规，减按 15%的税率缴纳企业所得税。如果公司未来不符合高新技术企业的认定条件，或国家未来出台有关新政策，导致公司目前享受的税收优惠政策到期后不能继续展期，则可能对公司的财务状况及经营业绩构成不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：

公司未来将密切关注政府税收政策的变化，增强与当地政府及税务部门的联系，以应对可能存在的 相关业务及税收政策变动的风险。

7、核心人员流失风险

公司的快速发展离不开人才的支撑，包括高级管理人员、核心技术人员、市场营销人员等。目前，公司已经建立起了一支集技术、市场、研发、管理于一身的高效团队，对技术型人才具有较大的依赖性， 因此会面对核心技术人员流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：

- (1) 建立考核奖励机制，及时补充建设高效团队；
- (2) 根据公司发展需求，合理优化重组组织架构提高运营效率，加强对现有管理人员的管理能力培训，为公司经营发展做好人才储备。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司近几年的发展良好，诚信经营、照章纳税、倡导环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	80,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	-	-	挂牌	限售承诺	请见“承诺事项”	正在履行中

					详细情况”所述	
其他股东	-	-	挂牌	回购承诺	请见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
董监高	-	-	挂牌	其他承诺 《无对赌安排的承诺函》	请见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	请见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司第一大股东严雄山和第二大股东陈志峰自愿履行实际控制人的股份锁定承诺，承诺如下：

“一、就本人直接持有的公司股份，自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为本次挂牌前的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和二年。

二、上述锁定期满后，在本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持公司的股份。

三、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

2、公司股东严雄山、陈志峰、李伟、陈祥伍、赵锦明签署了《关于北京资讯后续安排的承诺函》，承诺如下：

“一、本人承诺在公司挂牌后一年内，为配合公司完成对北京资讯 100%全资控股，以市场公允价值向公司转让北京资讯个人全部股权。

二、自本函出具之日起，本人作为公司股东、董事或高级管理人员期间不参与、不同意北京资讯分红，直至向公司转让北京资讯个人全部股份为止。

上述承诺在本人作为公司股东、董事或高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人将承担给公司造成的一切损失。”

3、公司全体自然人股东出具《无对赌安排的承诺函》，承诺事项如下：

除公司 2014 年 6 月第一次股权转让、2014 年 12 月第三次增资、2015 年 1 月第四次增资中涉及广州创新投资的《广州热点软件有限公司股权转让协议》、《广州热点软件有限公司债转股增资协议》、《广州热点软件有限公司增资协议》（以下统称“投资协议”）外，双方未签订其他任何以公司作为特殊条款（包括但不限于业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等损害公司或公司股东合法权益的条款）的义务承诺主体，或针对公司股东持有的公司股份设置特殊条款的对赌协议或具有对赌性质的其他文件或安排。

4、公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、本人/本企业目前没有、将来也不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事任何与热点股份及其全资、控股子公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务；

2、本人/本企业不会利用从热点股份及其全资、控股子公司获取的信息从事、直接或间接参与与热点股份及其全资、控股子公司相竞争的业务，并且不会进行任何损害或可能损害热点股份及其全资、控股子公司利益的其他竞争行为；

3、如果热点股份认为本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业直接或间接从事了与热点股份及其全资、控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，本人/本企业将及时终止上述业务，或促使该等企业及时终止上述业务，或依市场公平交易条件将该等资产或股权优先转让给热点股份；

4、如果本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业将来可能存在任何与热点股份主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知热点股份并依市场公平交易条件将该业务机会首先提供给热点股份。本人/本企业承诺，因违反该承诺函的任何条款而导致热点股份遭受的一切损失，将予以赔偿。该承诺函自本人/本企业签字/盖章并法定代表人签字之日起生效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：

1、本人/本企业不再直接或间接持有热点股份 5%以上的股份；

2、热点股份终止在全国股份转让系统（新三板）挂牌。”

5、除上述外，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国股转系统关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内及截至目前，以上承诺均在正常履行中，各承诺方未发生违背上述承诺的情况。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

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

2、报告期内的权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.35 元	-	-

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

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	4,724,992	31.82%	—	4,724,992	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	3,037,492	20.45%	—	3,037,492	20.45%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	10,125,008	68.18%	—	10,125,008	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	9,112,508	61.36%	—	9,112,508	61.36%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		14,850,000	—	0	14,850,000	—
普通股股东人数		7				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严雄山	4,328,438	—	4,328,438	29.15%	3,246,329	1,082,109
2	陈志峰	3,102,381	—	3,102,381	20.90%	2,509,037	593,344
3	李伟	1,890,002	—	1,890,002	12.73%	1,324,504	565,498
4	陈祥伍	1,605,623	—	1,605,623	10.81%	1,204,219	401,404
5	广州科技金融创新投资控股有限公司	1,350,000	—	1,350,000	9.09%	—	1,350,000
合计		12,276,444	0	12,276,444	82.68%	8,284,089	3,992,355

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司的自然人股东严雄山、陈志峰、李伟、陈祥伍同时为珠海热点的合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

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

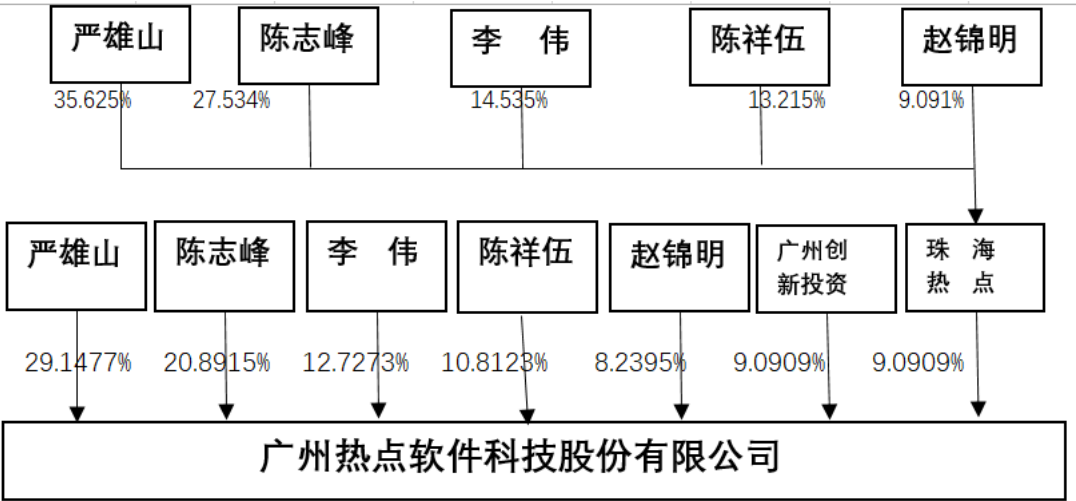
是否合并披露：

√是 □否

公司股东中，严雄山直接和间接持有公司 32.3863%的股份，陈志峰直接和间接持有公司 23.3742%的股份，其他股东所持股份皆未超过公司股本总额的 20%，根据《公司章程》的规定，股东大会作出决议，须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，特殊事项须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司任何单一股东所持有的公司股份均未超过上述比例，因此，单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。根据《公司章程》的规定，董事会成员和监事会成员的任免由股东大会以普通决议通过。公司董事均由其股东大会选举产生，且各股东均按照各自的表决权参与董事选举的投票表决。因此，单一股东无法决定半数以上董事会成员的选任。

由上可知，公司股权较为分散，单一股东对公司股东大会和董事会的决议并不单独具有实质性影响，对董事、高级管理人员的提名及任免并不单独发挥着主导作用。同时，公司也不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。因此，公司不存在实际控制人。

公司与主要股东之间的产权及控制关系图：



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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
严雄山	董事长	男	1968 年 1 月	本科	2019-4-4 至 2022-4-3	是
陈志峰	董事、总经理	男	1968 年 9 月	本科	2019-4-4 至 2022-4-3	是
李伟	董事	男	1968 年 3 月	本科	2019-4-4 至 2022-4-3	是
赵锦明	董事	男	1968 年 2 月	本科	2019-4-4 至 2022-4-3	否
张帆	董事	男	1960 年 10 月	硕士研究生	2019-4-4 至 2022-4-3	否
陈祥伍	监事	男	1967 年 11 月	专科	2019-4-4 至 2022-4-3	否
刘勇	监事	男	1963 年 5 月	硕士研究生	2019-4-4 至 2022-4-3	否
余明旭	监事主席	男	1977 年 12 月	硕士研究生	2019-4-4 至 2022-4-3	是
徐毅然	财务总监、 总经理助理	男	1974 年 12 月	本科	2019-4-4 至 2022-4-3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

公司已在第一届董监高任期届满前，根据法律、法规和公司章程的规定进行换届选举工作。

公司于 2019 年 3 月 15 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了提名严雄山、陈志峰、李伟、赵锦明、张帆为公司董事；召开第一届监事会第七次会议，审议通过了提名陈祥伍、刘勇为公司监事；并发布了《董事、监事、职工代表监事换届公告（提名候选人）》（公告编号：2019-003）；以上并于 2019 年 4 月 4 日召开的 2019 年第一次临时股东大会中均审议通过。同期召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了选举严雄山先生为公司董事长；任命陈志峰先生为公司总经理；任命徐毅然先生为公司财务负责人。召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了选举余明旭为公司监事会主席。发布了《董事长、监事会主席、高级管理人员完成换届公告》（公告编号：2019-009）。

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:

公司的自然人股东严雄山、陈志峰、李伟、陈祥伍和赵锦明同时为珠海热点的合伙人。除此之外，公司股东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
严雄山	董事长	4,328,438	-	4,328,438	29.15%	0
陈志峰	董事、总经理	3,102,381	-	3,102,381	20.90%	0
李伟	董事	1,890,002	-	1,890,002	12.73%	0
陈祥伍	董事	1,605,623	-	1,605,623	10.81%	0
赵锦明	董事	1,223,556	-	1,223,556	8.24%	0
合计	-	12,150,000	0	12,150,000	81.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	19	19
生产人员	7	4
销售人员	28	28
技术人员	125	125
财务人员	15	16
员工总计	194	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	75	70
专科	97	102
专科以下	20	18
员工总计	194	192

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、人员变动及人才引进情况

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司人员总数为 192 人，较 2018 年末人员总数减少 2 人。

2、人才培养

公司十分重视员工的培训和发展工作，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司薪酬政策

为调动现有员工工作积极性，增强公司对引进人才的吸引力，公司制定了员工薪酬管理制度。公司薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、社会保障及员工福利组成。公司实行全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方社会保障相关规定，公司与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、住房公积金社会保险。公司逐步梳理和完善了职位体系，明确晋升发展通道；完善了薪酬政策，提高了薪酬的规范性和竞争力；完善了以目标为导向绩效激励机制，建立了职称和专利的激励制度，有效的吸引人才，激励和保留员工，为公司的业务发展提供制度保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内没有需求公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（五）、1	6,056,818.50	10,076,059.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（五）、2	10,000,000.00	
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		21,109,278.18	27,881,129.94
其中：应收票据			
应收账款	七、（五）、3	21,109,278.18	27,881,129.94
应收款项融资			
预付款项	七、（五）、4	42,933.16	105,569.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）、5	1,010,744.99	879,446.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）、6	9,896,808.74	9,341,198.21
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	七、（五）、7	502,664.40	17,505,047.94
流动资产合计		48,619,247.97	65,788,451.24
非流动资产：			
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	七、（五）、8	565,230.74	685,304.56
在建工程	七、（五）、9	227,113.85	227,113.85
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			
递延所得税资产	七、（五）、10	3,221,983.32	420,508.10
其他非流动资产	七、（五）、11	55,151.20	
非流动资产合计		4,069,479.11	1,332,926.51
资产总计		52,688,727.08	67,121,377.75
流动负债：			
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			
应付票据及应付账款		75,369.97	1,721,912.52
其中：应付票据			
应付账款	七、（五）、12	75,369.97	1,721,912.52
预收款项	七、（五）、13	1,318,884.00	949,625.18
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	七、（五）、14	2,083,931.03	2,036,467.07
应交税费	七、（五）、15	480,851.79	1,811,712.76
其他应付款	七、（五）、	619,606.83	922,753.20

	16		
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		4,578,643.62	7,442,470.73
非流动负债：			
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	七、（五）、 17	514,523.03	528,112.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		514,523.03	528,112.82
负债合计		5,093,166.65	7,970,583.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（五）、 18	14,850,000.00	14,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（五）、 19	15,512,303.74	15,512,303.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（五）、 20	3,327,701.79	3,327,701.79
一般风险准备			
未分配利润	七、（五）、 21	13,629,511.71	25,181,681.01
归属于母公司所有者权益合计		47,319,517.24	58,871,686.54

少数股东权益		276,043.19	279,107.66
所有者权益合计		47,595,560.43	59,150,794.20
负债和所有者权益总计		52,688,727.08	67,121,377.75

法定代表人：严雄山

主管会计工作负责人：徐毅然

会计机构负责人：徐毅然

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,918,043.29	9,611,275.31
交易性金融资产		10,000,000.00	
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	七、（十五）、1	21,058,408.18	27,830,259.94
应收款项融资			
预付款项		92,933.16	105,569.48
其他应收款	七、（十五）、2	1,302,160.29	862,392.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,470,987.73	8,915,377.20
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		502,515.78	17,499,068.87
流动资产合计		48,345,048.43	64,823,943.23
非流动资产：			
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	七、（十五）、3	24,363,270.68	24,363,270.68
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		402,130.12	509,442.59
在建工程		227,113.85	227,113.85

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			
递延所得税资产		3,181,774.71	420,508.10
其他非流动资产		55,151.20	
非流动资产合计		28,229,440.56	25,520,335.22
资产总计		76,574,488.99	90,344,278.45
流动负债：			
短期借款			
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		75,369.97	1,721,912.52
预收款项		1,318,884.00	949,625.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,005,768.72	2,023,111.09
应交税费		412,347.10	1,727,812.67
其他应付款		22,281,708.39	22,384,854.76
其中：应付利息			
应付股利		9,091,953.07	9,091,953.07
合同负债			
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		26,094,078.18	28,807,316.22
非流动负债：			
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		514,523.03	528,112.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		514,523.03	528,112.82
负债合计		26,608,601.21	29,335,429.04
所有者权益：			
股本		14,850,000.00	14,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,886,581.48	14,886,581.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,327,701.79	3,327,701.79
一般风险准备			
未分配利润		16,901,604.51	27,944,566.14
所有者权益合计		49,965,887.78	61,008,849.41
负债和所有者权益合计		76,574,488.99	90,344,278.45

法定代表人：严雄山

主管会计工作负责人：徐毅然

会计机构负责人：徐毅然

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,519,479.01	9,878,457.34
其中：营业收入	七、 (五)、22	8,519,479.01	9,878,457.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,436,552.75	24,941,203.64
其中：营业成本	七、 (五)、22	3,155,035.53	3,658,693.77
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	七、 (五)、23	320,141.49	218,289.26
销售费用	七、	8,762,922.37	8,918,556.32

	(五)、24		
管理费用	七、 (五)、25	7,084,363.30	7,168,245.17
研发费用	七、 (五)、26	6,641,393.65	5,532,420.01
财务费用	七、 (五)、27	860.65	-304,504.13
其中：利息费用			
利息收入		3,135.06	307,569.96
信用减值损失	七、 (五)、28	528,164.24	
资产减值损失	七、 (五)、29		250,496.76
加：其他收益	七、 (五)、30	2,286,426.26	2,404,036.60
投资收益（损失以“-”号填列）	七、 (五)、31	243,476.04	
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,387,171.44	-12,658,709.70
加：营业外收入	七、 (五)、32	19,005.20	2,606,752.02
减：营业外支出	七、 (五)、33	-11,457.25	493.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,356,708.99	-10,052,451.24
减：所得税费用	七、 (五)、34	-2,801,475.22	-1,219,923.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,555,233.77	-8,832,527.73
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）		-11,555,233.77	-8,832,527.73
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		-3,064.47	-18,955.22
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,552,169.30	-8,813,572.51
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) 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			
(二) 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			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,552,169.30	-8,813,572.51
归属于少数股东的综合收益总额		-3,064.47	-18,955.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.78	-0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.78	-0.59

法定代表人：严雄山

主管会计工作负责人：徐毅然

会计机构负责人：徐毅然

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、（十五）、4	8,519,479.01	9,878,457.34
减：营业成本	七、（十五）、4	3,155,035.53	3,658,693.77
税金及附加		320,141.49	218,289.26
销售费用		8,610,047.71	8,835,457.54
管理费用		6,900,880.66	6,992,306.24
研发费用		6,415,425.85	5,532,420.01
财务费用		730.82	-304,184.19
其中：利息费用			
利息收入		2,983.23	306,716.52
加：其他收益		2,286,426.26	2,404,036.60

投资收益（损失以“-”号填列）	七、（十五）、5	243,476.04	
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）			
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）		530,350.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			250,071.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,822,530.69	-12,400,417.48
加：营业外收入		18,725.20	2,606,752.02
减：营业外支出		422.75	11.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,804,228.24	-9,793,677.36
减：所得税费用		-2,761,266.61	-1,217,074.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,042,961.63	-8,576,602.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,042,961.63	-8,576,602.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		-11,042,961.63	-8,576,602.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：严雄山

主管会计工作负责人：徐毅然

会计机构负责人：徐毅然

(五) 合并现金流量

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		19,169,936.42	17,248,612.20
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		2,020,751.09	1,832,236.60
收到其他与经营活动有关的现金	七、 (五)、 35 (1)	727,267.72	4,104,251.37
经营活动现金流入小计		21,917,955.23	23,185,100.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,335,741.00	3,737,793.50
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		18,695,137.13	19,759,422.52
支付的各项税费		4,988,568.85	3,244,276.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、 (五)、 35 (2)	6,153,925.89	5,622,790.64
经营活动现金流出小计		33,173,372.87	32,364,283.20
经营活动产生的现金流量净额		-11,255,417.64	-9,179,183.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		243,476.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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		28,243,476.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,299.00	139,824.74
投资支付的现金		21,000,000.00	
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	七、 (五)、35 (3)		377,144.59
投资活动现金流出小计		21,007,299.00	516,969.33
投资活动产生的现金流量净额		7,236,177.04	-516,969.33
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,019,240.60	-9,696,152.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,076,059.10	26,954,156.52
六、期末现金及现金等价物余额		6,056,818.50	17,258,004.16

法定代表人：严雄山

主管会计工作负责人：徐毅然

会计机构负责人：徐毅然

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,113,936.42	17,240,012.20
收到的税费返还		2,020,751.09	1,832,236.60
收到其他与经营活动有关的现金		572,428.28	5,279,737.03
经营活动现金流入小计		21,707,115.79	24,351,985.83

购买商品、接受劳务支付的现金		3,335,741.00	3,737,793.50
支付给职工以及为职工支付的现金		18,421,851.08	19,620,890.38
支付的各项税费		4,982,964.80	3,244,276.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,895,967.97	5,519,245.38
经营活动现金流出小计		32,636,524.85	32,122,205.80
经营活动产生的现金流量净额		-10,929,409.06	-7,770,219.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		243,476.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		28,243,476.04	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,299.00	139,824.74
投资支付的现金		21,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			377,144.59
投资活动现金流出小计		21,007,299.00	516,969.33
投资活动产生的现金流量净额		7,236,177.04	-516,969.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3,693,232.02	-8,287,189.30
加：期初现金及现金等价物余额		9,611,275.31	25,148,468.57
六、期末现金及现金等价物余额		5,918,043.29	16,861,279.27

法定代表人：严雄山

主管会计工作负责人：徐毅然

会计机构负责人：徐毅然

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日,财政部发布了修订后的《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2号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”)在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,2018年度发生的新金融工具系列准则有关的业务内容为购买了无利率变化保本型理财产品,在2018年度列入了“其他流动资产”科目,并也符合新金融工具系列准则的披露要求。本次会计政策变更无需对公司以前年度的财务状况、经营成果进行修改更不产生影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司下游客户多为高校,此类客户一般在上半年制定全年的采购预算并进行相关审批采购,一般较多在第四季度完成验收。因此,公司收入集中在第四季度确认,存在明显季节性特征。

3、 预计负债

由于公司对销售产品进行质量保证,具体保证时间依合同而异,在质量保证的时间内,公司进行免费的维修,超出质保期间则收费进行维修,公司依历史数据对公司销售的产品按销售收入计提1%的质量保证费用计入预计负债。

二、 报表项目注释

1、公司历史沿革

广州热点软件科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为“广州热点软件有限公司”，于2007年9月20日成立，注册资本200.00万元，取得了广州市工商局天河分局颁发的注册号为4401062040540的企业法人营业执照。法定代表人为严雄山，住所为广州市天河区天河北路689号25F2房。经营范围为：计算机软硬件、网络设备的研究、开发、技术咨询、技术转让、技术服务及销售。

2016年3月，股东会作出决议，全体股东一致同意作为发起人，以经审计截至2015年12月31日公司净资产折股，将公司整体变更为股份有限公司。同时，将公司名称变更为“广州热点软件科技股份有限公司”。2016年4月，经核准，公司申领了变更完成后的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91440106665944508J。

经过历次股权变更，公司于2019年6月30日各股东所持股份情况如下：

股 东 名 称	股份数量（万股）	股份比例（%）
严雄山	432.8438	29.1477
陈志峰	310.2381	20.8915
李伟	189.0002	12.7273
陈祥伍	160.5623	10.8123
赵锦明	122.3556	8.2394
广州科技金融创新投资控股有限公司	135.0000	9.0909
珠海热点一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	135.0000	9.0909
合 计	1,485.0000	100.00

2、公司所属行业类别

本公司为软件和信息技术服务业。

3、公司经营范围及主要产品

通信系统设备制造；信息系统集成服务；通信设备零售；计算机整机制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件服务；计算机零部件制造；软件零售；安全系统监控服务；通信设施安装工程服务；计算机网络系统工程服务；计算机批发；计算机及通讯设备租赁；计算机信息安全设备制造；网络

技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；通信系统工程服务；软件批发；计算机零配件零售；计算机零售；计算机和辅助设备修理；计算机零配件批发；电子设备工程安装服务。

4、公司注册地及总部地址

广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房。

5、本期合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	持股比例	表决权比例
北京城市热点软件有限公司 (以下简称“北京热点”)	全资子公司	100%	100%
北京城市热点资讯有限公司 (以下简称“北京资讯”)	子公司	98.74%	98.74%
广东热点软件技术服务有限公司	全资子公司	100%	100%

注：本公司于 2018 年 12 月 12 日投资设立全资子公司广东热点软件技术服务有限公司，已取得广州市黄埔区市场和质量监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440101MA5CKDQC5Q 的《企业法人营业执照》，注册地址为广州市高新技术产业开发区科学城科丰路 31 号 G7 栋 301。核定营业范围为：计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件服务；通信系统工程服务；软件批发；网络技术的研究、开发；信息系统集成服务；通信设备零售；通信系统设备制造；软件零售；安全系统监控服务；通信设施安装工程服务；计算机网络系统工程服务；计算机及通讯设备租赁；计算机信息安全设备制造；计算机和辅助设备修理；电子设备工程安装服务。

6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司专注于宽带接入的网络安全防护领域，为客户提供下一代互联网 IPv6 升级以及网络安全防护运营管理方案。具体为高校、园区、酒店、电信运营商、卫星宽带运营商、有线电视运营商等客户提供宽带网络认证计费 and 网络安全防护产品及技术解决方案；为普通教育、政府部门、银行金融机构、旅游景区、百货商城等公共区域 Wi-Fi 网络运营服务商提供实名制安全认证和网络安全审计产品以及基于行业的应用增值平台服务；并提供基于移动互联网 APP 的 IPv6 网络升级及安全实名认证接口的定制服务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23 “收入” 各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历每年 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

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

— 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

— 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买

日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

一企业合并中有关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发生的与发行权益性工具或债务性工具直接相关的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日

至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中的其他

综合收益内列示。

10、金融工具

1. 金融工具的分类：

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- （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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- （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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- （4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：

（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，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债务工具 投资）之和。

4、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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， 包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价 以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可 观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身 数据作出的财务预测等。

5. 金融工具（不含应收款项）减值损失的计量

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产， 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、应收款项

一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 20 万的应收账款和单项金额超过 20 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收账款及其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

一、按组合计提坏账准备应收账款

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 20 万的应收账款和单项金额超过 20 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款坏账计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

一、合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

一、预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大（超过 20 万）且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货核算方法

一存货的分类

公司存货均为原材料、产成品以及发出商品。

一存货的计价方法

购入原材料、产成品按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货原材料、产成品可变现净值的确定依据：产成品直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货原材料、产成品跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

一存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与

被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、固定资产

一固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为运输工具、电子设备和其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率
(1) 运输工具	3-5	19%-31.67%
(2) 电子设备	3-5	19%-31.67%
(3) 其他设备	3-5	19%-31.67%

一固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

详见本财务报告附注”三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”。

一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

16、在建工程

一在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报告附注”三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”。

17、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借

款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

18、无形资产核算方法

一无形资产的计量

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

一无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

一无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报告附注”三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”。

一划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①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。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

④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。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

19、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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债和净资产。

22、预计负债

一预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

一预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、收入

一销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

一提供劳务

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

劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

一收入具体确认原则

公司主要从事提供宽带接入管理方案及互联网运营增值服务，具体包括为高校、酒店、电信运营商等客户提供宽带网络认证计费产品及技术解决方案，为旅游景区、百货商城、虚拟运营商等大型商业用户提供商业 Wi-Fi 设备、服务及运营管理方案，以及为高校用户提供校园网移动客户端接入平台运营服务。具体可细分为：认证计费收入、商业 WiFi 收入。

宽带网络认证计费产品、商业 Wi-Fi 产品需安装调试后才达到预定可使用状态，产品的主要风险和报酬才转移给购货方，因此应当以安装调试完成为确认时点，针对企业具体而言，以取得该项业务的验收报告时点作为确认收入的时点。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业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退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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

25、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、经营租赁、融资租赁

一融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确

认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

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
应收票据及应收账款	27,881,129.94	-		-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	27,881,129.94	-	
应付票据及应付账款	1,721,912.52	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	1,721,912.52	-	-

（2）会计估计变更

本公司本期无重大会计估计的变更。

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税 种	税 率	计 税 基 数	备注
增值税	16%、13%、6%	应税收入	
城市建设维护税	7%	应交流转税额加当期免抵税额	
教育费附加	3%	应交流转税额加当期免抵税额	
地方教育附加	2%	应交流转税额加当期免抵税额	
房产税	1.2%	按计税房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	
企业所得税	15%、25%*	应纳税所得额	

*2017 年 12 月 11 日，本公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR201744005900，自 2017 年起三年有效，2018 年度可享受 15%优惠税率。

*本公司子公司北京城市热点软件有限公司 2018 年适用所得税税率为 25%。

*本公司子公司北京城市热点资讯有限公司 2018 年适用所得税税率为 25%。

*本公司子公司广东热点软件技术服务有限公司符合小型微利企业标准，根据相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

*根据广东省经济和信息化委员会 2008 年 4 月 10 日颁发的《软件企业认定证书》（证书编号：粤 R-2008-0015），认定本公司符合《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，为软件企业。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号的有关规定，公司自行开发销售的软件产品按 17%、16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
现金：	18,639.39	23,738.80

银行存款：	6,038,179.11	10,052,320.30
其他货币资金：	—	—
合计	6,056,818.50	10,076,059.10
其中：存放在境外的款项	—	—
总额		

2、交易性金融资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行理财产品	10,000,000.00	—
合 计	10,000,000.00	—

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,879,058.85	100	1,769,780.67	7.74	21,109,278.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,879,058.85	100.00	1,769,780.67	7.74	21,109,278.18
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,187,445.15	100	2,306,315.21	7.64	27,881,129.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	30,187,445.15	100.00	2,306,315.21	7.64	27,881,129.94

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金 额	坏账准备	比例 (%)	金 额	坏账准备	比例 (%)

1 年以内	20,534,849.95	1,026,742.50	5	26,983,699.32	1,349,184.97	5
1-2 年	1,007,139.23	100,713.92	10	1,540,385.23	154,038.52	10
2-3 年	550,558.72	165,167.62	30	562,448.72	168,734.62	30
3-4 年	615,228.63	307,614.31	50	929,629.56	464,814.78	50
4-5 年	8700	6,960.00	80	8,700.00	6,960.00	80
5 年以上	162,582.32	162,582.32	100	162,582.32	162,582.32	100
合 计	22,879,058.85	1,769,780.67	7.74	30,187,445.15	2,306,315.21	7.64

(2) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与公司关系	金额	年限	占总额比例
合肥纳智信息技术有限公司	客户	2,750,531.01	1 年以内	12.02%
湖南盛立电子科技有限公司	客户	1,987,796.83	1 年以内	8.69%
广州市慧宇信息科技有限公司	客户	1,515,434.97	1 年以内	6.62%
南京中益铭创信息技术有限公司	客户	1,464,615.64	1 年以内	6.40%
大鹿（湖北）网络技术有限公司	客户	1,356,377.97	1 年以内	5.93%
合计		9,074,756.42		39.66%

(3) 截至报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,074,756.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.66%。相应计提的坏账准备期末余额为 453,737.82 元。

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 536,534.54 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 截至报告期末，无受限制的应收账款余额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

1 年内	39,473.33	91.94	83,394.25	78.99
1-2 年	1,341.88	3.13	20,057.28	19.00
2-3 年	2,117.95	4.93	2,117.95	2.01
3-4 年		-	-	-
4-5 年			-	-
合 计	42,933.16	100	105,569.48	100.00

(2) 预付款项前五名金额单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	未结算 原因
北京立华莱康平台科技有限公司	供应商	21,369.25	1 年以内	合同预付款
广州瀚格计算机有限公司	供应商	16,458.95	1 年以内	合同预付款
广州高达电子科技有限公司	供应商	2,094.02	1-2 年	合同预付款
广州臻云信息科技有限公司	供应商	1,645.13	1 年以内	合同预付款
深圳市研盛芯控电子技术有限公司	供应商	1,365.81	2-3 年	合同预付款
合 计		42,933.16		

按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 42,933.16 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	

	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,335,522.90	100	324,777.91	24.32	1,010,744.99
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	1,335,522.90	100	324,777.91	24.32	1,010,744.99
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,198,366.68	100.00	318,920.11	26.61	879,446.57

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	1,198,366.68	100.00	318,920.11	26.61	879,446.57

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	金 额	坏账准备	比例 (%)	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	964,795.47	48,239.77	5	807,639.25	40,381.96	5.00
1-2 年		0.00	10	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	29,467.92	8,840.38	30	29,467.92	8,840.38	30.00
3-4 年	109,201.75	54,600.88	50	109,201.75	54,600.88	50.00
4-5 年	94,804.35	75,843.48	80	94,804.35	75,843.48	80.00
5 年以上	137,253.41	137,253.41	100	137,253.41	137,253.41	100.00
合 计	1,335,522.90	324,777.91	24.32	1,198,366.68	318,920.11	26.61

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单 位 名 称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	计提的坏账准备
胡居庆	未报销费用	124,440.00	1 年以内	9.32	6,222.00
代扣个人公积金	代扣个人公积金	117,587.50	1 年以内	8.80	5,879.38
北京办备用金	办事处备用金	100,000.00	1-2 年	7.49	10,000.00
广东省机械研究所	押金	68,400.00	3-4 年	5.12	34,200.00
广州办公室押金	押金	64,620.90	4 年以上	4.84	56,962.00

合 计		475,048.40		35.57	113,263.38
-----	--	------------	--	-------	------------

(5) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
个人借支	577,208.80	420,067.86
押金	306,642.43	374,592.43
单位往来	96,785.00	47,108.10
备用金	200,000.00	200,000.00
代扣个人公积金	121,074.50	121,916.50
代扣个人社保	33,812.17	34,681.79
合计	1,335,522.90	1,198,366.68

(6) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 5,857.80 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(7) 截至报告期末，无实际核销的其他应收账款的情况。

(8) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	2,269,430.60	—	2,269,430.60	3,041,122.71	—	3,041,122.71
发出商品	3,097,812.05	—	3,097,812.05	3,134,860.77	—	3,134,860.77
原材料	4,529,566.09	—	4,529,566.09	3,165,214.73	—	3,165,214.73
合 计	9,896,808.74	—	9,896,808.74	9,341,197.21	—	9,341,197.21

				8.21		8.21
--	--	--	--	------	--	------

(2) 公司期末存货未发生减值，无存货跌价准备。

(3) 公司存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

7、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预缴所得税	499,068.87	499,068.87
待抵扣进项税	3,595.53	5,979.07
银行理财产品	-	17,000,000.00
合计	502,664.40	17,505,047.94

8、固定资产及累计折旧

总表情况

(1) 分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	565,230.74	685,304.56
固定资产清理	-	-
合计	565,230.74	685,304.56

固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,571,855.00	4,332,373.88	291,475.58	6,195,704.46
2. 2019 年 1-6 月增加金额	0	16,279.98	0.00	16,279.98
(1) 购置		16,279.98		16,279.98
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 2019 年 1-6 月减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	1,571,855.00	4,348,653.86	291,475.58	6,211,984.44
二、累计折旧	-	-	-	-

1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,506,522.73	3,741,514.43	262,362.74	5,510,399.90
2. 2019 年 1-6 月增加金额	0.00	129,656.30	6,697.50	136,353.80
（1）计提		129,656.30	6,697.50	136,353.80
3. 2019 年 1-6 月减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	1,506,522.73	3,871,170.73	269,060.24	5,646,753.70
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 2019 年 1-6 月增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 2019 年 1-6 月减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2019 年 6 月 30 日余额	65,332.27	477,483.13	22,415.34	565,230.74
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	65,332.27	590,859.45	29,112.84	685,304.56

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无房屋建筑物。

9、在建工程

总表情况

（1）分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	227,113.85	227,113.85
工程物资	-	-
合计	227,113.85	227,113.85

在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
用友 ERP 软件	227, 113. 85	-	227, 113. 85	227, 113. 85	-	227, 113. 85
合 计	227, 113. 85	-	227, 113. 85	227, 113. 85	-	227, 113. 85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	2018. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019. 6. 30
用友 ERP 软件	227, 113. 85	-	-	-	227, 113. 85
合 计	227, 113. 85	-	-	-	227, 113. 85

(3) 公司各期末在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1, 742, 977. 80	343, 329. 65	2, 275, 274. 54	341, 291. 18
预计负债	514, 523. 03	77, 178. 45	528, 112. 82	79, 216. 92
未弥补亏损	14, 356, 708. 99	2, 801, 475. 22		
合 计	16, 614, 209. 82	3, 221, 983. 32	2, 803, 387. 36	420, 508. 10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	351, 580. 78	349, 960. 78
可抵扣亏损	29, 432, 130. 58	10, 842, 483. 95
合 计	29, 783, 711. 36	11, 192, 444. 73

注：由于子公司北京热点、北京资讯未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，其可抵扣亏

损和可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 6. 30	2018. 12. 31
2019 年度	1, 494, 643. 08	1, 494, 643. 08
2020 年度	8, 085, 811. 21	8085811. 21
2021 年度	414, 337. 78	414, 337. 78
2022 年度	224, 596. 85	224, 596. 85
2023 年度	628, 227. 45	623, 095. 03
2024 年度	18, 584, 514. 21	
合 计	29, 432, 130. 58	10, 842, 483. 95

11、其他非流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
待付费用	55, 151. 20	-
合 计	55, 151. 20	-

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账 龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1 年以内	18, 773. 47	1, 644, 255. 82
1-2 年	16, 505. 99	37, 502. 39
2-3 年	28, 614. 96	28, 678. 76
3-4 年		-
4-5 年		-
5 年以上	11, 475. 55	11, 475. 55
合 计	75, 369. 97	1, 721, 912. 52

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1 年以内	1, 022, 030. 24	494, 012. 21
1-2 年	245571. 7	404330. 91
2-3 年		

3-4 年	51,282.06	51,282.06
合 计	1,318,884.00	949,625.18

(2) 截至报告期末, 期末余额中账龄超过一年的预收账款是由于合同尚未执行完毕。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	2018.12.31	本期增加额	本期支付额	2019.6.30
短期职工薪酬	2,016,306.49	19,897,076.50	19,863,957.43	2,049,425.56
离职后福利-设定提存计划	20,160.58	679,554.83	665,209.94	34,505.47
辞退福利	-			-
一年内到期的其他福利	-			-
合 计	2,036,467.07	20,576,631.33	20,529,167.37	2,083,931.03

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项 目	2018.12.31	本期增加额	本期支付额	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,000,198.15	18,681,793.83	18,660,455.48	2,021,536.50
职工福利费		193,378.61	193,378.61	0.00
社会保险费	16,108.34	489,284.06	477,503.34	27,889.06
其中: 1、医疗保险费	14,466.96	437,010.65	426,309.73	25,167.88
2、工伤保险费	543.74	8,933.50	8,575.80	901.44
3、生育保险费	1,097.64	43,339.91	42,617.82	1,819.73
住房公积金		530,424.00	530,424.00	0.00
工会经费和职工教育经费		2,196.00	2,196.00	-
其他				-
其中: 以现金结算的股份支付				-
合 计	2,016,306.49	19,897,076.50	19,863,957.43	2,049,425.56

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下:

项 目	2018.12.31	本期增加额	本期支付额	2019.6.30
-----	------------	-------	-------	-----------

设定提存计划	20,160.58	679,554.83	665,209.94	34,505.47
合 计	20,160.58	679,554.83	665,209.94	34,505.47

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2018.12.31	本期增加额	本期支付额	2019.6.30
一、基本养老保险费	19,346.01	657,193.20	643,384.18	33,155.03
二、失业保险费	814.57	22,361.63	21,825.76	1,350.44
三、企业年金缴费				
合 计	20,160.58	679,554.83	665,209.94	34,505.47

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

15、应交税费

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
增值税	323, 673. 62	1, 283, 899. 54
应交企业所得税	60, 626. 51	384, 376. 08
城市维护建设税	23, 940. 19	83, 664. 74
个人所得税	55, 511. 33	11. 87
教育费附加	10, 260. 09	35, 856. 32
地方教育附加	6, 840. 05	23, 904. 21
合 计	480, 851. 79	1, 811, 712. 76

16、其他应付款

总表情况

(1) 分类列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	619, 606. 83	922, 753. 20
合计	619, 606. 83	922, 753. 20

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
工会经费	21, 154. 07	21, 154. 07
租金	62, 951. 20	7, 800. 00
个人往来	63, 174. 56	411, 472. 13
单位往来	472, 327. 00	482, 327. 00
合 计	619, 606. 83	922, 753. 20

(2) 截至本报告期末，其他应付款余额中无超过 1 年的大额款项。

17、预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
质量保证费用	528,112.82		13,589.79	514,523.03
合计	528,112.82	0.00	13,589.79	514,523.03

18、股本

股 东	2018.12.31	本期转让 增加	本期转让 减少	2019.6.30	股 东
严雄山	4,328,437.50			4,328,437.50	严雄山
陈志峰	3,102,381.00			3,102,381.00	陈志峰
李伟	1,890,002.50			1,890,002.50	李伟
陈祥伍	1,605,622.50			1,605,622.50	陈祥伍
赵锦明	1,223,556.50			1,223,556.50	赵锦明
广州科技金融创新投资控股有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00	广州科技金融创新投资控股有限公司
珠海热点一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00			1,350,000.00	珠海热点一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
合 计	14,850,000.00	0.00	0.00	14,850,000.00	合 计

19、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	4,822,666.62	-	-	4,822,666.62
其中：一般股本溢价	150,000.00	-	-	150,000.00
同一控制下合并形成的差额	4,672,666.62	-	-	4,672,666.62
其他资本公积	10,689,637.12	-	-	10,689,637.12
合 计	15,512,303.74	-	-	15,512,303.74

20、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	3,327,701.79			3,327,701.79

合 计	3,327,701.79	-	-	3,327,701.79
-----	--------------	---	---	--------------

21、未分配利润

项 目	2019.6.30	2018.12.31
上期期末未分配利润	25,181,681.01	20,487,099.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,552,169.30	7,508,613.67
可供分配利润	13,629,511.71	27,995,712.75
减：提取法定盈余公积		809,281.74
应付普通股股利		2,004,750.00
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	13,629,511.71	25,181,681.01

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77
合 计	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
认证计费	8,369,123.26	3,081,649.35	9,008,052.15	3,343,385.07
商业 WIFI	150,355.75	73,386.18	870,405.19	315,308.70
合 计	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	2,226,269.36	898,230.92	2,234,529.59	867,253.90
华东	1,442,737.99	578,650.61	3,279,149.40	1,335,631.37

华南	319,250.75	455,214.81	1,866,802.26	576,859.32
华中	1,738,790.94	592,166.98	1,079,768.21	309,881.86
西北	88,495.58	55,173.86	562,037.07	241,523.16
西南	2,703,934.39	575,598.35	856,170.81	327,544.16
合计	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例:

公司 2019 年 1-6 月销售前五名汇总金额为 3,507,575.10 元, 占 2019 年半年度全部销售收入合计数的比例为 41.17%;

23、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城建税	180,706.97	122,672.52
教育费附加	77,341.10	52,573.95
地方教育附加	51,560.72	35,049.29
印花税	10,532.70	7,993.50
合 计	320,141.49	218,289.26

24、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	7,112,650.28	7,067,640.84
差旅费用	1,167,631.00	1,283,247.78
业务费用	231,068.91	258,305.02
质量保证费用	61,635.01	111,782.92
办公费用	6,731.92	38,850.93
广告费用		2,830.19
会务费用	29,703.98	15,856.38
市场推广	50,943.43	22,046.79
邮寄费用	9,903.09	1,356.00
行车费用	2,200.00	1,000.00
运输费用	40,796.74	55,665.96
折旧与摊销费用	29,536.91	44,457.75
其他	20,121.10	15,515.76
合 计	8,762,922.37	8,918,556.32

25、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

职工薪酬	5,522,627.31	5,022,434.26
租赁费用	632,770.54	562,176.65
办公费用	124,190.92	183,561.67
中介机构费用	433,328.90	939,698.34
通信费用	144,657.66	172,453.83
差旅费用	120,940.17	126,834.53
折旧与摊销	33,630.04	54,935.68
行车费用	30,819.07	34,929.10
业务费用	18,882.10	36,517.00
水电费用	10,505.39	18,126.58
税费		750.00
邮电费	11,895.62	15,613.85
其他	115.58	213.68
合 计	7,084,363.30	7,168,245.17

26、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	5,911,829.33	4,814,687.31
直接投入	417,494.61	352,446.74
其他费用	139,820.57	166,522.56
折旧费	72,405.41	65,688.62
委托外部研究开发	58,252.42	7,767.00
开发设备租赁	25,708.33	106,358.56
科技项目政府补助	15,882.98	18,849.22
技术图书资料费		100.00
合 计	6,641,393.65	5,532,420.01

27、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	3,135.06	307,569.96
加：手续费	3,995.71	3,065.83

其他	-	-
合 计	860.65	-304,504.13

28、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-528,164.24	-
合 计	-528,164.24	-

29、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	-250,496.76
合 计	-	-250,496.76

30、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	2,020,751.09	1,832,236.60	-
政府补助	265,675.17	571,800.00	265,675.17
合 计	2,286,426.26	2,404,036.60	265,675.17

(2) 报告期内政府补助种类及金额如下：

项 目	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
知识产权补助	7,000.00	与收益相关
高新企业补贴（市）	80,000.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助	177,600.00	与收益相关
稳岗补贴	1,075.17	与收益相关
合 计	265,675.17	与收益相关

31、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
银行理财收益	243,476.04	
合 计	243,476.04	0.00

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,989.50	2,600,114.09	15,989.50
其他	3,015.70	6,637.93	3,015.70
合 计	19,005.20	2,606,752.02	19,005.20

(2) 报告期内政府补助种类及金额如下:

政府补助种类	2019 年 1-6 月	政府补助种类
生育补贴	15,989.50	生育补贴
合 计	15,989.50	与收益相关

33、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	422.75	493.56	422.75
其他	-11,880.00		-11,880.00
合 计	-11,457.25	493.56	-11,457.25

34、所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税	-	-

递延所得税	-2,801,475.22	-1,219,923.51
合 计	-2,801,475.22	-1,219,923.51

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	-14,356,708.99	-10,052,451.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,153,506.35	-1,507,867.68
子公司适用不同税率的影响	-20,356.55	-25,877.39
调整以前期间所得税的影响		174,560.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,103.04	18,934.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,967.64	536,301.63
加计扣除费用的影响	-738,683.00	-415,974.96
所得税费用	-2,801,475.22	-1,219,923.51

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	2,983.23	307,569.96
政府补贴	265,675.17	3,171,914.09
往来款及其他	458,609.32	624,767.32
合 计	727,267.72	4,104,251.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现付费用	5,611,970.89	5,602,322.93
往来款及其他	541,955.00	20,467.71
合 计	6,153,925.89	5,622,790.64

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收购北京城市热点资讯有限公司股权款		377,144.59
合 计	0.00	377,144.59

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,555,233.77	-8,832,527.73
加:信用减值损失	-528,164.24	
加:资产减值损失		-250,496.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,353.80	164,773.14
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失 (减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	860.65	-304,504.13
投资损失(减:收益)	-243,476.04	-
递延所得税资产减少(减:增加)	-2,801,475.22	-1,394,483.97
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	-555,610.53	-1,331,167.06
经营性应收项目的减少(减:增加)	7,233,866.40	4,243,929.08
经营性应付项目的增加(减:减少)	-2,942,538.69	-1,468,067.67
其 他		-6,637.93
经营活动产生的现金流量净额	-11,255,417.64	-9,179,183.03
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	6,056,818.50	17,258,004.16
减:现金的期初余额	10,076,059.10	26,954,156.52
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	-4,019,240.60	-9,696,152.36
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	6,056,818.50	17,258,004.16
其中：库存现金	18,639.39	11,335.10
可随时用于支付的银行存款	6,038,179.11	17,246,669.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,056,818.50	17,258,004.16

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

其他原因导致合并范围变动详见“一、5 本期合并财务报表范围”。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京城市热点软件有限公司	北京	北京	销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京城市热点资讯有限公司	北京	北京	销售	98.74%	-	同一控制下企业合并
广东热点软件技术服务有限公司	广州	广州	研发	100.00%	-	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期内无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

公司无外销业务。

（2）利率风险

公司无银行借款。

（3）其他价格风险

公司所销售的产品依赖专业人力服务成本，人力成本上涨时，公司可以提高服务报价。因此，在业务量和人力成本确定的情况下，公司存在人力资源的波动导致公司营业收入波动的风险。

1、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

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。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的股东情况

名 称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例 (%)
严雄山	股东	29.15	29.15
陈志峰	股东	20.89	20.89
李伟	股东	12.73	12.73
陈祥伍	股东	10.81	10.81
赵锦明	股东	8.24	8.24
广州科技金融创新投资控 股有限公司	股东	9.09	9.09
珠海热点一号企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	股东	9.09	9.09

合 计		100.00	100.00
-----	--	--------	--------

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营企业、联营企业。

4、本公司的其他关联方公司情况：

序号	公司名称	股东	注册地	注册资本（万元）	法定代表人	经营范围	与公司关系
1	北京韵盛发科技有限公司	陈方、吴荣、赵锦明、李新乔、水向东、苏阳、徐子涵、路杨鹏等	北京	3,047.70	杨卫忠	技术推广服务；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备	对本公司有重大影响的股东持股的企业
2	成都英孚凯尔信息技术有限公司	陈祥伍	成都	700.00	陈祥伍	计算机软件研发和技术服务；信息技术管理咨询服务；计算机硬件销售；技术进出口	对本公司有重大影响的股东持股的企业

5、与本公司的其他关联个人

姓 名	公司职位
徐毅然	财务总监
余明旭	监事

6、关联方交易

（1）销售商品

本报告期内无向关联方销售情况发生。

（2）购买商品或接受劳务

本报告期内无向关联方购买商品或接受劳务情况发生。

（3）销售或购买商品以外的其他项目

本报告期内无向关联方销售或购买商品以外的其他项目情况发生。

(4) 关联方担保

本报告期内无关联方担保情况发生。

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	195.91	177.68

7、关联方往来款项余额

本报告期内无关联方往来款项余额。

8、关联方承诺

本报告期内，公司不存在其他关联方承诺事项。

十一、股份支付

本报告期内，本公司无股份支付事项。

十二、承诺事项及或有事项

1、承诺事项

截至报告期末，本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至报告发出日，本公司无需披露的重要非调整事项情况。

2、利润分配情况

2019年8月21日,公司第二届董事会第三次会议审议通过了《广州热点软件科技股份有限公司2019半年度权益分派预案的议案》;拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.35元(含税)。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至报告发出日,本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期内,本公司不存在需要披露的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期内,本公司不存在需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

本报告期内,本公司不存在需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

本报告期内,本公司不存在需要披露的年金计划事项。

5、终止经营

本报告期内,本公司不存在需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部

具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本报告期内，本公司主业均为提供宽带接入管理方案及互联网运营增值服务，因此未适用分部披露报告。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，本公司不存在需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按合并主体内关联方组合的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,665,858.72	100	1,607,450.54	7.09	21,058,408.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	22,665,858.72	100	1,607,450.54	7.09	21,058,408.18
类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

按合并主体内关联方组合的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,974,245.02	100	2,143,985.08	7.15	27,830,259.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	29,974,245.02	100	2,143,985.08	7.15	27,830,259.94

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	20,534,849.95	1,026,742.50	5	26,983,699.32	1,349,184.97	5
1-2 年	951,639.23	95,163.92	10	1,484,885.23	148,488.52	10
2-3 年	550,558.72	165,167.62	30	562,448.72	168,734.62	30
3-4 年	615,228.63	307,614.31	50	929,629.56	464,814.78	50
4-5 年	4,100.00	3,280.00	80	4,100.00	3,280.00	80
5 年以上	9,482.19	9,482.19	100	9,482.19	9,482.19	100
合 计	22,665,858.72	1,607,450.54	7.09	29,974,245.02	2,143,985.08	7.15

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位	与公司关系	金额	年限	占总额比例 (%)
合肥纳智信息技术有限公司	客户	2,750,531.01	1 年以内	12.14
湖南盛立电子科技有限公司	客户	1,987,796.83	1 年以内	8.77
广州市慧宇信息科技有限公司	客户	1,515,434.97	1 年以内	6.69
南京中益铭创信息技术有限公司	客户	1,464,615.64	1 年以内	6.46
大鹿(湖北)网络技术有限公司	客户	1,356,377.97	1 年以内	5.98
合计		9,074,756.42		40.04

截至报告期末, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,074,756.42 元, 占应收

账款期末余额合计数的比例为 40.04%。相应计提的坏账准备期末余额为 453,737.82 元。

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 536,534.54 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 截至报告期末，无受限制的应收账款余额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按并表方组合的其他应收款	350,000.00				350,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,121.73	100	134,961.44	12.41	952,160.29
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	1,437,121.73	100.00	134,961.44	12.41	1,302,160.29
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按并表方组合的其他应收款					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	993,681.89	100.00	131,289.46	13.21	862,392.43

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	993,681.89	100.00	131,289.46	13.21	862,392.43

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金 额	坏账准备	比例 (%)	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以 内	919,388.61	45,969.43	5	805,948.77	40,297.44	5
1-2 年	0.00	0.00	10	20,000.00	2,000.00	10
2-3 年	29,167.92	8,750.38	30	29,167.92	8,750.38	30
3-4 年	104,201.75	52,100.87	50	104,201.75	52,100.88	50
4-5 年	31,113.45	24,890.76	80	31,113.45	24,890.76	80
5 年以 上	3,250.00	3,250.00	100	3,250.00	3,250.00	100
合 计	1,087,121.73	134,961.44	12.41	993,681.89	131,289.46	13.21

(3) 其他应收款按性质分类如下:

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
个人借支	542,980.87	420,067.86
单位往来	16,085.00	46,808.10
备用金	200,000.00	200,000.00
押金	182,548.12	171,898.12
代扣个人公积金	117,587.50	121,786.50
代扣个人社保	27,920.24	33,121.31
合 计	1,087,121.73	993,681.89

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单 位 名 称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	计提的坏账准备
胡居庆	个人借支	124,440.00	1 年以内	11.45	6,222.00
代扣个人公积金	代扣个人公积金	117,587.50	1 年以内	10.81	5,879.38
北京办备用金	办事处备用金	100,000.00	1-2 年	9.20	10,000.00
广东省机械研究所	押金	68,400.00	3-4 年	6.29	34,200.00
邹颖	个人借支	63,130.33	1 年以内	5.81	3,156.52

合 计		473,557.83		43.56	59,457.90
-----	--	------------	--	-------	-----------

(4) 截至报告期末, 本期计提坏账准备金额 3,671.98 元; 本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 截至报告期末, 无实际核销的其他应收账款的情况。

(6) 截至报告期末, 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 截至报告期末, 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 截至报告期末, 无受限制的其他应收款余额。

3、长期股权投资

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,363,270.68		24,363,270.68	24,363,270.68		24,363,270.68
合 计	24,363,270.68	-	24,363,270.68	24,363,270.68		24,363,270.68

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京城市热点软件有限公司	1,626,233.35	-	-	1,626,233.35	-	-
北京城市热点资讯有限公司	22,637,037.33	-	-	22,637,037.33	-	-
广东热点软件技术服务有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
合 计	24,363,270.68	-	-	24,363,270.68	-	-

(2) 对联营、合营企业投资: 无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
--	--------------	--------------

项 目	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77
合 计	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下:

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
认证计费	8,369,123.26	3,081,649.35	9,008,052.15	3,343,385.07
商业 WIFI	150,355.75	73,386.18	870,405.19	315,308.70
合 计	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	2,226,269.36	898,230.92	2,234,529.59	867,253.90
华东	1,442,737.99	578,650.61	3,279,149.40	1,335,631.37
华南	319,250.75	455,214.81	1,866,802.26	576,859.32
华中	1,738,790.94	592,166.98	1,079,768.21	309,881.86
西北	88,495.58	55,173.86	562,037.07	241,523.16
西南	2,703,934.39	575,598.35	856,170.81	327,544.16
合计	8,519,479.01	3,155,035.53	9,878,457.34	3,658,693.77

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例:

公司 2019 年 1-6 月销售前五名汇总金额为 3,507,575.10 元, 占 2019 年半年度全部销售收入合计数的比例为 41.17%;

5、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
银行理财收益	243,476.04	
合 计	243,476.04	0.00

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008年修订）》要求计算的非经常性损益如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	281,664.67	3,171,914.09
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	243,476.04	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减	-	-

值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额		-6,144.37
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,472.95	-
小计	539,613.66	3,165,769.72
减：非经常性损益相应的所得税	82,158.05	476,660.60
减：少数股东损益影响数	58.21	-4.55
非经常性损益影响的净利润	457,397.40	2,701,402.41
归属于母公司普通股股东的净利润	-11,552,169.30	-8,813,572.51
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-12,009,566.70	-11,514,974.92

（二）净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2019年1-6月		
	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	-21.76%	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.62%	-0.81	-0.81
报告期利润	2018年1-6月		
	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	-17.96%	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.47%	-0.78	-0.78

（三） 报表科目变动分析

（1） 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额 (万元)	期初余额 (万元)	本期增减 变动 (万 元)	变动幅度 (%)	期末余 额占资 产总额 期末余 额的比例 (%)	变动原因
货币资金	605.68	1,007.61	-401.92	-39.89%	11.50%	公司每年年末是回款的高峰期,年中回款较少,导致余额下降
应收账款	2,110.93	2,788.11	-677.19	-24.29%	40.06%	每年年末是回款与销售高峰,导致每年年末的应收帐款余额大,由于上半年销售较下半年少,同时由于回款力度较大,所以年中的应收帐款余额较年初小
其他流动资产	50.27	1,750.50	-1,700.24	-97.13%	0.95%	是公司本期未银行理财产品计入交易性金融资产,本期初的银行理财产品计入其它流动资产所致
递延所得税资产	322.20	42.05	280.15	666.21%	6.12%	本期亏损,使可以在下半年得到弥补的递延所得税大幅增加
应付账款	7.54	172.19	-164.65	-95.62%	0.14%	本期对采购量进行了有效控制,同时对到期的应付款进行了及时处理,导致期末应付款余额下降
预收款项	131.89	94.96	36.93	38.88%	2.50%	部份项目未确认收入,但已收款,确认为预收款所致
其他应付款	61.96	92.28	-30.31	-32.85%	1.18%	部份公司上期未的押金转入货款所致
未分配利润	1,362.95	2,518.17	-1,155.22	-45.88%	25.87%	本期亏损所致

（2） 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）	本期增减变动（万元）	变动幅度（%）	本期发生额占报告期利润总额的比例（%）	变动原因
营业总收入	851.95	987.85	-135.90	-13.76%	73.73%	本期已确认收入的合同较上年同期有所减少。
营业成本	315.50	365.87	-50.37	-13.77%	27.30%	本期已确认收入的合同较上年同期有所减少，成本也随着收入的下降所致。
销售费用	876.29	891.86	-15.56	-1.75%	75.84%	本期销售费用支出稳定
管理费用	708.44	716.82	-8.39	-1.17%	61.31%	本期管理费用支出稳定
研发费用	664.14	553.24	110.90	20.05%	57.48%	本期加大了研发投入，研发工资支出较上年同期增加了 109 万元
财务费用	0.09	-30.45	30.54	-100.28%	0.01%	本期理财利息收入计入投资收益
资产减值损失	-52.82	-25.05	-27.77	110.85%	-4.57%	本期应收帐款余额下降 677.18 万元，转回了年初计提的坏帐准备所致
营业外收入	1.90	260.68	-258.77	-99.27%	0.16%	本期收到政府补贴较上年同期有较大的减少所致
所得税费用	-280.15	-121.99	-158.16	129.64%	-24.24%	本期对可在下半年转回的亏损对应的所得税进行了递延，本期亏损较上年同期卖出损对所得税的影响数多 64.56 万元，而本期的研发费用的加计扣除的影响所得税金额较上年同期多 32.27 万元

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）	本期增减变动（万元）	变动幅度（%）	变动原因
收到的其他与有关的现金	72.73	410.43	-337.70	-82.28%	本期收到政府补贴较上年同期有减少 290.73 万元所致
支付的各项税费	498.86	324.43	174.43	53.77%	由于增值税率的调整，本期有部份合同在税率调整前进行了开票

收回投资所收到的现金	2,800.00	-	2,800.00		上年同期的理财资金计入货币资金所致
取得投资收益所收到的现金	24.35	-	24.35		上年同期的理财利息收入计入财务费用
购建固定资产支付的现金	0.73	13.98	-13.25	-94.78%	本期购入固定资产较少所致
投资所支付的现金	2,100.00	-	2,100.00		上年同期的理财资金计入货币资金所致
支付的其他与投资的现金	-	37.71	-37.71	-100.00%	上年同期有一笔支付子公司的股权收购款，本期没有