

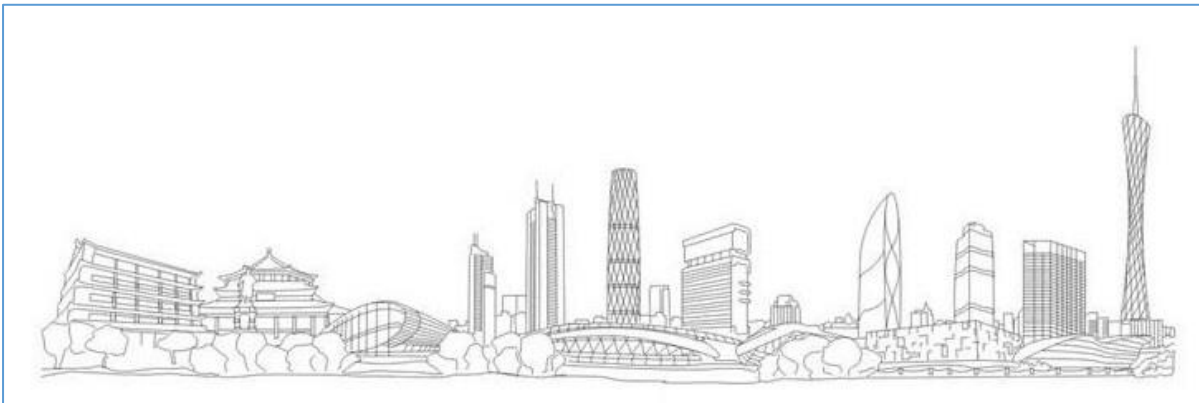


红点智能

NEEQ : 839302

浙江红点智能科技股份有限公司

Zhejiang hongdian intelligent technology co., LTD.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年1月12日，董事长陈文耀与红点公司战略委员刘佳荣高级工程师一同探望董石麟院士，并讨论红点中国科学院院士专家工作站年度工作。

2019年1月19日，浙江红点智能科技股份有限公司获得丽水市莲都区绿谷信息产业园2018年度最有最有贡献奖。

2019年2月28日，六盘水市食品药品监督管理局食品安全总监禄勇一行考察在钟山区市场监督管理局指挥中心对由我司承建的《钟山区食品药品安全监管大数据云平台》项目。

2019年2月25日，董事长陈文耀带领红点公司项目组到山东省沂南县讨论智慧城市项目建设实施方案，县长孙德仕参加会议。

2019年3月23日，董事长陈文耀受邀到达河南省汝州市参加中国智慧、大美汝州会议。与刘鹏市长讨论智慧城市项目合作事宜。

2019年3月29日，公司受邀参加了河南省辉县市召开的智慧城市及智慧产业创新孵化基地建设项目研讨会。市人大常委会副主任李清富出席会议，市交警大队、城市指挥中心、消防大队、卫健委等相关单位参加了此次会议。

2019年5月22日，莲都区市委组织部王伟平副部长携步云研究院黄亮博士后莅临我公司考察，董事长陈文耀热情接待了王伟平部长一行人。

2019年6月19日下午，莲都区经商局局长陈华君一行莅临浙江红点智能股份有限公司考察指导。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、红点智能、本公司、股份公司	指	浙江红点智能科技股份有限公司
有限公司、红点有限	指	浙江红点智能科技有限公司
红点投资	指	浙江红点投资管理有限公司
天九红点	指	浙江天九红点智能技术有限公司
红点创投	指	丽水市红点科创投资管理合伙企业（有限合伙），公司之股东
汇聚投资	指	丽水市汇聚股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司之股东
泓荟资产	指	浙江泓荟资产管理有限公司，公司之股东
九门咨询	指	北京九门管理咨询有限公司，公司之股东
股东大会	指	浙江红点智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江红点智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江红点智能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》
《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》
公司章程	指	浙江红点智能科技股份有限公司章程
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日—2019年6月30日

## 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。

公司负责人陈文耀、主管会计工作负责人李昌富及会计机构负责人（会计主管人员）陈彦雯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 第二届董事会第六次会议决议公告 2. 第二届监事会第四次会议决议公告 3. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有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	浙江红点智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang hongdian intelligent technology co., LTD.
证券简称	红点智能
证券代码	839302
法定代表人	陈文耀
办公地址	浙江省丽水市莲都区城北街 368 号绿谷信息产业园瓯微大厦 7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宇飞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18605780696
传真	0578-2206062
电子邮箱	hdznlyf@163.com
公司网址	www.zjhdzn.cn
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市莲都区城北街 368 号绿谷信息产业园瓯微大厦 7 楼 323000
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	浙江省丽水市莲都区城北街 368 号绿谷信息产业园瓯微大厦 7 楼

### 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	2010 年 06 月 23 日
挂牌时间	2016 年 10 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-652-6520-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	12345 智慧城市云平台、社区（乡镇）管理平台、消防通、安监通、食安通、党员通等城市社会管理和服务系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈文耀、李昌富、占云凤
实际控制人及其一致行动人	陈文耀、李昌富、占云凤

#### 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	913311005575267558	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省丽水市莲都区城北街 368 号绿谷信息产业园瓯微大厦 7 楼	否
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
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

浙江红点智能科技股份有限公司在 2019 年 6 月 20 日召开股东大会审议通过了 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.5 股，转增后总股本增至 25,000,000 股，报告期内，尚未履行完毕。

本次权益分派权益登记日：2019 年 7 月 1 日，除权除息日：2019 年 7 月 2 日，至此本次公积金转增股本已经执行完毕。

## 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	624,513.16	6,096,029.26	-89.76%
毛利率%	33.73%	87.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,360,065.64	54,004.30	-2,618.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,360,065.64	54,003.50	-2,618.48%
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）	-4.16%	0.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.16%	0.15%	-
基本每股收益	-0.068	0.003	-2,366.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,474,113.24	40,384,926.49	-14.64%
负债总计	2,412,557.17	6,998,372.25	-65.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,849,823.53	33,173,488.17	-3.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.66	-4.22%
资产负债率%（母公司）	6.59%	16.14%	-
资产负债率%（合并）	7%	17.33%	-
流动比率	7.86	3.42	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-

### 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	-5,535,582.23	-9,173,074.37	-39.65%
应收账款周转率	0.16	1.45	-
存货周转率	3.82	619.97	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.64%	-12.89%	-
营业收入增长率%	-89.76%	690.02%	-
净利润增长率%	-3,449.68%	-86.10%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

#### 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业中的信息系统集成服务行业，专注于智慧城市建设的方案设计与实施，立足高新技术产业，以计算机软件、移动互联网产品开发、云计算技术和物联网应用为主营业务，以“智慧城市设计者+技术开发者+投资建设者+项目运营者”的独特定位，提出了“独特定位，智慧城市模型”，并取得了 52 项软件著作权，向各城市政府、企业提供包括 12345 智慧城市模型云平台、社区（乡镇）管理平台、企业协同平台等主要产品，并根据客户需求的不同而再度开发。

公司项目涉及政府管理服务、行业应用服务、企业应用服务、市民服务，公司目前主要有四种收费途径：一是针对目标客户个性化需求进行定制化软件开发及物联网产品定制开发，向目标客户收取软件开发及技术服务费用；二是通过与有关行业部门合作推广公司已有的“消防通”、“食安通”等平台产品的社会化应用，可以产生区域市场的产品销售收入及电信运营商流量分成收入；三是通过与第三方单位合作，可以建设和共同推进同城配送、互联网教育、中小企业公共服务等增值服务项目的商业化运营，取得与国内电子商务、O2O 企业类似的市场收入；四是随着计算机软件行业市场及智慧城市市场的变化，公司在单纯的软件开发领域向软硬件结合的模式进行转变，向客户收取相关硬件产品投入的费用。

公司通过人员推广、政府单一来源采购、项目延续等方式获得的智慧城市应用软件项目为载体，集成项目所需自主研发或外购的软硬件产品，通过项目启动、项目计划、项目采购、需求分析、项目设计、项目执行、项目收尾等业务流程的实施，为客户单位提供智慧城市系统整体解决方案，并为客户提供售后系统维护服务。由此，公司主要通过收取项目合同款实现收入与盈利。

公司的商业模式建立在较强的质量保障和技术优势的基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，公司商业模式稳定，具有可持续性。

报告期内公司的商业模式未发生变化，在收入结构中，与计算机物联网等产品相关的硬件销售收入增长较大。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、2019 年 1-6 月，主要经营业绩：报告期内，公司资产总额 34,474,113.24 元，较期初降低 14.64%；负债总额 2,412,557.17 元，较期初降低 65.53%；净资产总额 32,061,556.07 元，较期初减少 3.97%。

2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入 624,513.16 元，同比减少 89.76%；营业成本 413,856.90 元，同比减少 45.95%；净利润-1,361,399.17 元，同比降低 3449.68%。主要原因是公司原有的主要业务“食安通”、“消防通”在 2018 年开始遇到国家机构大调整，市场监管机构、消防管理机构进行合并整合，导致公司业务大部分暂停，2019 年虽以大致调整到位，但业务还没有开始大业务增长，另一方面，上面年开始建设的一些政府项目，由于政府项目的严谨性，实施、测试等持续时间较长，未能在上半年完成验收确认收入，导致收入大幅减少，若下半年一旦完成项目验收，进入收款确认阶段，收入与净利润将有大幅度增长。此外，由于市场环境收紧，公司在 2019 年上半年对公司资金管理实施了开源节流政策，并与部分优秀硬件企业进行深度合作，开发了“千线通”、“智慧停车”等相关软硬件结合的产品，并开始与部分城市进行了沟通洽谈，未来也会成为新的收入增长点。

3、现金流量：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-5,535,582.23 元，较上年同期下降 39.65%，主要原因为外部市场环境不景气影响，公司进行开源节流，减少“支付其他与经营活动有关的现金”支出，主要的大额支出也基本属于上年度研发及购买设备未结清款项。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，整体经营情况符合公司业务性质。

### 三、 风险与价值

#### 1、客户集中度较高的风险

2019年1-6月公司前五名客户销售金额占当期全部营业收入的比例分别为77.29%，销售金额占比较为集中，存在因个别客户需求变化导致的经营风险。

应对措施:公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，努力拓展新的销售区域和新的销售客户，未来希望减轻对主要客户的依赖程度。

#### 2、毛利率下滑的风险

2019年1-6月毛利率为33.73%，比上年同期下降较大。主要原因是公司今年上半年销售收入下降，而因为争取市场客户订单，人员工资及固定性支出等费用未明显下降，导致毛利率已经降低至行业平均水平。

#### 3、税收优惠政策变化的风险

公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，于2015年10月20日取得软件企业认定证书(证书编号浙RQ-2015-0029)。根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)以及《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)的规定：对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015年为公司的首个获利年度，2015年-2016年免企业所得税，2017年-2019年减半征收企业所得税。但如果国家或地方有关软件企业的优惠政策发生变化，或者其它原因导致公司不再符合软件企业的认定条件，则公司将不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的影响。

应对措施：公司首先提高对政策风险的认识，积极跟踪和收集行业相关数据和政策，及时对新出台的政策进行分析和研究其次对政策风险进行科学的预测和正确的决策，对公司面临的宏观经济政策和地方政府及行业政策法规进行充分的分析和估计，及时发现潜在的政策风险并正确作出处理政策风险的决策，力求降低风险。

#### 4、产品仿制的风险

公司主要产品为“智慧城市模型”为核心的城市各行业的管理软件，软件产品由于其特殊性，在开发上需要较大人力财力投入，但由于编程语言的通用性，其产成品容易被破解或仿制。因此，企业在经营过程中一旦对源代码保存不当，或是加密措施欠缺将面临产品被仿制的风险。

应对措施：公司一方面正在对现有技术成果申请软件著作权和相关保护措施，另一方面，在与科研院所开展技术合作时，提升平台技术实力。

#### 5、市场竞争激烈的风险

软件行业所需编程语言的唯一性使得该行业在全球范围内高度开放，进而导致行业内部的充分竞争。而随着大数据时代的到来，客户的需求的变化将会被企业充分捕捉，因而当今软件和信息技术服务业面临的是一个开放的竞争性市场，这样的竞争在当下已不仅是同行业的竞争，有时更会跨行业存在。此外，国内软件市场以及物联网应用市场均存在行业集中度低、竞争激烈、产品同质的现象。因而企业在发展过程中将面临一定的竞争风险。

应对措施：1、公司积极与相关硬件技术公司及各大院校合作，加大技术投入，保持公司产品技术模式和理念模式的先进性。2、提高企业经营管理水平，是优化企业结构，提高客户服务水平。3、提升企业形象和品牌荣誉，逐步扩大市场影响力和知名度。

#### 6、核心技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司核心技术人员直接或间接持有公

司股份，且公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，但如果出现核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：首先，完善公司的薪酬制度和绩效考核制度，逐年提升员工的待遇，从而稳定员工。其次，公司通过股权激励的方式留住、引进技术核心员工和人才。第三，公司加大员工培训力度，通过送出去培训和请进来培训，不断提升员工的综合能力，增加员工的归属感。

#### 7、公司治理风险

公司于 2016 年 4 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将严格遵循与公司治理有关的法律法规以及股份公司《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，防止因违规而可能造成的法律制裁或监管处罚，在短期内尽快提高公司管理层及员工对相关制度的理解和执行。此外，公司将进一步明确董事会、监事会、管理层以及其他利益相关者的责权利，通过权力的有效制衡，规范公司的管理和运行，以最大程度地降低公司治理风险。

#### 8、供应商集中度较高的风险

2019 年，前五大供应商的采购金额占采购总额的 93.15%，主要原因为公司为软件企业，无特定采购项目，日常采购项目数量虽多，但金额较小，一旦有部分大额的硬件采购或委托开发采购，就会将前五大供应商的采购比例拉高，致使前五大供应商在采购总额占比较大。

## 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

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重要事项详情

### (一) 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
实际控制人或控股股东	2016/10/12		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016/10/12		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/12		挂牌	其他承诺	减少和避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/12		挂牌	其他承诺	劳动社保	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、避免同业竞争承诺

公司实际控制人陈文耀、李昌富、占云凤及持股 5%以上的其他股东汇聚投资、红点创投、王春林、泓荟资产出具了《关于避免同业竞争的承诺》，为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

1、承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对红点智能构成竞争的业务，目前未拥有与红点智能存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与红点智能的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业不得以任何形式直接或间接的从事与红点智能业务相同或相似的业务。



3、如红点智能认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与红点智能存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在红点智能提出异议后及时转让或终止该业务。

4、在红点智能认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

5、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给红点智能造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人陈文耀、李昌富、占云凤及持股 5%以上的股东履行了上述承诺。

## 2、关于减少和避免关联交易的承诺

公司实际控制人陈文耀、李昌富、占云凤出具了《关于减少和避免关联交易的承诺》，为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

1、本人及本人控股或控制的企业将尽量减少、避免与红点智能之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由红点智能与独立第三方进行；本人及本人控股或控制的企业不以向红点智能拆借，占用红点智能资金或采取由红点智能代垫款项，代偿债务等方式侵占红点智能资金。

2、对于本人及本人控股或控制的企业与红点智能之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。

3、本人及本人控股或控制的企业与红点智能所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

4、本人及本人控股或控制的企业不通过关联交易损害红点智能以及红点智能其他股东的合法权益，如因关联交易损害红点智能及红点智能其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

履行情况：报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人陈文耀、李昌富、占云凤履行了上述承诺。

3、根据公司实际控制人陈文耀、李昌富、占云凤就公司劳动社保问题已签署的《承诺函》，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，公司实际控制人将代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：报告期内，公司未出现因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚的情形。

## (二) 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 2 日	-	-	2.5
合计			2.5

### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年6月5日，公司召开的第二届董事会第三次会议通过了《2018年度资本公积转增股本预案》的议案，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，预定本年度权益分派预案以资本公积向全体股东以每10股转增2.5股共计5,000,000股。2019年6月20日召开的临时股东大会通过该议案，2019年7月2日已实时完毕。

## 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	12,541,662	62.71%	0	12,541,662	62.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,933,332	14.67%	0	2,933,332	14.67%
	董事、监事、高管	55,000	0.27%	0	55,000	0.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,458,338	37.29%	0	7,458,338	37.29%
	其中：控股股东、实际控制人	4,166,668	20.83%	0	4,166,668	20.83%
	董事、监事、高管	165,000	0.83%	0	165,000	0.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汇聚投资	5,780,000	0	5,780,000	28.90%	1,926,668	3,853,332
2	占云凤	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	1,466,668	2,033,332
3	李昌富	2,000,000	0	2,000,000	10%	1,500,000	500,000
4	红点创投	2,000,000	0	2,000,000	10%	666,668	1,333,332
5	陈文耀	1,600,000	0	1,600,000	8%	1,200,000	400,000
合计		14,880,000	0	14,880,000	74.40%	6,760,004	8,119,996

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、股东李昌富系汇聚投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在汇聚投资的合伙份额为 43.77%；系红点创投的普通合伙人和执行事务合伙人，在红点创投的合伙份额为 79.00%
- 2、股东李昌富、占云凤、陈文耀三人系一致行动人关系，股东李昌富、占云凤为夫妻关系。
- 3、普通股前五名或持股 10%及以上的股东除上述关系外，不存在其他关联关系。



## 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

陈文耀，男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农工民主党党员，本科学历，毕业于郑州大学电子商务专业，工程师职称，身份证号：33252119570505\*\*\*\*。1974年7月-1979年9月，在缙云县新建供电所任职；1979年10月-1980年12月，在缙云县水电局水文站任职；1981年1月-1999年7月，在丽水市水文站任工程师；1999年8月-2000年7月，在丽水市计算机技术研究所任副主任；2000年8月-2015年9月，在丽水市科技信息中心任副主任；2015年9月，经丽水市科学技术局下发的丽科[2015]42号《丽水市科学技术局关于同意陈文耀等两位同志提前退休的报告》和丽水市人力资源和社会保障局下发的丽人社复[2015]464号《关于陈文耀同志退休的批复》同意，在丽水市科技信息中心提前退休；2015年10月-2016年4月，在有限公司任副总经理；自2016年4月至今，在股份公司任董事长兼总经理。

李昌富，男，1943年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于杭州中等商业学堂财务管理专业，高级会计师职称，身份证号：33250119431221\*\*\*\*。1964年12月-1969年11月，在衢县商业局五交化公司任会计；1969年12月-1971年2月，在衢县计划物资供应站任会计；1971年3月-1976年8月，在丽水县直属粮管所任会计；1976年8月-1980年4月，在丽水地区商业学校任财务负责人；1980年5月-2003年12月，在建设银行丽水市分行任建经处长、调研员；2003年12月在建设银行丽水市分行退休；2014年12月-2015年10月在有限公司任职；2015年11月-2016年4月，在有限公司任执行董事及经理；2016年4月至今，在股份公司任副董事长兼财务总监。

占云凤，女，1943年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于丽水广播电视大学财务管理专业，身份证号：33252119440805\*\*\*\*。1964年7月-1977年，在青田县浮弋乡政府任文书；1977年-1979年，在青田县章村乡政府任文书；1980年-1998年8月，在建设银行丽水市分行任出纳；1998年9月至今，退休，无任职。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈文耀	董事长、总经理	男	1957年5月	本科	2019.4.15-2022.4.14	是
李昌富	副董事长、财务总监	男	1943年12月	大专	2019.4.15-2022.4.14	是
刘辉	董事	男	1985年11月	本科	2019.4.15-2022.4.14	是
金东荣	董事	男	1974年11月	高中	2019.4.15-2022.4.14	否
傅云儿	董事	女	1978年3月	大专	2019.4.15-2022.4.14	否
陈益钧	监事会主席	男	1984年1月	大专	2019.4.15-2022.4.14	是
武剑	职工代表监事	男	1982年3月	大专	2019.4.15-2022.4.14	是
杨雪芳	职工代表监事	女	1985年7月	大专	2019.6.19-2022.4.14	是
李宇飞	董事会秘书	男	1981年3月	本科	2019.4.15-2022.4.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

- 1、副董事长、财务总监李昌富与控股股东、实际控制人占云凤是夫妻关系;
- 2、除上述关系外,不存在其他关联关系。

#### (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
陈文耀	董事长、总经理	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0
李昌富	副董事长、财务总监	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
金东荣	董事	220,000	0	220,000	1.10%	0
合计	-	3,820,000	0	3,820,000	19.10%	0

#### (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
肖小飞	职工代表监事	离任	无	辞职
杨雪芳	行政中心主任	新任	职工代表监事	

### 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

杨雪芳，女，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：332528198507181620。2009年7月毕业于浙江广播电视大学行政管理专业；大专学历；2004年3月-2009年12月，在浙江金温铁路开发有限公司任职乘务员；2011年2月-2014年12月在浙江丽威科技有限公司任办公室主任；2015年6月至今在浙江红点智能科技股份有限公司任行政管理中心主任。

## 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	4	4
销售人员	5	3
财务人员	4	4
技术人员	15	12
员工总计	28	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	8
专科	15	13
专科以下	2	1
员工总计	28	23

### 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：

一、人员变动：报告期内，公司员工队伍有所下降，主要就市场人员和技术人员的下降。

二、人才引进：随着公司业务区域的需求、以及第二年的业绩目标，替代原有的人员流失率，需要积极引进相关专业的优秀毕业生，吸引行业内有丰富工作经验的人才加盟，使公司人员整体水平不断提高，为业务的推进垫定了人才基础。

三、人员招聘、培训：公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，有针对性地在各大招聘网站发布招聘信息，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。通过建立分层次、分专业、分领域、系统化的培训体系，提供员工及管理者的自我管理、团队管理能力，通过内部新人培训、在职培训、外部培训等，帮助员工更快地融入团队、提升技能、完善自我。

四、薪酬政策：根据岗位和能力设立差异化薪酬，制定完善《公司薪酬管理办法》，以基本工资和绩效考核相组合，考核指标根据岗位和部门职责不同而分别设立，同时以自身付出和绩效为导向，结合

市场水平，以确保人员的招聘、保留和企业的正常运转，确保公司薪酬整体水平具有行业竞争力。

五、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	7,676,475.16	13,212,057.39
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			
应收票据及应收账款	六、注释 2	6,095,920.3	7,815,612.95
其中：应收票据			
应收账款		6,095,920.3	7,815,612.95
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	2,779,296.58	430,173.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	1,550,940.32	1,564,591.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	216,667.97	216,667.97
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	六、注释 6	645,451.26	703,912.2
<b>流动资产合计</b>		<b>18,964,751.59</b>	<b>23,943,015.7</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	六、注释 7	5,000,000	5,000,000
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	六、注释 8	330,967.09	410,494.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	9,849,594.18	10,584,075.06
开发支出			
商誉	六、注释 10	15,532.45	15,532.45
长期待摊费用	六、注释 11	186,763.44	298,821.6
递延所得税资产	六、注释 12	126,504.49	132,986.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,509,361.65	16,441,910.79
<b>资产总计</b>		34,474,113.24	40,384,926.49
<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			
应付票据及应付账款	六、注释 13		2,666,872.38
其中：应付票据			
应付账款			2,666,872.38
预收款项	六、注释 14	2,281,770.87	3,041,450.79
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	六、注释 15	106,521.3	156,145.45
应交税费	六、注释 16	49.79	1,097,657.73
其他应付款	六、注释 17	24,215.21	36,245.9
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			
<b>流动负债合计</b>		2,412,557.17	6,998,372.25
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,412,557.17	6,998,372.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 18	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 19	5,994,391.96	5,994,391.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 20	1,424,058.31	1,424,058.31
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 21	4,431,373.26	5,755,037.9
归属于母公司所有者权益合计		31,849,823.53	33,173,488.17
少数股东权益		211,732.54	213,066.07
<b>所有者权益合计</b>		32,061,556.07	33,386,554.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,474,113.24	40,384,926.49

法定代表人：陈文耀

主管会计工作负责人：李昌富

会计机构负责人：陈彦雯

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		5,402,582.75	10,861,837.35
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	十四、注释1	5,855,920.3	7,575,612.95
应收款项融资			
预付款项		2,325,254.18	102,060.38
其他应收款	十四、注释2	300,340.32	313,991.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		216,667.97	216,667.97
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		632,464.57	367,497.02
<b>流动资产合计</b>		<b>14,733,230.09</b>	<b>19,437,667.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、注释3	11,376,601.31	11,376,601.31
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		316,168.43	390,763.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,819,594.18	10,549,575.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,763.44	298,821.6
递延所得税资产		111,504.49	117,986.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,810,631.85</b>	<b>22,733,748.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,543,861.94</b>	<b>42,171,415.48</b>
<b>流动负债：</b>			



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			2,666,872.38
预收款项		2,281,770.87	2,850,852.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		106,521.3	156,145.45
应交税费		34.54	1,097,657.73
其他应付款		21,407.88	33,678.57
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,409,734.59</b>	<b>6,805,206.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,409,734.59</b>	<b>6,805,206.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,885,270.06	5,885,270.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,424,058.31	1,424,058.31

一般风险准备			
未分配利润		6,824,798.31	8,056,880.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,134,127.35</b>	<b>35,366,208.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>36,543,861.94</b>	<b>42,171,415.48</b>

法定代表人：陈文耀

主管会计工作负责人：李昌富

会计机构负责人：陈彦雯

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>624,513.16</b>	6,096,029.26
其中：营业收入	六、注释 22	624,513.16	6,096,029.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,051,020.12</b>	6,211,401.69
其中：营业成本	六、注释 22	413,856.90	765,666.68
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	六、注释 23	1,942.20	35,335.77
销售费用	六、注释 24	190,322.15	305,946.64
管理费用	六、注释 25	1,015,211.98	1,045,120.55
研发费用	六、注释 26	714,953.2	3,949,463.95
财务费用	六、注释 27	-233,408.26	-116,024.13
其中：利息费用			
利息收入		-236,151.56	-118,826.03
信用减值损失			
资产减值损失	六、注释	-51,858.05	225,892.23

	28		
加：其他收益	六、注释 29	71,590.05	169,974.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,354,916.91	54,601.93
加：营业外收入	六、注释 31		0.81
减：营业外支出	六、注释 32		0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,354,916.91	54,602.73
减：所得税费用	六、注释 33	6,482.26	13,960.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,361,399.17	40,642.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,361,399.17	40,642.71
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,361,399.17	40,642.71
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		-1,333.53	-13,361.59
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,360,065.64	54,004.3
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,361,399.17	40,642.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,360,065.64	54,004.30
归属于少数股东的综合收益总额		-1,333.53	-13,361.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.068	0.003
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.068	0.003

法定代表人：陈文耀

主管会计工作负责人：李昌富

会计机构负责人：陈彦雯

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	618,532.58	6,096,029.26
减：营业成本	十四、注释 4	413,856.9	765,666.68
税金及附加		1,903.44	35,320.76
销售费用		187,852.15	289,259.43
管理费用		880,562.88	775,593.84
研发费用		714,953.2	3,949,463.95
财务费用		-231,548.64	-108,622.73
其中：利息费用			10,203.3
利息收入		-232,872.84	-118,826.03
加：其他收益		71,590.05	169,974.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		51,858.05	-225,839.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,225,599.25</b>	<b>333,481.96</b>

加：营业外收入			0.81
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,225,599.25	333,482.77
减：所得税费用		6,482.26	13,973.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,232,081.51	319,509.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,232,081.51	319,509.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,232,081.51	319,509.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.061	0.016
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.061	0.016

法定代表人：陈文耀

主管会计工作负责人：李昌富

会计机构负责人：陈彦雯

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,290,036.28	2,240,945.00

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			169,974.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 34	2,316,394.49	1,636,565.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,606,430.77	4,047,485.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,967,301.93	161,140.00
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		746,197.81	1,179,419.44
支付的各项税费		1,138,454.82	2,375,687.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 34	5,290,058.44	9,504,312.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,142,013	13,220,559.4
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,535,582.23	-9,173,074.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,645
投资支付的现金			
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>			8,645
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-8,645

<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			
<b>筹资活动现金流入小计</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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-5,535,582.23	-9,181,719.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,212,057.39	27,737,432.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,676,475.16	18,555,713.25

法定代表人：陈文耀

主管会计工作负责人：李昌富

会计机构负责人：陈彦雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,283,039	2,240,945
收到的税费返还			169,974.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,406,767.32	226,814.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,689,806.32	2,637,734.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,664,000	161,140
支付给职工以及为职工支付的现金		746,197.81	935,636.3
支付的各项税费		1,138,251.89	2,372,616.14
支付其他与经营活动有关的现金		4,600,611.22	5,447,360.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,149,060.92	8,916,752.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,459,254.6	-6,279,018.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,645
投资支付的现金			
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>			8,645
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-8,645
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-5,459,254.6	-6,287,663.64
加：期初现金及现金等价物余额		10,861,837.35	20,092,534.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,402,582.75	13,804,870.98

法定代表人：陈文耀

主管会计工作负责人：李昌富

会计机构负责人：陈彦雯



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司业务主要所处政府行业应用领域，有季节性特征。每个年度来看，因项目都要经过政府采购招投标，资金来源于财政，一般上半年建设项目处于立项、资金投入阶段较多，上半年招投标及项目建设竣工验收相对较少。

### 二、 报表项目注释

# 浙江红点智能科技股份有限公司

## 2019年6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江红点智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2016年4月20日经丽水市市场监督管理局登记注册，在浙江红点智能科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2016年10月12日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易，现持有统一社会信用代码为913311005575267558的营业执照。

截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数2000万股，注册资本为2000万元，注册地址：浙江省丽水市莲都区城北街368号绿谷信息产业园欧微大厦7楼，实际控制人为陈文耀、李昌富、占云凤。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：云计算、大数据、计算机网络硬件及软件开发；无线传感器及物联网产品开发，人工智能系统产品集成研发、生产和销售；智慧城市建设规划设计，电子商务平台和网络媒体资讯服务技术开发、转让、中介、咨询服务；智能网络布线施工；影视文化产品创意与新媒体广告制作宣传；投资管理；企业采购业务代理。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江红点投资管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
浙江天九红点智能技术有限公司	控股子公司	二	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提、存货发出计量、固定资产折旧、收入的确认时点等。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止为一个会计期间。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

---

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初



始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 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；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。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款——余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的应收账款；其他应收款——余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、……
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备

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	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、库存商品（包括产成品、库存的外购商品等）和实施成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

实施成本归集软件项目的直接材料、人工、差旅费和其他间接成本等，在软件项目经验收及确认收入后，一次性结转至营业成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

---

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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。

### **(十三) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### **3. 固定资产后续计量及处置**

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利使用权	20	合同约定
著作权	10	预计受益期限
软件	10	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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；
- (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地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （十五） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

## （十七） 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

---

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(十八) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入的具体确认原则如下：

(1) 软件开发项目、软件销售项目：软件在合同约定的安装及其他服务等完成，经验收确认后，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠

---

地计量时，确认销售收入；不需要安装及其他服务的以软件产品交付并经客户签收后确认销售收入。

(2) 技术服务及有偿售后服务项目：根据合同约定提供相应技术服务，取得明确的收款依据，并在相关成本能够可靠地计量时，确认相关技术服务收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据合同约定条款经客户验收后确认收入。

(3) 授权代理费项目：按照实际代理期限分摊。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(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，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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	增值税即征即退
采用净额法核算的政府补助类别	部分房租减免

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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：（1）该交易不是企业合并；（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。

对于与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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税项	计税（费）依据	税率或征收率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、16%	注 1、注 2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；

注 2：子公司浙江红点投资管理有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为 3%。

### (二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)附件 3 即营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，免征增值税。

根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)以及《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的规定：对我国境内新办软件生产企业经认定后，自

开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经浙江省经济和信息化委员会审核，本公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理暂行办法》的有关规定，于2015年10月20日取得软件企业认定证书(证书编号浙RQ-2015-0029)。2015年为公司的首个获利年度，2015年-2016年免企业所得税，2017年-2019年减半征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	7,675,901.69	13,212,057.39
库存现金	573.47	
合计	7,676,475.16	13,212,057.39

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,006,691.00	100	910,770.70	13.00	6,095,920.30
合计	7,006,691.00	100	910,770.70	13.00	6,095,920.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,790,691.00	100	975,078.05	11.09	7,815,612.95
合计	8,790,691.00	100	975,078.05	11.09	7,815,612.95

#### 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,531,500.00	176,575.00	5
1-2年	3,424,666.00	684,933.20	20
2-3年	2,525.00	1,262.50	50
3年以上	48,000.00	48,000.00	100
合计	7,006,691.00	910,770.70	

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-64,307.35元；本期转回的坏账准备64,307.35元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
临沂绿森置业有限公司	3,000,000.00	42.82	600,000.00
祁门红点智能科技有限公司	2,000,000.00	28.54	100,000.00
浙江俊达仪表股份有限公司	826,500.00	11.80	41,325.00
杭州君然医疗器械有限公司	690,000.00	9.85	34,500.00
丽水市万容电子有限公司	300,000.00	4.28	60,000.00
合计	6,816,500.00	97.29	835,825.00

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,620,593.18	94.29	32,110.38	7.46
1-2年	158,703.40	5.71	398063.21	92.54
合计	2,779,296.58	100.00	430,173.59	100

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江天茂自动化设备有限公司	2,006,000.00	72.18	2019.1	未到结算期
王广尧	303,099.00	10.91	2019.1	未到结算期
丽水绿谷信息实业有限公司	153,093.28	5.51	2019.3	未到结算期
天九企业孵化投资集团有限公司	150,943.40	5.43	2017.11	未到结算期
丽水市蜂巢网络技术有限公司	100,000.00	3.60	2019.6	未到结算期
小计	2,713,135.68	97.62		

## 注释4. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,250,000.00	78.51			1,250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,206.02	21.49	41,265.70	12.06	300,940.32
合计	1,592,206.02	100	41,265.70	12.06	1,550,940.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,250,000.00	78.45			1,250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	343,408.00	21.55	28,816.40	8.39	314,591.60
合计	1,593,408.00	100	28,816.40	8.39	1,564,591.60

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
义乌市海斗投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,250,000.00			金华市红云医疗科技有限公司股权转让款预计可全额收回
合计	1,250,000.00			

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	183,766.02	8,797.70	5
1-2年	154,840.00	30,968.00	20
2-3年	3,000.00	1,500.00	50
合计	341,606.02	41,265.70	

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

### (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	8,412.00		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,412.00		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,240.57 元；本期无收回或转回的坏账准备。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
义乌市海斗投资管理合伙企业 (有限合伙)	股权转让款	1,250,000.00	1 年内	78.51	
浙江健智元生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年内	6.28	5,000.00
丽水市蜂巢网络技术有限公司	保证金	80,000.00	1 至 2 年	5.02	16,000.00
欧阳晴一	筹备款	50,000.00	1 至 2 年	3.14	10,000.00
丽水绿谷信息实业有限公司	预付房租	42,964.02	1 年内	2.70	2,148.20
合计		1,522,964.02		95.65	33,148.20

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	137,631.17		216,667.97	137,631.17		216,667.97
发出商品	79,036.80			79,036.80		
合计	216,667.97		216,667.97	216,667.97		216,667.97

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	621,819.85	336,415.18
增值税待认证进项税额	23,631.41	367,497.02
合计	645,451.26	703,912.20

## 注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
临沂屠苏岛商业管理运营有限公司	5,000,000.00				
合计	5,000,000.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
临沂屠苏岛商业管理运营有限公司					5,000,000.00	
—— 合计					5,000,000.00	

长期股权投资说明：

1. 2018年11月6日, 本公司、红点投资与临沂屠苏岛商业管理运营有限公司原持有人刘连友签订《增资扩股协议》，并于2018年12月5日签订补充协议，协议约定：（1）于2019年5月31日前对临沂屠苏岛商业管理运营有限公司增资900万元（其中：本公司增资300万元，红点投资增资200万元，刘连友增资400万元），增资后临沂屠苏岛商业管理运营有限公司实收资本将由100万元变更至1000万元；（2）若在约定期限内临沂屠苏岛商业管理运营有限公司未办理完成工商增资扩股手续，本公司及红点投资将收回相应的增资款项。截至2019年6月30日，本公司及红点投资已全额缴足，刘连友已增资100万，工商变更登记手续尚未完成。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	347,625.72	479,651.82	827,277.54
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
划分为持有待售的资产			
4. 期末余额	347,625.72	479,651.82	827,277.54
二. 累计折旧			
1. 期初余额	181,256.31	235,526.36	416,782.67
2. 本期增加金额	30,052.68	49,475.10	79,527.78
本期计提	30,052.68	49,475.10	79,527.78
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
4. 期末余额	211,308.99	285,001.46	496,310.45
三. 减值准备			
1. 期初余额			

项目	办公设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
划分为持有待售的资产			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	136,316.73	194,650.36	330,967.09
2. 期初账面价值	166,369.41	244,125.46	410,494.87

## 2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

### 注释9. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	专利使用权	软件	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,000,000.00	570,775.86	12,340,000.00	15,910,775.86
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,000,000.00	570,775.86	12,340,000.00	15,910,775.86
二. 累计摊销				
1. 期初余额	14634.15	393,396.65	4,918,670.00	5,326,700.80
2. 本期增加金额	87,804.90	29,695.98	616,980.00	734,480.88
本期计提	87,804.90	29,695.98	616,980.00	734,480.88
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	102,439.05	423,092.63	5,535,650.00	6,061,181.68
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,897,560.95	147,683.23	6,804,350.00	9,849,594.18
2. 期初账面价值	2,985,365.85	177,379.21	7,421,330.00	10,584,075.06

## 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### 注释10. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	.....	处置	.....	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	.....	处置	.....	
非同一控制下企业 合并	15,532.45					15,532.45
合计	15,532.45					15,532.45

2. 报告期内，未发现商誉存在明显的减值迹象，故未计算商誉减值准备

#### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
瓯微大厦办公室装修工程	298,821.60		112,058.16		186,763.44
合计	298,821.60		112,058.16		186,763.44

#### 注释12. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	952,036.40	126,504.49	1,003,894.45	132,986.81
可抵扣亏损				
合计	952,036.40	126,504.49	1,003,894.45	132,986.81

#### 注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费		2872.38
应付材料款		2664000
合计		2666872.38

#### 注释14. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收区域代理费	2,280,910.87	2,440,590.79
预收合作费		600,000.00
预收巡检卡及系统维护费	860	860
合计	2,281,770.87	3,041,450.79

##### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海秉圣智能科技有限公司	208,190.82	区域代理费按合同分期确认收入
景宁聚优网络科技有限公司	848,270.31	区域代理费按合同分期确认收入



单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新余中诚科技有限公司	1,224,449.74	区域代理费按合同分期确认收入
合计	2,280,910.87	

### 注释15. 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
短期薪酬	145,640.30	668,992.90	715,767.80	98,865.40
离职后福利-设定提存计划	10,505.15	49,764.00	52,613.25	7,655.90
合计	156,145.45	718,756.90	768,381.05	106,521.30

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	141,220.75	614,880.24	660,456.49	95,644.50
职工福利费		5,571.40	5,571.40	
社会保险费	4,419.55	20,935.20	22,133.85	3,220.90
其中：基本医疗保险费	3,622.50	17,160.00	18,142.50	2,640.00
工伤保险费	144.9	686.40	725.70	105.6
生育保险费	652.15	3,088.80	3,265.65	475.3
住房公积金		16,380.00	16,380.00	
工会经费和职工教育经费		11,226.06	11,226.06	
合计	145,640.30	668,992.90	715,767.80	98,865.40

#### 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
基本养老保险	10,143.00	48,048.00	50,799.00	7,392.00
失业保险费	362.15	1,716.00	1,814.25	263.9
合计	10,505.15	49,764.00	52,613.25	7,655.90

### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		976,743.51
企业所得税		
个人所得税	34.54	3,704.99
城市维护建设税	6.28	68,372.05
教育费附加	8.97	29,302.31
地方教育附加		19,534.87
合计	49.79	1,097,657.73

### 注释17. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工会经费	16,876.14	34407.49
其他	7,339.07	1,838.41
合计	24,215.21	36,245.90

#### 注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

#### 注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,994,391.96			5,994,391.96
合计	5,994,391.96			5,994,391.96

#### 注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,424,058.31			1,424,058.31
合计	1,424,058.31			1,424,058.31

#### 注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	5,755,037.90	—
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	5,755,037.90	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,323,664.64	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	4,431,373.26	

#### 注释22. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,513.16	413,856.90	6,096,029.26	765,666.68
其他业务				
合计	624,513.16	413,856.90	6,096,029.26	765,666.68

#### 注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,132.95	20,603.78
教育费附加	492.01	8,830.19
地方教育附加	317.24	5,886.80
印花税		15
合计	1,942.20	35,335.77

#### 注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	61,958.00	145,969.25
社会保险费	8,157.60	17,444.70
住房公积金	1,500.00	3,300.00
办公费		
差旅费	25,608.65	54,547.53
业务招待费	90,733.00	8,710.00
广告宣传费	1,876.00	73,187.18
招标代理费	471.7	
交通费	17.20	1,131.50
福利费		1,656.48
合计	190,322.15	305,946.64

#### 注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	19,090.58	71,138.44
差旅费	27,263.28	42,862.24
固定资产折旧	57,555.60	57,475.18
聘请中介机构费	217,075.46	99,858.48
无形资产摊销	6,295.98	4,500.00
物业管理费	10,503.80	10,503.81
业务招待费	8,786.30	5,283.26
长期待摊费用摊销	112,058.16	112,058.16
职工薪酬	427,587.12	640,922.90
租赁费	111,604.51	503.08
其他	17,391.19	15.00
合计	1,015,211.98	1,045,120.55

#### 注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费用		3,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
自行研发费用	714,953.20	449,463.95
合计	714,953.20	3,949,463.95

#### 注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	236,151.56	118,826.03
其他	2,743.30	2,801.90
合计	-233,408.26	-116,024.13

#### 注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-51,858.05	225,892.23
合计	-51,858.05	225,892.23

#### 注释29. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退款		169,974.36
社会保险费退回	71,590.05	
合计	71,590.05	169,974.36

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退款		169,974.36	增值税即征即退款
社会保险费退回	71,590.05		社会保险费退回
合计	71,590.05	169,974.36	合计

#### 注释30. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	71,590.05	71,590.05	详见附注六注释 29
合计	71,590.05	71,590.05	

#### 注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			

其他		0.81
合计		0.81

### 注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.01	
合计		0.01	

### 注释33. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	42,203.12
递延所得税费用	6,482.26	-28,243.10
合计	6,482.26	13,960.02

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,354,916.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
本期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	-6,482.26
所得税费用	6,482.26

### 注释34. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴收入		
往来款及其他	2,316,394.49	1,636,565.67
合计	2,316,394.49	1,636,565.67

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	1,167,285.14	4,826,831.44
往来款及其他	4,122,773.30	4,677,480.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,290,058.44	9,504,312.24

### 注释35. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,406,774.96	40,642.71
加：资产减值准备	51,858.05	225,892.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,527.78	77,856.08
无形资产摊销	734,480.88	644,880.00
长期待摊费用摊销	112,058.16	112,058.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-1,723.44	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-51,858.05	28,216.84
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)	-2,664,000.00	66,653.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	25,730.50	-8,902,887.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,414,881.15	-1,466,386.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,535,582.23	-9,173,074.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,676,475.15	18,555,713.25
减：现金的期初余额	13,212,057.39	27,737,432.62
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	-5,535,582.23	-9,181,719.37

#### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,676,475.16	18,555,713.25
其中：库存现金	573.47	1847.2

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	7,675,901.69	18,553,866.05
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	7,676,475.16	18,555,713.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
浙江红点投资管理有限公司	浙江丽水	浙江丽水	投资管理,计算机软硬件开发等	100.00		直接投资
浙江天九红点智能技术有限公司	浙江丽水	浙江丽水	智慧城市规划设计、建设、投资、运营等	60.00		直接投资

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 97.29%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	7,676,475.16	7,676,475.16	7,676,475.16			
应收账款	6,095,920.30	7,006,691.00	7,006,691.00			
其他应收款	1,550,940.32	1,592,206.02	1,592,206.02			
金融资产小计	15,323,335.78	16,275,372.18	16,275,372.18			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	13,212,057.39	13,212,057.39	13,212,057.39			
应收账款	7,815,612.95	8,790,691.00	8,790,691.00			
其他应收款	1,564,591.60	1,593,408.00	1,593,408.00			
金融资产小计	22,592,261.94	23,596,156.39	23,596,156.39			

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人

股东名称	实际控制人对本公司的直接持股比例 (%)	实际控制人对本公司的间接持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
陈文耀、李昌富、占云凤	35.50[注 1]	22.90[注 2]	74.40[注 3]

[注 1]陈文耀直接持有本公司股权比例为 8.00%，李昌富直接持有本公司股权比例为 10.00%，占云凤直接持有本公司股权比例为 17.50%，因此实际控制人对本公司的直接持股比例为 35.50%。

[注 2]陈文耀持有丽水市汇聚股权投资管理合伙企业(有限合伙)的股权比例为 8.13%，丽水市汇聚股



股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司的股权比例为 28.90%，因此陈文耀对本公司的间接持股比例为 2.35%。李昌富持有丽水市汇聚股权投资管理合伙企业(有限合伙)的股权比例为 43.77%，丽水市汇聚股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司的股权比例为 28.90%；其持有丽水市红点科创股权投资管理合伙企业(有限合伙)的股权比例为 79.00%，丽水市红点科创股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司的股权比例为 10.00%；因此李昌富对本公司的间接持股比例为 20.55%。综上所述，实际控制人对本公司的间接持股比例为 22.90%。

[注 3]实际控制人可以直接对本公司行使的表决权比例为 35.50%，陈文耀和李昌富通过丽水市汇聚股权投资管理合伙企业(有限合伙)实际可以对本公司行使的表决权比例为 28.90%，李昌富通过丽水市红点科创股权投资管理合伙企业(有限合伙)实际可以对本公司行使的表决权比例为 10.00%，因此实际控制人对本公司的表决权比例为 74.40%。

## (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王春林	主要股东
丽水市红点科创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	主要股东
丽水市汇聚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	主要股东
浙江泓荟资产管理有限公司	主要股东
李宇飞	董秘
邱文斌	副总经理
陈益钧	监事长
刘辉	董事
金东荣	董事
傅云儿	董事
武剑	监事
杨雪芳	监事
浙江红点投资管理有限公司	子公司
浙江天九红点智能技术有限公司	子公司

## (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	124,081.00	154,392.00

### 3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司无应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2014年4月2日,本公司与七星能源投资集团股份有限公司和成都昌兰科技有限责任公司共同出资设立四川七星红点智能科技有限公司(以下简称七星红点公司)。七星红点公司成立时注册资本300万元,本公司出资比例40%,本次出资为认缴出资,实际并未出资,公司承诺于2064年3月12日前缴足资本。

2017年10月25日,本公司全资子公司浙江红点投资管理有限公司与中能循环控股有限公司、丽水市红点科创投资管理合伙企业(有限合伙)共同出资设立中红智城信息技术(杭州)有限公司。中红智城成立时注册资本1000万元,浙江红点投资管理有限公司认缴出资350万元,占注册资本的35%,中能循环控股有限公司认缴出资400万元,占注册资本的40%,丽水市红点科创投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资250万元,占注册资本的25%。本次出资为认缴出资,实际并未出资,全体股东承诺于2027年12月31日前缴足资本。

2017年8月17日,本公司与北京九门管理咨询有限公司共同出资设立浙江天九红点智能技术有限公司。成立时注册资本1000万元,本公司出资比例60%,本次出资为认缴出资,公司实际已出资60万元,公司承诺于2027年12月31日前缴足资本。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,706,691.00	100	850,770.70	12.69	5,855,920.30
合计	6,706,691.00	100	850,770.70	12.69	5,855,920.30

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,490,691.00	100	915,078.05	10.78	7,575,612.95
合计	8,490,691.00	100	915,078.05	10.78	7,575,612.95

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,531,500.00	176,575.00	5
1-2年	3,124,666.00	624,933.20	20
2-3年	2,525.00	1,262.50	50
3年以上	48000	48000	100
合计	6,706,691.00	850,770.70	

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-64,307.35元，本期转回的坏账准备64,307.35元。

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
临沂绿森置业有限公司	3,000,000.00	44.73	600,000.00
祁门红点智能科技有限公司	2,000,000.00	29.82	100,000.00
浙江俊达仪表股份有限公司	826,500.00	12.32	41,325.00
杭州君然医疗器械有限公司	690,000.00	10.29	34,500.00
丽水山里货农业发展有限公司	48,000.00	0.72	48,000.00
合计	6,564,500.00	97.88	823,825.00

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	341,606.02	100	41,265.70	12.08	300,340.32

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	341,606.02	100	41,265.70	12.08	300,340.32

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,808.00	100	28,816.40	8.41	313,991.60
合计	342,808.00	100	28,816.40	8.41	313,991.60

## 2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	183,766.02	8,797.70	5
1—2年	154,840.00	30,968.00	20
2—3年	3,000.00	1,500.00	50
3年以上			100
合计	341,606.02	41,265.70	

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,449.30 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	2,430.00	3,630.00
预支差旅费	382.00	
保证金	220,630.00	219,590.00
筹备款	50,000.00	50,000.00
其他	68,164.02	69,588.00
合计	341,606.02	342,808.00

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江健智元生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1年内	29.27	5,000.00
丽水市蜂巢网络技术有限公司	保证金	80,000.00	1至2年	23.42	16,000.00
欧阳晴一	筹备款	50,000.00	1至2年	14.64	10,000.00
丽水绿谷信息实业有限公司	预付房租	42,964.02	1年内	12.58	2,148.20
龙港镇会计核算中心	保证金	24,750.00	1至2年	7.25	4,950.00
合计		297,714.02		87.15	38,098.20

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	8,376,601.31		8,376,601.31	8,376,601.31		8,376,601.31
对联营企业投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	11,376,601.31		11,376,601.31	11,376,601.31		11,376,601.31

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
浙江红点投资管理有限公司	7,799,900.00	7,776,601.31			7,776,601.31		
浙江天九红点智能技术有限公司	600,000.00	600,000.00			600,000.00		
合计	8,399,900.00	8,376,601.31			8,376,601.31		

#### 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
临沂屠苏岛商业管理运营有限公司		3,000,000.00			
合计		3,000,000.00			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
临沂屠苏岛商业管理运营有限公司					3,000,000.00	
合计					3,000,000.00	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,532.58	413,856.90	6,096,029.26	765,666.68
其他业务				
合计	618,532.58	413,856.90	6,096,029.26	765,666.68

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.16	-0.068	-0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16	-0.068	-0.068

浙江红点智能科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十八日