



热点股份

NEEQ : 871080

广州热点软件科技股份有限公司

Guangzhou Hotspot Software Technology Co.,LTD



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严雄山、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
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物和技术解决方案，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。
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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、热点股份	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		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		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		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。

第二节 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

二、 联系方式

信息披露事务负责人	江冬雪
联系地址	广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房
电话	020-38732510
传真	020-38732506
电子邮箱	drcombo@doctorcom.com
公司网址	www.doctorcom.com
办公地址	广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 20 日
挂牌时间	2017 年 3 月 22 日
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
主要业务	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、百货商场、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。
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及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。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	广东省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（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,102,437.35	8,004,618.53	1.22%
毛利率%	62.96%	63.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,488,662.29	-11,969,200.48	12.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,600,903.40	-9,756,261.31	-8.66%
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）	-23.24%	-24.98%	-
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）	-23.49%	-25.35%	-
基本每股收益	-0.71	-0.81	12.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,443,648.87	63,029,486.04	-18.38%
负债总计	11,300,838.37	12,395,664.30	-8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,879,427.40	50,368,089.69	-20.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	3.39	-20.82%
资产负债率%（母公司）	41.15%	37.95%	-
资产负债率%（合并）	21.97%	19.67%	-
流动比率	4.24	5.32	-
利息保障倍数	2.69	3.39	-

(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	-11,856,677.38	-13,033,809.81	9.03%
应收账款周转率	0.36	0.36	-
存货周转率	0.32	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.38%	-19.43%	-
营业收入增长率%	1.22%	0.03%	-
净利润增长率%	12.37%	25.94%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

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 and 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、方案设计和产品制造，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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,724,678.48	15.02%	5,863,075.71	9.30%	31.75%
交易性金融资产	0.00	0.00%	14,030,018.74	22.26%	-100.00%
应收账款	20,916,347.11	40.66%	23,741,102.98	37.67%	-11.90%
预付款项	737,757.28	1.43%	881,068.99	1.40%	-16.27%
其它应收款	984,065.81	1.91%	680,848.18	1.08%	44.54%
存货	10,403,985.82	20.22%	8,416,738.79	13.35%	23.61%
其他流动资产	524,206.11	1.02%	518,352.47	0.82%	1.13%
固定资产	426,879.54	0.83%	427,480.67	0.68%	-0.14%
使用权资产	1,445,936.63	2.81%	1,786,006.31	2.83%	-19.04%
无形资产	4,637,137.73	9.01%	4,927,824.65	7.82%	-5.90%
长期待摊费用	584,164.07	1.14%	1,170,455.51	1.86%	-50.09%
递延所得税资产	3,058,490.29	5.95%	586,513.04	0.93%	421.47%

应付账款	585,869.42	1.14%	787,585.36	1.25%	-25.61%
合同负债	3,757,340.88	7.30%	2,685,486.73	4.26%	39.91%
应付职工薪酬	1,926,841.10	3.75%	1,991,278.08	3.16%	-3.24%
应交税费	2,313,472.94	4.50%	3,419,404.81	5.43%	-32.34%
其他应付款	705,009.72	1.37%	943,783.23	1.50%	-25.30%
其他流动负债	450,398.12	0.88%	349,113.27	0.55%	29.01%
租赁负债	1,480,439.34	2.88%	1,804,578.51	2.86%	-17.96%
预计负债	81,466.85	0.16%	409,931.50	0.65%	-80.13%
递延所得税负债	0.00	0.00%	4,502.81	0.01%	-100%

项目重大变动原因:

公司资产总额 51,443,648.87 元, 相较期初的 63,029,486.04 元, 降低了 11,585,837.17 元, 降低 18.38%, 公司负债总额 11,300,838.37 元, 相较期初的 12,395,664.30 元, 降低了 1,094,825.93 元, 下降 8.83%, 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司的资产负债率为 21.97%, 与期初相比增长了 2.30%;

报告期货币资金较报告期初增加的主要原因是: 在本报告期末公司的理财产品全部到期, 交易性金融资产余额为 0 元, 报告期初的部分理财产品资金转入货币资金, 同时由于每一个会计年度的上半年均是公司应收帐款回收较慢的时段, 公司对销售的考核也是按上半年完成全年任务的 30% 进行考核的, 但上半年的支出是基本固定的, 经营支出现金大于经营收入现金, 也导致了货币资金减少;

报告期交易性金融资产较报告期初减少 14,030,018.74 元的主要原因是: 报告期初的理财产品于报告期末全部到期, 新的理财产品还未生效所致;

报告期应收账款较报告期初减少的主要原因是: 公司每年上半年均是淡季, 对销售的考核也是全年任务的 30%, 本期回款的项目大部分都是期初的应收帐款, 所以应收帐款较期初下降明显;

报告期其它应收款较报告期初增加的主要原因是: 报告期由于公司采购, 部分货款已付但发票没有及时上交财务核销, 导致其它应收款较期初略有上升;

报告期存货较报告期初地加了 1,987,247.03 元, 主要是公司与供应商签订了按月交货的合同, 但公司的销售进度慢于供应商的交货速度, 导致存货增加;

报告期使用权资产减少的主要原因是房租租赁费用的按月交付所致;

报告期无形资产减少的主要原因是: 报告期公司对无形资产进行了摊销;

报告期长期待摊费用减少的主要原因是: 报告期公司对转入长期待摊费用的发出商品进行摊销所致;

报告期递延所得税资产增加的主要原因是: 由于公司在本报告期内形成的亏损预计在本报告年度能得到弥补而形成的;

报告期合同负债余额较报告期初增加的主要原因是: 报告期内由于合同未到验收阶段, 已收的合同款转入合同负债;

报告期应交税费科目余额较报告期初减少, 主要原因是报告期上期末形成的应交税金在本报告期进行了清缴, 而公司每一个报告年度的最后一个月都是应交税金最多的月份;

报告期其它应付款科目余额较报告期初减少, 是由于报告期内部分客户的设备押金进行了清退;

报告期末租赁负债科目余额较报告期初减少, 主要原因是房租租赁费用的按月交付所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,102,437.35	100.00%	8,004,618.53	100.00%	1.22%
营业成本	3,001,371.69	37.04%	2,898,611.75	36.21%	3.55%
毛利率	62.96%		63.79%		
税金及附加	112,741.94	1.39%	131,139.32	1.64%	-14.03%
销售费用	6,271,850.22	77.41%	7,527,917.30	94.04%	-16.69%
管理费用	6,930,523.84	85.54%	7,529,476.49	94.06%	-7.95%
研发费用	6,397,813.67	78.96%	6,451,100.19	80.59%	-0.83%
财务费用	20,700.71	0.26%	-16,095.16	-0.20%	228.61%
其他收益	1,452,840.79	17.93%	1,381,747.41	17.26%	5.15%
投资收益	96,203.41	1.19%	136,482.09	1.71%	-29.51%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
信用减值损失	122,581.22	1.51%	137,480.96	1.72%	-10.84%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-12,960,939.30	-159.96%	-14,861,821.03	-185.67%	12.79%
营业外收入	0.00	0.00%	36,438.43	0.46%	-100.00%
营业外支出	6,552.00	0.08%	0.00	0.00%	100.00%
利润总额	-12,967,491.30	-160.04%	-14,825,382.60	-185.21%	12.53%
所得税费用	-2,476,480.06	-30.56%	-2,853,800.73	-35.65%	13.22%
净利润	-10,491,011.24	-129.48%	-11,971,581.87	-149.56%	12.37%
经营活动产生的现金流量净额	-11,856,677.38	-	-13,033,809.81	-	9.03%
投资活动产生的现金流量净额	14,099,746.15	-	-3,882,292.91	-	463.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-381,466.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因：

报告期营业成本较上年同期有所增长，主要原因是由于报告期收入较报告期上年同期有所增加所致；

报告期销售费用较上年同期有所降低，主要原因是由于国内报告期疫情较报告期上期有所反弹，很多项目均收紧外来人员的进场，使公司销售人员差旅费用较报告期上期下降，同时由于报告期上期对公司产品质量的提升，使公司报告期产品的故障情况大幅改善，也使相关维护费用及差旅成本大幅下降；

报告期管理费用较报告期上期同期有所下降，主要原因是公司对部分管理人员进行了优化，同时也对部分委托外部咨询的费用进行了优化所致；

报告期其它收益用较上年同期有所增加，主要原因是报告期收到的退税及政府用工方面的补贴较上

年同期有所增加；

报告期营业利润较报告期上期同期减亏了 1,900,820.90 元，幅度为 12.79%，主要原因是：报告期的期间费用下降了 1,908,306.25 元所致；

报告期净利润较报告期上期同期减亏了 1,480,570.50 元，幅度为 12.37%，主要原因是：报告期的期间费用下降了 1,908,306.25 元所致；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-11,856,677.38 元，较上年同期净额增加 1,177,132.43 元，幅度为 9.03%。主要原因是报告期应收帐款回款较上年同期减少了 1,353,024.44 元；报告期由于公司开具的发票额相应的减少，“支付的各项税费”较报告期上期减少了 528,215.19 元；由于租赁费用的支出转入“支付其他与筹资活动有关的现金”，此部分的影响金额为减少 381,466.00 元；由于国内报告期疫情较报告期上期有所反弹，很多项目均收紧外来人员的进场，使公司销售人员差旅费用较报告期上期下降，同时由于报告期上期对公司产品质量的提升，使公司报告期产品的故障情况大幅改善，也使相关维护费用及差旅成本下降，此部分的影响金额为 1,256,067.08 元；

报告期投资活动产生的现金流量净额较报告期上期增加 17,982,039.06 元，主要是理财产品到期影响。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较报告期上期减少 381,466.00 元，是由于租赁费用的支出从“支付其他与经营活动有关的现金”转入“支付其他与筹资活动有关的现金”，此部分的影响金额为减少 381,466.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	22,589.70
2、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	96,203.41
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,552.00
非经常性损益合计	112,241.11
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	112,241.11

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京城市热点软件有限公司	子公司	软件研发与服务	2,000,000.00	194,696.32	-441,534.27	0	-102,336.08
北京城市热点资讯有限公司	参股公司	软件研发与服务	15,820,000.00	21,085,216.34	20,897,908.71	0	-186,424.75
广东热点软件技术服务有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	527,269.44	-1,557,414.87	0	-1,376,642.96

(二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 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

☒适用 ☐不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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.（五）
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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, 接受劳务	80,000	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-016	理财产品	0	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2022年5月17日，公司召开年度股东大会审议通过《关于公司及子公司使用自有闲置资金购买银行理财产品》议案（公告编号 2022-018），规定投资额度不超过公司及子公司使用人民币 3,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用，且购买总额不超过上述额度。自股东大会审议通过后一年内，单个产品的投资期限不超过一年。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--	其他	限售承诺	2017年3月22日	-	正在履行中
	其他股东	回购承诺	2017年3月22日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺《无对赌安排的承诺函》	2017年3月22日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年3月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	-	-
6	珠海热点一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,350,000	-	1,350,000	9.09%	1,012,500	337,500	-	-
7	赵锦明	1,223,556	-	1,223,556	8.24%	828,419	395,137	-	-
合计		14,850,000	-	14,850,000	100%	10,125,008	4,724,992	0	0

普通股前十名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。

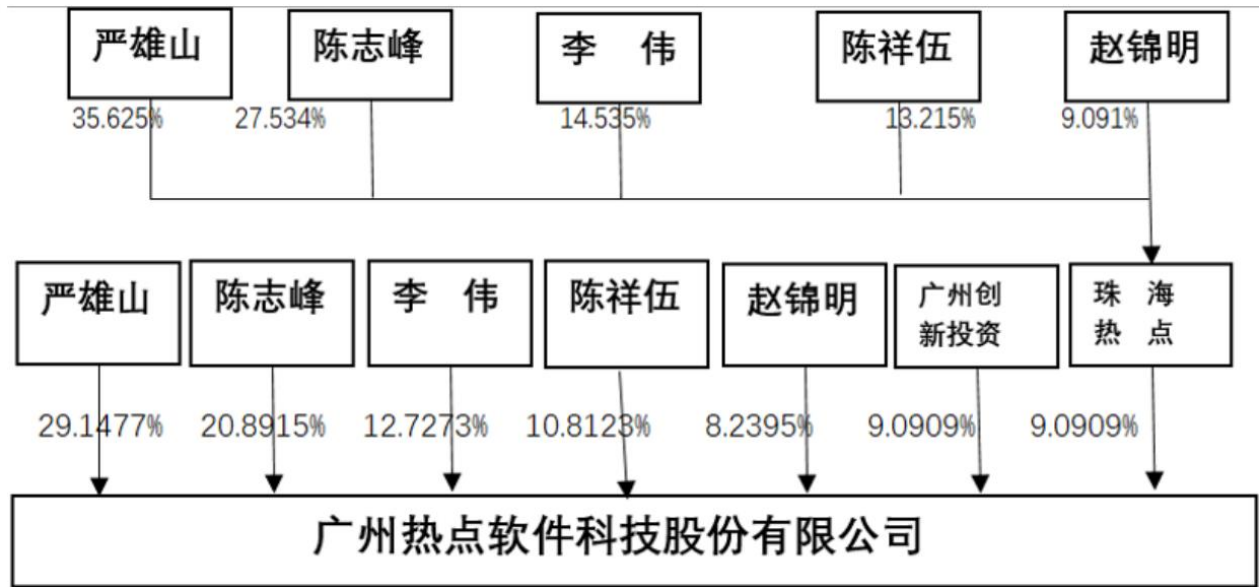
二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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:



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
严雄山	董事长	男	1968 年 1 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
陈志峰	董事/总经理	男	1968 年 9 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
李伟	董事	男	1968 年 3 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
赵锦明	董事	男	1968 年 2 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
陈效卫	董事	男	1974 年 9 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
余明旭	监事主席	男	1977 年 12 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
陈祥伍	监事	男	1967 年 11 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
刘勇	监事	男	1963 年 5 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
徐毅然	财务总监、 总 经理助理	男	1974 年 12 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	18
生产人员	4	3
销售人员	19	20
技术人员	101	97
财务人员	5	5
行政人员	8	7
员工总计	155	150

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,724,678.48	5,863,075.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		14,030,018.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	20,916,347.11	23,741,102.98
应收款项融资			
预付款项	六、4	737,757.28	881,068.99
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、5	984,065.81	680,848.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,403,985.82	8,416,738.79
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、7	524,206.11	518,352.47
流动资产合计		41,291,040.61	54,131,205.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
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	六、8	426,879.54	427,480.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,445,936.63	1,786,006.31
无形资产	六、10	4,637,137.73	4,927,824.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	584,164.07	1,170,455.51
递延所得税资产	六、12	3,058,490.29	586,513.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,152,608.26	8,898,280.18
资产总计		51,443,648.87	63,029,486.04
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	585,869.42	787,585.36
预收款项			
合同负债	六、14	3,757,340.88	2,685,486.73
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、15		

		1,926,841.10	1,991,278.08
应交税费	六、16	2,313,472.94	3,419,404.81
其他应付款	六、17	705,009.72	943,783.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	450,398.12	349,113.27
流动负债合计		9,738,932.18	10,176,651.48
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	六、19	1,480,439.34	1,804,578.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	81,466.85	409,931.50
递延收益			
递延所得税负债	六、12		4,502.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,561,906.19	2,219,012.82
负债合计		11,300,838.37	12,395,664.30
所有者权益：			
股本	六、21	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	六、22	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	六、23	3,610,512.80	3,610,512.80
一般风险准备			
未分配利润	六、24	5,906,610.86	16,395,273.15
归属于母公司所有者权益合计		39,879,427.40	50,368,089.69
少数股东权益		263,383.10	265,732.05
所有者权益合计		40,142,810.50	50,633,821.74
负债和所有者权益总计		51,443,648.87	63,029,486.04

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,447,246.04	5,543,019.10
交易性金融资产			14,030,018.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	20,685,382.11	23,454,119.57
应收款项融资			
预付款项		1,324,898.87	1,500,068.99
其他应收款	十二、2	3,222,459.64	1,574,586.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,021,436.78	8,002,331.34
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		500,853.76	499,068.87
流动资产合计		43,202,277.20	54,603,212.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、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		282,661.71	285,599.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,445,936.63	1,786,006.31
无形资产		4,637,137.73	4,927,824.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		584,164.07	1,170,455.51
递延所得税资产		3,058,490.29	586,513.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,371,661.11	33,119,669.54
资产总计		77,573,938.31	87,722,882.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		585,869.42	787,585.36
预收款项			
合同负债			

		3,464,600.88	2,685,486.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,783,104.64	1,843,984.64
应交税费		2,240,925.97	3,330,433.16
其他应付款		21,835,763.69	22,074,537.20
其中：应付利息			
应付股利		9,091,953.07	9,091,953.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		450,398.12	349,113.27
流动负债合计		30,360,662.72	31,071,140.36
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		1,480,439.34	1,804,578.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		81,466.85	409,931.50
递延收益			
递延所得税负债			4,502.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,561,906.19	2,219,012.82
负债合计		31,922,568.91	33,290,153.18
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		3,610,512.80	3,610,512.80
一般风险准备			
未分配利润		12,304,275.12	21,085,634.78
所有者权益合计		45,651,369.40	54,432,729.06
负债和所有者权益合计		77,573,938.31	87,722,882.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		8,102,437.35	8,004,618.53
其中：营业收入	六、25	8,102,437.35	8,004,618.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,735,002.07	24,522,149.89
其中：营业成本	六、25	3,001,371.69	2,898,611.75
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、26	112,741.94	131,139.32
销售费用	六、27	6,271,850.22	7,527,917.30
管理费用	六、28	6,930,523.84	7,529,476.49
研发费用	六、29		

		6,397,813.67	6,451,100.19
财务费用	六、30	20,700.71	-16,095.16
其中：利息费用			
利息收入		-20,783.09	22,900.66
加：其他收益	六、31	1,452,840.79	1,381,747.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	96,203.41	136,482.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	122,581.22	137,480.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,960,939.30	-14,861,820.90
加：营业外收入	六、34		36,438.43
减：营业外支出	六、35	6,552.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,967,491.30	-14,825,382.47
减：所得税费用	六、36	-2,476,480.06	-2,853,800.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,491,011.24	-11,971,581.74
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,348.95	-2,381.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,488,662.29	-11,969,200.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.71	-0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.71	-0.81

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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	8,146,685.14	7,667,327.73
减：营业成本	十二、4	3,001,371.69	2,907,654.23
税金及附加		111,551.70	121,208.84
销售费用		5,976,417.30	7,966,001.63
管理费用		6,516,374.64	7,140,814.96
研发费用		5,430,012.88	4,864,029.82
财务费用		20,523.59	-16,235.81

其中：利息费用			
利息收入		-20,511.31	22,269.31
加：其他收益		1,436,182.31	1,348,822.91
投资收益（损失以“-”号填列）		96,203.41	136,482.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		119,341.22	85,859.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,257,839.72	-13,744,981.72
加：营业外收入			36,254.79
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,257,839.72	-13,708,726.93
减：所得税费用		-2,476,480.06	-2,855,581.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,781,359.66	-10,853,145.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		12,839,621.52	14,189,866.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,430,027.15	1,395,961.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	512,681.07	621,438.67
经营活动现金流入小计		14,782,329.74	16,207,266.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,125,489.74	3,427,514.04
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		17,981,236.79	18,428,431.18
支付的各项税费		1,708,180.95	2,236,396.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,824,099.64	5,148,734.71
经营活动现金流出小计		26,639,007.12	29,241,076.07
经营活动产生的现金流量净额		-11,856,677.38	-13,033,809.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		126,222.15	136,482.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		23,126,222.15	23,636,482.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,476.00	18,775.00
投资支付的现金		9,000,000.00	27,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,026,476.00	27,518,775.00
投资活动产生的现金流量净额		14,099,746.15	-3,882,292.91
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		381,466.00	

筹资活动现金流出小计		381,466.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-381,466.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,861,602.77	-16,916,102.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,863,075.71	18,844,573.24
六、期末现金及现金等价物余额		7,724,678.48	1,928,470.52

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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		12,533,481.52	13,608,466.01
收到的税费返还		1,422,576.37	1,367,706.22
收到其他与经营活动有关的现金		438,328.04	148,680.22
经营活动现金流入小计		14,394,385.93	15,124,852.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,125,489.74	3,253,614.04
支付给职工以及为职工支付的现金		16,595,086.43	17,298,733.00
支付的各项税费		1,693,584.80	2,100,596.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,797,068.17	4,762,847.07
经营活动现金流出小计		26,211,229.14	27,415,790.82
经营活动产生的现金流量净额		-11,816,843.21	-12,290,938.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		126,222.15	136,482.09

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		23,126,222.15	23,636,482.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,686.00	16,376.00
投资支付的现金		9,000,000.00	27,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		9,023,686.00	27,516,376.00
投资活动产生的现金流量净额		14,102,536.15	-3,879,893.91
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		381,466.00	
筹资活动现金流出小计		381,466.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-381,466.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,904,226.94	-16,170,832.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,543,019.10	17,891,777.36
六、期末现金及现金等价物余额		7,447,246.04	1,720,945.08

三、 财务报表附注

(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	
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	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明:

1、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。

2、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) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司全称：广州热点软件科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

2、注册资本：人民币 1,485 万元

3、注册地址：广东省广州市天河区天河北路 689 号 25F2 房(不可作厂房)

4、组织形式：股份有限公司。公司股票已于 2017 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 871080。

5、法定代表人：严雄山

6、统一社会信用代码：91440106665944508J

7、经营范围：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；网络技术的研发、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。

8、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年年末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

9、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。
本财务报告业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司较上期无变化，具体如下：

子公司名称

北京城市热点软件有限公司

北京城市热点资讯有限公司

广东热点软件技术服务有限公司

详见本附注七、在其他主体中的权益披露

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
 - ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
 - ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
 - ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。
- (3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

＜1＞以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

＜2＞以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

＜3＞以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

3) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险特征组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且公司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；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。
 - ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
 - ③ 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
- 在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

（4）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，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，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四 9、金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 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；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	3～5 年	5.00%	19.00-31.67%
电子设备	年限平均法	3～5 年	5.00%	19.00-31.67%
其他设备	年限平均法	3～5 年	5.00%	19.00-31.67%

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折

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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3 年		33.33%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，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。

20、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究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。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

(6) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10	
专利权	10	

22、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、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，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。

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。

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。

23、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负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销年限	年摊销率(%)
----	------	---------

24、合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

28、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

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。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，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) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 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，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。

(3) 本公司收入确认条件：

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。

29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会

计处理：

- ① 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。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经公司管理层批准，于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

(2) 重大会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四 25、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

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作为确认时点，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。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

本公司子公司北京城市热点软件有限公司 2022 适用企业所得税税率为 25%。

本公司子公司北京城市热点资讯有限公司 2022 年适用企业所得税税率为 25%。

本公司子公司广东热点软件技术服务有限公司 2022 年适用企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠及批文

2020 年 12 月 9 日，本公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR202044005913，自 2020 年起三年有效，2022 年度可享受 15%优惠税率。

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 25%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 13%、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。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022-6-30	2021-12-31
现金	14,177.25	24,223.62
银行存款	7,710,501.23	5,480,572.09
其他货币资金	-	358,280.00
合计	<u>7,724,678.48</u>	<u>5,863,075.71</u>

2、交易性金融资产

项目	2022-6-30	2021-12-31
结构性存款	-	14,030,018.74
合计	-	<u>14,030,018.74</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	16,066,654.19
1 至 2 年	4,103,066.80
2 至 3 年	2,180,737.23
3 至 4 年	472,543.09
4 至 5 年	353,466.07
5 年以上	1,067,676.71
合计	<u>24,244,144.09</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,244,144.09	100.00%	3,327,796.98	13.73%	20,916,347.11
其中：					
信用风险特征组合	24,244,144.09	100.00%	3,327,796.98	13.73%	20,916,347.11
合计	<u>24,244,144.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,327,796.98</u>	<u>13.73%</u>	<u>20,916,347.11</u>

(续上表)

类别	2021-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,190,098.00	100.00%	3,448,995.02	12.68%	23,741,102.98
其中：					
信用风险特征组合	27,190,098.00	100.00%	3,448,995.02	12.68%	23,741,102.98
合计	<u>27,190,098.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,448,995.02</u>	<u>12.68%</u>	<u>23,741,102.98</u>

按组合计提坏账准备：

名称	2022-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	16,066,654.19	321,333.08	2.00
1 至 2 年	4,103,066.80	451,337.35	11.00
2 至 3 年	2,180,737.23	894,102.26	41.00
3 至 4 年	472,543.09	264,624.13	56.00
4 至 5 年	353,466.07	328,723.45	93.00
5 年以上	1,067,676.71	1,067,676.71	100.00
合计	<u>24,244,144.09</u>	<u>3,327,796.98</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021-12-31	本期变动金额			2022-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,448,995.02		121,198.04		3,327,796.98
合计	<u>3,448,995.02</u>		<u>121,198.04</u>		<u>3,327,796.98</u>

本报告期坏账准备转回或收回金额的情况：

本报告期转回前期多计提坏帐准备为 121,198.04 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
合肥纳智信息技术有限公司	非关联方	2,258,000.00	45,160.00	1 年以内	9.31%
湖南宸雅电子科技有限公司	非关联方	2,003,500.00	40,070.00	1 年以内	8.26%
蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	1,750,000.00	717,500.00	2 至 3 年	7.22%
广州南峰创业信息科技有限公司	非关联方	1,294,000.00	25,880.00	1 年以内	5.34%
南京中益铭创信息技术有限公司	非关联方	1,040,000.00	20,800.00	1 年以内	4.29%
合计		<u>8,345,500.00</u>	<u>849,410.00</u>		<u>34.42%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022-6-30		2021-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	699,771.44	94.85%	843,083.15	95.69%
2 至 3 年	36,620.03	4.96%	36,620.03	4.16%
3 年以上	1,365.81	0.19%	1,365.81	0.16%
合计	<u>737,757.28</u>	<u>100%</u>	<u>881,068.99</u>	<u>100%</u>

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
东莞立华海威网联科技有限公司	非关联方	286,038.47	38.77%	2022 年	合同未完成
北京立华莱康平台科技有限公司	非关联方	274,395.00	37.19%	2022 年	合同未完成
深圳市赞龙科技有限公司	非关联方	70,898.94	9.61%	2022 年	合同未完成

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
深圳市培格电子科技有限公司	非关联方	31,821.24	4.31%	2022 年	合同未完成
广州瀚格计算机有限公司	非关联方	30,370.45	4.12%	2020 年	合同未完成
合计		<u>693,524.10</u>	<u>94.00%</u>		

5、其他应收款

项目	2022-6-30	2021-12-31
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	984,065.81	680,848.18
合计	<u>984,065.81</u>	<u>680,848.18</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022-6-30
1 年以内	862,038.75
1 至 2 年	98,507.00
2 至 3 年	250.00
3 至 4 年	152,549.00
4 至 5 年	116.00
5 年以上	262,483.51
合计	<u>1,375,944.26</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022-6-30	2021-12-31
个人社保、公积金	136,957.79	138,154.71
备用金	869,159.96	558,478.59
保证金及押金	360,076.51	367,726.51
往来款	9,750.00	9,750.00
合计	<u>1,375,944.26</u>	<u>1,074,109.81</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	393,261.63	-	-	393,261.63
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		
本期转回	1,383.18	1,383.18
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	<u>391,878.45</u>	<u>391,878.45</u>

④ 坏账准备的情况

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	393,261.63		1,383.18			391,878.45
合计	<u>393,261.63</u>		<u>1,383.18</u>			<u>391,878.45</u>

⑤ 本报告期坏账准备转回或收回金额为 1,383.18 元。

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的期末较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
员工备用金	备用金	121,021.03	一年以内	8.80%	6,051.05
合计		<u>121,021.03</u>		<u>8.80%</u>	<u>6,051.05</u>

6、存货

项目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,501,204.74		5,501,204.74	5,046,248.61		5,046,248.61
库存商品	3,475,601.23		3,475,601.23	1,943,310.33		1,943,310.33
发出商品	1,427,179.85		1,427,179.85	1,427,179.85		1,427,179.85
合计	10,403,985.82	0.00	10,403,985.82	8,416,738.79	0.00	8,416,738.79

7、其他流动资产

项目	2022-6-30	2021-12-31
待抵扣进项税	25,137.24	19,283.60
预缴所得税	499,068.87	499,068.87
合计	<u>524,206.11</u>	<u>518,352.47</u>

8、固定资产

项目	2022-6-30	2021-12-31
固定资产	426,879.54	427,480.67

项目	2022-6-30			2021-12-31
合计	<u>426,879.54</u>			<u>427,480.67</u>
(1) 固定资产情况				
项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
① 账面原值				
期初余额	1,571,855.00	4,532,008.09	291,475.58	6,395,338.67
本期增加金额		28,316.39		28,316.39
其中：购置		28,316.39		28,316.39
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	1,571,855.00	4,560,324.48	291,475.58	6,423,655.06
② 累计折旧				
期初余额	1,535,461.26	4,141,415.93	290,980.81	5,967,858.00
本期增加金额	-	28,917.52		28,917.52
其中：计提		28,917.52		28,917.52
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	1,535,461.26	4,170,333.45	290,980.81	5,996,775.52
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	<u>36,393.74</u>	<u>389,991.03</u>	<u>494.77</u>	<u>426,879.54</u>
期初账面价值	<u>36,393.74</u>	<u>390,592.16</u>	<u>494.77</u>	<u>427,480.67</u>

注：期末无暂时闲置的固定资产情况。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	2,521,182.35	2,521,182.35
本期增加金额	-	-
其中：租入	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	2,521,182.35	2,521,182.35
② 累计折旧		

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
期初余额	735,176.04	735,176.04
本期增加金额	340,069.68	340,069.68
其中：计提	340,069.68	340,069.68
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末余额	1,075,245.72	1,075,245.72
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	1,445,936.63	1,445,936.63
期初账面价值	1,786,006.31	1,786,006.31

10、无形资产

<u>项目</u>	<u>专利权</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
期初余额	5,536,683.49	269,566.68	5,806,250.17
本期增加金额	—	—	—
其中：购置	—	—	—
内部研发	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
其中：处置	—	—	—
期末余额	5,536,683.49	269,566.68	5,806,250.17
② 累计摊销			
期初余额	830,502.54	47,922.98	878,425.52
本期增加金额	276,834.18	13,852.74	290,686.92
其中：计提	276,834.18	13,852.74	290,686.92
本期减少金额	—	—	—
其中：处置	—	—	—
期末余额	1,107,336.72	61,775.72	1,169,112.44
③ 减值准备			
期初余额	—	—	—
本期增加金额	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
期末余额	—	—	—
④ 账面价值			
期末账面价值	4,429,346.77	207,790.96	4,637,137.73
期初账面价值	4,706,180.95	221,643.70	4,927,824.65

11、长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022-6-30
测试设备	1,170,455.51	-	586,291.44	-	584,164.07
合计	<u>1,170,455.51</u>	-	<u>586,291.44</u>	-	<u>584,164.07</u>

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022-6-30		2021-12-31	
	可抵扣/应纳税/暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税/暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
可抵扣亏损	16,911,723.67	2,536,758.55	-	-
可抵扣暂时性差异	3,362,243.98	504,336.60	3,481,585.20	522,237.78
质量保证费用	81,466.85	12,220.03	409,931.50	61,489.73
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	34,500.71	5,175.11	18,570.20	2,785.53
合计	<u>20,389,935.21</u>	<u>3,058,490.29</u>	<u>3,910,086.90</u>	<u>586,513.04</u>
递延所得税负债				
交易性金融工具的估值	-	-	30,018.74	4,502.81
合计	-	-	<u>30,018.74</u>	<u>4,502.81</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022-6-30	2021-12-31
可抵扣暂时性差异	964,560.79	360,671.45
可抵扣亏损	23,509,305.45	20,872,860.87
合计	<u>24,473,866.24</u>	<u>21,233,532.32</u>

(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	2022-6-30	2021-12-31	备注
2022 年度	224,596.85	224,596.85	
2023 年度	623,095.03	623,095.03	
2024 年度	634,740.84	634,740.84	
2025 年度	8,555,658.27	8,555,658.27	
2026 年度	13,471,214.46	10,834,769.88	
合计	<u>23,509,305.45</u>	<u>20,872,860.87</u>	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022-6-30	2021-12-31
材料款	585,869.42	787,585.36

项目	2022-6-30	2021-12-31
合计	585,869.42	787,585.36

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022-6-30	2021-12-31
预收货款	3,757,340.88	2,685,486.73
合计	3,757,340.88	2,685,486.73

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
短期薪酬	1,975,625.80	17,794,487.53	17,858,924.51	1,911,188.82
离职后福利-设定提存计划	15,652.28	683,668.23	683,668.23	15,652.28
辞退福利	-	-	-	-
合计	1,991,278.08	18,478,155.76	18,542,592.74	1,926,841.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,965,351.06	16,815,541.50	16,879,978.48	1,900,914.08
职工福利费	-	102,110.47	102,110.47	-
社会保险费	10,274.74	419,562.04	419,562.04	10,274.74
其中：医疗保险费	9,237.56	403,376.00	403,376.00	9,237.56
工伤保险费	218.68	9,330.17	9,330.17	218.68
生育保险费	818.50	6,855.87	6,855.87	818.50
住房公积金	-	455,435.00	455,435.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,838.52	1,838.52	-
合计	1,975,625.80	17,794,487.53	17,858,924.51	1,911,188.82

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
基本养老保险	15,212.68	666,764.10	666,764.10	15,212.68
失业保险费	439.60	16,904.13	16,904.13	439.60
合计	15,652.28	683,668.23	683,668.23	15,652.28

16、应交税费

项目	2022-6-30	2021-12-31
企业所得税	-	-
增值税	2,311,657.94	3,319,463.80
城市维护建设税	6,298.78	47,348.30

<u>项目</u>	<u>2022-6-30</u>	<u>2021-12-31</u>
教育费附加	2,699.48	20,292.13
地方教育费附加	1,799.65	13,528.09
个人所得税	-8,982.91	18,772.49
合计	<u>2,313,472.94</u>	<u>3,419,404.81</u>

17、其他应付款

<u>项目</u>	<u>2022-6-30</u>	<u>2021-12-31</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	705,009.72	943,783.23
合计	<u>705,009.72</u>	<u>943,783.23</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>2022-6-30</u>	<u>2021-12-31</u>
个人往来	63,728.65	-
押金及单位往来	633,481.07	943,783.23
租金	7,800.00	-
合计	<u>705,009.72</u>	<u>943,783.23</u>

② 其他应付款大额明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>经济内容</u>	<u>账龄超过一年未偿还或结转的原因</u>
山东荣诚合创信息科技有限公司	80,000.00	2020 年	押金	未到结算期
广州南峰创业信息科技有限公司	80,000.00	2022 年	押金	未到结算期
湖南宸雅电子科技有限公司	80,000.00	2021 年	押金	未到结算期
长春市茂弘视听科技有限公司	70,000.00	2022 年	押金	未到结算期
杭州星及科技有限公司	60,000.00	2021 年	押金	未到结算期
合计	<u>370,000.00</u>			

18、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>2022-6-30</u>	<u>2021-12-31</u>
应收票据背书转让未终止确认	-	-
待转销项税额	450,398.12	349,113.27
合计	<u>450,398.12</u>	<u>349,113.27</u>

19、租赁负债

<u>项目</u>	<u>2022-6-30</u>	<u>2021-12-31</u>
房屋租赁	1,480,439.34	1,804,578.51
合计	<u>1,480,439.34</u>	<u>1,804,578.51</u>

20、预计负债

项目	2022-6-30	2021-12-31
质量保证费用	81,466.85	409,931.50
合计	<u>81,466.85</u>	<u>409,931.50</u>

21、实收资本

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
严雄山	4,328,437.50			4,328,437.50
陈志峰	3,102,381.00			3,102,381.00
李 伟	1,890,002.50			1,890,002.50
陈祥伍	1,605,622.50			1,605,622.50
赵锦明	1,223,556.50			1,223,556.50
广州科技金融创新投资控股有限公司	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）	1,350,000.00			1,350,000.00
合计	<u>14,850,000.00</u>			<u>14,850,000.00</u>

0

22、资本公积

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
资本溢价(股本溢价)	4,822,666.62			4,822,666.62
其他资本公积	10,689,637.12			10,689,637.12
合计	<u>15,512,303.74</u>			<u>15,512,303.74</u>

23、盈余公积

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
法定盈余公积	3,610,512.80			3,610,512.80
合计	<u>3,610,512.80</u>			<u>3,610,512.80</u>

24、未分配利润

项目	2022-6-30	2021-12-31	提取或分配比例
期初未分配利润	16,395,273.15	19,921,780.06	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,488,662.29	-3,526,506.91	-
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	<u>5,906,610.86</u>	<u>16,395,273.15</u>	

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,102,437.35	3,001,371.69	8,004,618.53	2,898,611.75

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	<u>8,102,437.35</u>	<u>3,001,371.69</u>	<u>8,004,618.53</u>	<u>2,898,611.75</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	62,645.40	71,533.83
教育费附加	26,911.41	30,657.35
地方教育附加	17,940.93	20,438.24
印花税	5,244.20	8,509.90
合计	<u>112,741.94</u>	<u>131,139.32</u>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,414,137.75	3,669,028.67
差旅费用	287,437.68	629,401.21
业务费用	97,254.80	199,060.01
质量保证费用	46,705.66	281,130.18
办公费用	2,430.45	10,741.31
项目实施及维护费	2,374,548.54	2,630,069.18
市场推广	9,433.97	37,294.35
邮寄费用	28,364.96	49,187.97
运输费用	3,611.65	7,250.32
折旧与摊销费用	3,139.02	8,107.86
其他	4,785.74	6,646.24
合计	<u>6,271,850.22</u>	<u>7,527,917.30</u>

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,265,490.59	5,381,542.89
租赁费用	517,205.19	544,206.57
办公费用	299,339.80	140,651.93
中介机构费用	204,700.91	704,767.21
通信费用	139,266.25	152,128.97
差旅费用	30,547.78	72,313.47
折旧与摊销	3,053.50	1,082.59
行车费用	37,180.39	48,188.01
业务费用	121,464.19	174,823.20
水电费用	13,029.40	10,336.90
邮电费	8,358.92	8,747.83

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	200.00	
无形资产摊销	290,686.92	290,686.92
合计	<u>6,930,523.84</u>	<u>7,529,476.49</u>

29、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,445,934.70	5,840,666.23
直接投入	333,248.29	354,194.38
其他费用	539,319.28	63,105.23
折旧费	22,651.37	29,993.30
委托外部研究开发	53,974.82	152,101.62
开发设备租赁	2,685.21	11,039.43
合计	<u>6,397,813.67</u>	<u>6,451,100.19</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	38,238.63	
减：利息收入	20,783.09	22,900.66
手续费及其他	3,245.17	6,805.50
合计	<u>20,700.71</u>	<u>-16,095.16</u>

31、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
税收返还	1,399,613.52	1,376,894.63
政府补助	22,589.70	4,800.00
税费减免	383.79	52.78
个税手续费	30,253.78	
合计	<u>1,452,840.79</u>	<u>1,381,747.41</u>

政府补助明细列示如下：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
失业待遇补助	8,983.76	与收益相关
稳岗补助	13,605.94	与收益相关
税费减免	383.79	与收益相关
个税手续费	30,253.78	与收益相关
合计	<u>53,227.27</u>	与收益相关

(续上表)

<u>补助项目</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
软件著作权补贴	1,800.00	与收益相关
创业带动就业补贴	3,000.00	与收益相关

<u>补助项目</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
合计	<u>4,800.00</u>	

32、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财投资收益	96,203.41	136,482.09
合计	<u>96,203.41</u>	<u>136,482.09</u>

33、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	121,198.04	135,967.01
其他应收款坏账损失	1,383.18	1,513.95
合计	<u>122,581.22</u>	<u>137,480.96</u>

34、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	-	36,438.43	-
其他	-	-	-
合计	-	<u>36,438.43</u>	-

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
稳岗补助	-	19,066.95	-
失业补助	-	17,371.48	-
合计	-	<u>36,438.43</u>	

35、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	-	-	-
其他	6,552.00	-	6,552.00
合计	<u>6,552.00</u>	-	<u>6,552.00</u>

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用		1,780.80
递延所得税费用	-2,476,480.06	-2,855,581.73
合计	<u>-2,476,480.06</u>	<u>-2,853,800.73</u>

(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	-12,967,491.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,945,123.70
子公司适用不同税率的影响	-166,540.38
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、费用和损失的影响	26,697.83
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	422,988.12
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-814,501.93
所得税费用	-2,476,480.06

37、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,783.09	22,900.66
政府补贴	22,589.70	41,238.43
往来款及其他	469,308.28	557,299.58
合计	<u>512,681.07</u>	<u>621,438.67</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,735,099.64	4,730,734.71
往来款	89,000.00	418,000.00
合计	<u>3,824,099.64</u>	<u>5,148,734.71</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	-10,491,011.24	-11,971,581.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	-122,581.22	-137,480.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,917.52	39,183.75
使用权资产折旧	340,069.68	
无形资产摊销	290,686.92	290,686.92
长期待摊费用摊销	586,291.44	
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)	－	－

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“－”号填列)	20,700.71	-16,095.16
投资损失(收益以“－”号填列)	-96,203.41	-136,482.09
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,471,977.25	-2,855,581.53
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-4,502.81	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,987,247.03	-371,200.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,664,849.95	2,822,555.79
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-614,670.64	-697,814.12

其他

经营活动产生的现金流量净额	-11,856,677.38	-13,033,809.81
---------------	----------------	----------------

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
1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	7,724,678.48	1,928,470.52
减：现金的年初余额	5,863,075.71	18,844,573.24
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,861,602.77</u>	<u>-16,916,102.72</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	7,724,678.48	1,928,470.52
其中：库存现金	14,177.25	26,810.04
可随时用于支付的银行存款	7,710,501.23	1,543,380.48
可随时用于支付的其他货币资金		358,280.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>7,724,678.48</u>	<u>1,928,470.52</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业待遇补助	8,983.76	其他收益	8,983.76
稳岗补助	13,605.94	其他收益	13,605.94
税费减免	383.79	其他收益	383.79
个税手续费	30,253.78	其他收益	30,253.78
合计	<u>53,227.27</u>		<u>53,227.27</u>

七、在其他主体中的权益

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	
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

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于短期借款和长期借款等带息债务。本公司无利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司无汇率风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预测的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

九、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

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

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%，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。

2、本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称

徐毅然

余明旭

北京韵盛发科技有限公司

成都英孚凯尔信息技术有限公司

其他关联方与本企业关系

公司财务总监

公司监事

本公司股东持股的企业

本公司股东持股的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

本报告期内无向关联方购买商品或接受劳务情况发生。

② 出售商品/提供劳务情况表：

本报告期内无向关联方销售情况发生。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

本报告期内无关联方担保情况发生。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(4) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

(5) 关联方应收应付款项

本报告期内无关联方往来款项余额。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄

期末账面余额

1 年以内

15,834,654.19

1 至两年

4,103,066.80

账龄	期末账面余额
2 至 3 年	2,180,737.23
3 至 4 年	472,543.09
4 至 5 年	297,966.07
5 年以上	909,976.58
合计	<u>23,798,943.96</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022-6-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,798,943.96	100	3,113,561.85	13.08%
其中:				
信用风险特征组合	23,798,943.96	100	3,113,561.85	13.08%
合计	<u>23,798,943.96</u>	<u>100</u>	<u>3,113,561.85</u>	<u>13.08%</u>

(续上表)

类别	2021-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,685,639.46	100%	3,231,519.89	12.11%
其中:				
信用风险特征组合	26,568,897.87	99.56%	3,231,519.89	12.16%
应收合并范围内关联方组合	116,741.59	0.44%		
合计	<u>26,685,639.46</u>	<u>100%</u>	<u>3,231,519.89</u>	<u>12.11%</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,834,654.19	316,413.08	2.0%
1 至两年	4,103,066.80	451,337.35	11.0%
2 至 3 年	2,180,737.23	894,102.26	41.0%
3 至 4 年	472,543.09	264,624.13	56.0%
4 至 5 年	297,966.07	277,108.45	93.0%
5 年以上	909,976.58	909,976.58	100.0%
合计	<u>23,798,943.96</u>	<u>3,113,561.85</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021-12-31	本期变动金额			2022-6-30
		计提	转销或核销	转回	
按组合计提坏账准备	3,231,519.89			117,958.04	3,113,561.85
合计	<u>3,231,519.89</u>			<u>117,958.04</u>	<u>3,113,561.85</u>

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的坏账的情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况。

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
合肥纳智信息技术有限公司	非关联方	2,258,000.00	45,160.00	1 年以内	9.49%
湖南宸雅电子科技有限公司	非关联方	2,003,500.00	40,070.00	1 年以内	8.42%
蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	1,750,000.00	717,500.00	2 至 3 年	7.35%
广州南峰创业信息科技有限公司	非关联方	1,294,000.00	25,880.00	1 年以内	5.44%
南京中益铭创信息技术有限公司	非关联方	1,040,000.00	20,800.00	1 年以内	4.37%
合计		<u>8,345,500.00</u>	<u>849,410.00</u>		<u>35.07%</u>

2、其他应收款

项目	2022-6-30	2021-12-31
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	3,222,459.64	1,574,586.09
合计	<u>3,222,459.64</u>	<u>1,574,586.09</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,748,822.57
1 至两年	436,540.00
2 至 3 年	250.00
3 至 4 年	152,549.00
4 至 5 年	
5 年以上	132,980.20
合计	<u>3,471,141.77</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022-6-30	2021-12-31
个人社保、公积金及个人借支	122,039.13	123,913.53
备用金	843,022.44	527,007.67
保证金及押金	203,030.20	210,680.20
往来款	2,303,050.00	963,050.00
合计	<u>3,471,141.77</u>	<u>1,824,651.40</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021-12-31	250,065.31	-	-	250,065.31

期初余额在本期

一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1383.18			1,383.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022-6-30	<u>248,682.13</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>248,682.13</u>

④ 坏账准备的情况

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	250,065.31		1383.18			248,682.13
合计	<u>250,065.31</u>		<u>1383.18</u>			<u>248,682.13</u>

⑤ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的。

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东热点软件技术服务有限公司	往来款	1,030,000.00	一年以内	29.67%	0
北京城市热点资讯有限公司	往来款	758,300.00	一年以内	21.85%	
合计		<u>1,788,300.00</u>		<u>51.52%</u>	<u>0.00</u>

⑧ 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

项目	2022-6-30			2021-12-31		
	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
对联营、合营企业投资	-		-	-		-
合计	<u>24,363,270.68</u>		<u>24,363,270.68</u>	<u>24,363,270.68</u>		<u>24,363,270.68</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30	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	<u>24,363,270.68</u>			<u>24,363,270.68</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,146,685.14	3,001,371.69	7,667,327.73	2,907,654.23
其他业务				
合计	<u>8,146,685.14</u>	<u>3,001,371.69</u>	<u>7,667,327.73</u>	<u>2,907,654.23</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	96,203.41	136,482.09
合计	<u>96,203.41</u>	<u>136,482.09</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	22,589.70	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	96,203.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,552.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	<u>112,241.11</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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	-23.24%	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.49%	-0.71	-0.71

(续上表)

上期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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	-24.98%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.35%	-0.82	-0.82

广州热点软件科技股份有限公司
二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室。