



金曦科技

NEEQ:871090

安徽金曦网络科技股份有限公司

Anhui Jinxi Network Technology Co., Ltd



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

- 1、2019 年 1 月 10 日，第五届金马奖领袖年会盛大开启
- 2、2019 年 3 月精客通 2.0 版本上线
- 3、2019 年 4 月众房惠 4.0 版本上线
- 4、2019 年 4 月金客通全行业 1.0 版本上线
- 5、2019 年 6 月全民经纪人系统上线

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	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、金曦科技、金曦股份	指	安徽金曦网络科技有限公司
金曦有限、有限公司	指	安徽金曦网络科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止
《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	《安徽金曦网络科技股份公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
PV	指	PageView 的简写，即页面浏览量，通常是衡量一个网络新闻频道或网站甚至一条网络新闻的主要指标
电子商务	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
PC 端	指	电脑客户端
APP	指	Application，计算机应用程序
网络服务	指	网络广告、活动策划、社会化营销等互联网服务
合肥金曦	指	合肥金曦文化传媒有限公司

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。

公司负责人马小鹏、主管会计工作负责人史先胜及会计机构负责人（会计主管人员）丁青青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	安徽金曦网络科技有限公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告报。 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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽金曦网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhu iJinx iNetwor kTechnology Co., Ltd..
证券简称	金曦科技
证券代码	871090
法定代表人	马小鹏
办公地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 2301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔予
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551—65601132
传真	0551—65601132
电子邮箱	770586499@qq. com
公司网址	www.newhouse.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 2301 室邮编：230000
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	安徽金曦网络科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016-07-12
挂牌时间	2017-03-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	互联网广告服务、新房电商团购服务、代理销售服务及其他线下推广服务
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	马小鹏
实际控制人及其一致行动人	马小鹏

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	91340100551818044D	否
注册地址	合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 23 单元办 1—2301 号房	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 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

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	5,284,738.91	9,699,054.39	-45.51%
毛利率%	48.97%	30.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-325,906.95	-3,925,837.85	-91.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-315,292.37	-4,178,263.86	-92.45%
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）	-10.97%	-58.44%	-
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）	-10.61%	-62.20%	-
基本每股收益	-0.02	-0.20	-90.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,907,664.90	10,357,869.86	-14.00%
负债总计	6,099,237.22	7,223,535.23	-15.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,808,427.68	3,134,334.63	-10.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.16	-12.50%
资产负债率%（母公司）	68.46%	69.70%	-
资产负债率%（合并）	68.47%	69.74%	-
流动比率	1.22	1.21	-
利息保障倍数	-6.67	-1,511.71	-

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	-695,439.08	-10,367,810.41	-93.29%
应收账款周转率	0.95	1.83	-
存货周转率	3.62	4.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.00%	54.92%	-
营业收入增长率%	-45.51%	-23.99%	-
净利润增长率%	-91.70%	-22.76%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,529.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,017.47
非经常性损益合计	-12,487.74
所得税影响数	-1,873.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-10,614.58

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		117,000.00		
应收账款		6,313,623.45		
应收票据及应收账款	6,430,623.45			
应付账款		1,461,620.70		
应付票据及应付账款	1,461,620.70			

资产减值损失	1,411,844.73			
信用减值损失		1,411,844.73		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于互联网信息服务业（I6420），是基于互联网、移动互联网和大数据技术应用的区域性精准房地产网络营销平台公司，拥有包括以新房电商团购业务、新房互联网推广、代理销售业务和其它线下推广业务的复合型商业模式。

公司通过自有的房地产垂直门户平台、移动互联网 APP、微信等平台为购房者提供免费的特惠房源信息及专业的购房指导，以聚集人气和影响力，提高用户粘度、挖掘最精准的购房者；另一方面则通过向房地产开发商提供有偿的房产网络营销服务来获取收入和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司总资产8,907,664.90元，比期初减少1,450,204.96元，下降14.00%，净资产2,808,427.68元，比期初减少325,906.95元，下降10.40%。其它应付款2,538,612.08元，比期初减少1,311,200.21元，下降34.06%。系本期确认收入和退还部分未确认收入的电商费用所致。

报告期内营业收入5,284,738.91元，比上年同期减少4,414,315.48元，下降45.51%，系本期受新房销售政策限制影响，收入下降；营业成本2,696,759.89元，比上年同期减少4,050,502.93元，下降60.03%，主要系受新房销售政策限制影响，收入下降，成本同步下降所致。

报告期内，公司销售费用1,292,980.72元，比上年同期减少1,422,082.07元，下降52.38%，系本期公司人事管理调整，大幅减少销售人员编制，降低了职工薪酬，并相应减少活动宣传支出所致；管理费用1,268,119.73元，比上年同期减少782,627.41元，下降38.16%，系本期减少管理人员编制，降低了职工薪酬、及中介机构服务费用下降所致；研发费用474,593.91元，比上年同期减少429,620.77元，下降47.51%，系本期研发人员减少导致薪酬和社保费用下降、委托外部研发费用下降所致；

报告期内，公司实现净利润-325,906.95元，比上年同期增加3,599,930.90元，增长91.70%，系本期营业成本下降，销售、管理人员减少编制，职工薪酬下降，减少活动宣传费用支出和研发费用下降所致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额-681,864.42元，比去年同期增加9,685,945.99元，增长93.42%，主要系本期营业成本、支付的职工薪酬下降、团购收入下降导致的团购服务费退款大幅减少所致。

致。筹资活动产生的现金流量净额1,282,459.01元，主要系本期向银行支取信用借款所致。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

随着国内房地产行业投资与销售规模的不断快速增长，房地产网络营销服务行业也取得了较快的发展，加上房地产网络营销服务公司行业进入门槛较低，进入该领域的全国性与区域性房地产互联网公司数量大幅增加，使得房地产网络营销服务行业的市场竞争日趋激烈。由于房地产的特有属性和价值高导致该行业具有明显地域性特征，难以跨区域经营。公司目前立足于安徽省内各地市，一旦跨区域经营，相对于规模较大、资本实力较强的新浪乐居、搜房网、三六五网处于较为不利的竞争地位，如果公司不能持续增强核心竞争力则可能被市场淘汰，将面临落后于竞争对手的风险。

应对措施：公司深耕省内市场，尤其是三四线地市市场，深化在当地市场的占有率，争取实现安徽地市区域第一品牌。与此同时，通过股权融资方式获取发展资金，加快公司分站业务布局，力争走出安徽省，打造全国布局的强大网络营销格局，深化公司市场竞争力，将公司的服务推广渗透到经济发达地级城市群，力争扩大公司的市场份额。

2、政策性风险

我国房地产市场受政策调控影响巨大，而房地产网络营销行业作为房地产开发价值链上的重要环节。房地产行业是典型的周期性传统行业，其比较容易受到国家宏观调控的影响。因此房地产网络营销行业受房地产行业周期影响较大。在房地产行业发展的不同阶段，国家会出台不同的宏观政策促进房地产市场的持续健康发展，这些宏观政策通过影响房地产行业进而间接影响房地产网络营销行业。开发企业对营销宣传投入会进一步收窄，会对公司的经营业绩带来一定的影响。如果公司不能及时准确理解国家这些政策对房地产网络营销行业的影响，采取积极有效的应对措施，公司业务的开展可能受到不利影响

应对措施：公司将进一步加强移动互联网线上、线下业务的开发力度，使公司服务能够得到购房客户和房地产开发商的普遍认可，进一步提升新地产交易网在行业内的知名度，深耕省内各地市市场，保持收入的稳定性，尽量减小房地产宏观调控政策波动对公司业绩造成的影响。

3、公司治理的风险

公司系由有限公司整体变更成立。2016年7月6日，公司召开创立大会，审议通过了股份公司《对

外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。

但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等相关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、盈利能力和抗风险能力较弱的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产和净资产分别为 8,907,664.90 元和 2,808,427.68 元。公司总体规模较小，抵抗经营风险的能力相对较弱。虽然报告期内公司各项业务运行情况较为稳定，但未来如果公司不能提高市场占有率、扩大客户规模，将对公司的未来发展造成较大不利影响。

应对措施：1、加强员工培训，不断提高服务质量，提高客户服务满意度；2、积极推出新的宣传渠道和媒介；3、加大市场开拓力度，不断开发新客户；4、结合市场情况开创新的业务模式，增加营利点。

5、业务区域较为集中的风险

报告期内，公司的销售收入主要全部来源于安徽地区。目前安徽各地市市场是公司最主要的市场，如果未来公司不能顺利拓展安徽省外市场，可能对公司的持续增长产生较大的影响。

应对措施：未来公司除维系现有客户，巩固现有客户，深挖现有区域的市场潜力外，还将有选择性的开发全国市场，不断扩大公司在全国的影响力和知名度。

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

公司诚信经营、照章纳税，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，支持地区经济发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
马小鹏	房屋租赁	81,090.00	已事前及时履行	2019-4-15	2019-005
史先胜	房屋租赁	38,253.00	已事前及时履行	2019-4-15	2019-005
合计	-	119,343.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第一届董事会第十一次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司向马小鹏、史先胜租

赁办公楼暨关系交易的议案》。根据公司发展需要租赁了马小鹏、史先胜位于合肥市北一环自有办公楼作为办公场地。租期二年。议案内容详见 2019 年 4 月 15 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关联交易公告》。后 2019 年房租租金有所下调。

因公司发展及经营的正常需要，此关联交易是不可避免的，也是公司正常经营活动所必须的，属于正常持续关联交易。且有利于公司经营持续健康进行，具有必要性。该偶发性关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营没有不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/20	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2017/3/20	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争。	正在履行中
其他股东	2017/3/20	-	挂牌	《关联交易决策制度》	规范公司关联方资金拆借问题，公司制定了《关联交易决策制度》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/20		挂牌	《关联交易决策制度》	规范公司关联方资金拆借问题，公司制定了《关联交易决策制度》。	正在履行中

董监高	2017/3/20	-	挂牌	关联交易决策制度	规范公司关联方资金拆借问题,公司制定了《关联交易决策制度》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/20	-	挂牌	控股股东承诺承担处罚损失	用工制度遭到相关主管部门的处罚或者引起劳动纠纷给公司带来的一切经济损失由控股股东独立承担。	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、为避免潜在的同业竞争,公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免竞业限制承诺函》,报告期内未出现违背上述承诺的情况。
- 2、为进一步规范公司关联方资金拆借问题,公司制定了《关联交易决策制度》,自然人股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》。公司今后将避免关联方资金拆借情况。报告期内未出现违背上述承诺的情况。
- 3、根据公司制度,新入职人员需试用三个月,三个月试用期满合格方为其办理社会保险。除此之外,控股股东出具承诺,若因上述用工制度遭到相关主管部门的处罚或者引起劳动纠纷给公司带来的一切经济损失由其独立承担。报告期内,未出现违背上述承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	受到开发商限制	53,444.74	0.60%	未达到确认收入条件的资金按合同约定受限
合计	-	53,444.74	0.60%	-

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	5,862,500	29.31%	0	5,862,500	29.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,107,500	15.54%	0	3,107,500	15.54%
	董事、监事、高管	4,712,500	23.56%	0	4,712,500	23.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,137,500	70.69%	0	14,137,500	70.69%
	其中：控股股东、实际控制人	9,322,500	46.61%	0	9,322,500	46.61%
	董事、监事、高管	14,137,500	70.69%	0	14,137,500	70.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		11				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马小鹏	12,430,000	-	12,430,000	62.15%	9,322,500	3,107,500
2	史先胜	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
3	刘叶军	800,000	-	800,000	4.00%	0	800,000
4	崔予	200,000	-	200,000	1.00%	150,000	50,000
5	刘姗姗	120,000	-	120,000	0.60%	90,000	30,000
合计		19,550,000	0	19,550,000	97.75%	14,062,500	5,487,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

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

股东马小鹏持有公司 12,430,000 股，占公司总股本 62.15%的股份，为控股股东和实际控制人。

马小鹏，女，1975 年 3 月出生，中国籍，大专，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 2000 年 5 月，就职于合肥无线电通信服务中心，历任办公文员，资料室主任；2000 年 6 月至 2006 年 4 月，就职于 UT 斯达康安徽公司全省市场督导管理经理；2006 年 4 月至 2010 年 2 月，待业；2008 年 9 月至 2016 年 4 月，兼任合肥科速通信科技有限公司（已注销）监事；2010 年 3 月至 2016 年 6 月，任金曦有限执行董事兼总经理。2011 年 3 月至 2016 年 6 月，兼任安徽博宇文化传媒有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2012 年 8 月至 2016 年 3 月，兼任合肥金曦文化传媒有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变动。

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
马小鹏	董事长、总经理	女	1975年3月	大专	2019.7.12—2021.7.11	是
戴志钢	董事、副总经理	男	1974年4月	本科	2019.7.12—2021.7.11	是
史先胜	董事、副总经理、财务负责人	男	1975年5月	大专	2019.7.12—2021.7.11	是
吴军	董事、副总经理	男	1971年3月	大专	2019.7.12—2021.7.11	是
崔予	董事、董事会秘书	女	1974年3月	MBA	2019.7.12—2021.7.11	是
刘姗姗	监事会主席	女	1986年5月	大专	2019.7.12—2021.7.11	是
王宏	监事	男	1974年11月	中专	2019.7.12—2021.7.11	是
程晓庆	监事	女	1989年11月	本科	2019.7.12—2021.7.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东和实际控制人为马小鹏女士，其同时担任公司董事长兼总经理，公司董事兼副总经理戴志钢与马小鹏为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员无关联关系。

(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
马小鹏	董事长、总经理	12,430,000	-	12,430,000	62.15%	-
史先胜	董事、副总经理、财务负责人	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	-

崔予	董事、董事会秘书	200,000	-	200,000	1.00%	-
刘姗姗	监事会主席	120,000	-	120,000	0.60%	-
王宏	监事	100,000	-	100,000	0.50%	-
合计	-	18,850,000	0	18,850,000	94.25%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
销售人员	53	37
技术人员	9	7
财务人员	3	3
员工总计	73	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	20
专科	45	33
专科以下	1	0
员工总计	73	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期末，公司在职员工 54 人，较报告期初减少 19 人，行政管理人员减少 1 人，技术人员减少 2

人，销售人员减少 16 人。

公司采取保留盈利城市、减少亏损城市、增加加盟城市的经营形式，让主营业务稳健发展；公司内部采取管理人员进行优选缩减；适当调整工资；改变考核方法等管理方式以减少亏损。人员减少的同时不影响公司业务的发展。

2、人才引进招聘情况

公司有针对性的招聘行业内的优秀专业人才。

3、培训情况

公司注重人力资源的培训工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

4、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	140,986.82	156,392.23
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		5,095,400.11	6,430,623.45
其中：应收票据	六、2	247,000.00	117,000.00
应收账款	六、3	4,848,400.11	6,313,623.45
应收款项融资			
预付款项	六、4	506,302.42	251,472.26
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	928,830.44	1,107,729.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	744,357.55	745,905.58
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	42,520.78	42,520.78
流动资产合计		7,458,398.12	8,734,644.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,027,967.42	1,088,855.67
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、9	25,333.27	100,329.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	395,966.09	434,040.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,449,266.78	1,623,225.83
资产总计		8,907,664.90	10,357,869.86
流动负债：			
短期借款	六、11	1,670,000.00	1,000,000.00
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		1,329,221.99	1,461,620.70
其中：应付票据			
应付账款	六、12	1,329,221.99	1,461,620.70
预收款项	六、13	65,803.11	275,865.37
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、14	363,321.43	475,962.56
应交税费	六、15	132,278.61	160,274.31
其他应付款	六、16	2,538,612.08	3,849,812.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,099,237.22	7,223,535.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,099,237.22	7,223,535.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,082,671.78	1,082,671.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-18,274,244.10	-17,948,337.15
归属于母公司所有者权益合计		2,808,427.68	3,134,334.63
少数股东权益			
所有者权益合计		2,808,427.68	3,134,334.63
负债和所有者权益总计		8,907,664.90	10,357,869.86

法定代表人：马小鹏主管会计工作负责人：史先胜会计机构负责人：丁青青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		140,549.06	145,145.29
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		247,000.00	117,000.00
应收账款	十二、1	4,848,400.11	6,313,623.45
应收款项融资			
预付款项		506,302.42	251,472.26
其他应收款	十二、2	928,830.44	1,107,729.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		744,357.55	745,905.58
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		42,520.78	42,520.78
流动资产合计		7,457,960.36	8,723,397.09
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		1,027,967.42	1,088,855.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,333.27	100,329.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		395,966.09	434,040.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,449,266.78	1,623,225.83
资产总计		8,907,227.14	10,346,622.92
流动负债：			

短期借款		1,670,000.00	1,000,000.00
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		1,328,221.99	1,456,220.70
预收款项		65,803.11	275,865.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		363,321.43	469,962.56
应交税费		132,278.61	160,274.31
其他应付款		2,538,012.08	3,849,212.29
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			
流动负债合计		6,097,637.22	7,211,535.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,097,637.22	7,211,535.23
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,082,671.78	1,082,671.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-18,273,081.86	-17,947,584.09
所有者权益合计		2,809,589.92	3,135,087.69
负债和所有者权益合计		8,907,227.14	10,346,622.92

法定代表人：马小鹏主管会计工作负责人：史先胜会计机构负责人：丁青青

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,284,738.91	9,699,054.39
其中：营业收入	六、20	5,284,738.91	9,699,054.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,560,083.99	13,921,846.31
其中：营业成本	六、20	2,696,759.89	6,747,262.82
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、21	37,196.57	38,142.28
销售费用	六、22	1,292,980.72	2,715,062.79
管理费用	六、23	1,268,119.73	2,050,747.14
研发费用	六、24	474,593.91	904,214.68
财务费用	六、25	54,260.67	54,571.87
其中：利息费用		37,540.99	
利息收入		300.55	2,113.48
信用减值损失	六、26	263,827.50	1,411,844.73
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27		303,582.21
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）	六、28	6,529.73	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-268,815.35	-3,919,209.71
加：营业外收入	六、29	201.18	312.82
减：营业外支出	六、30	19,218.65	6,923.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-287,832.82	-3,925,820.14
减：所得税费用	六、31	38,074.13	17.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-325,906.95	-3,925,837.85
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）		-325,906.95	-3,925,837.85
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-325,906.95	-3,925,837.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-325,906.95	-3,925,837.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-325,906.95	-3,925,837.85
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）		-0.02	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.20

法定代表人：马小鹏主管会计工作负责人：史先胜会计机构负责人：丁青青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	5,284,738.91	9,689,345.65
减：营业成本	十二、3	2,696,759.89	6,747,262.82
税金及附加		37,196.57	38,142.28
销售费用		1,292,980.72	2,706,611.12
管理费用		1,268,105.17	2,049,667.14
研发费用		474,593.91	904,214.68
财务费用		53,866.05	54,438.69
其中：利息费用		37,540.99	
利息收入		300.55	2,113.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4		303,582.21
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）		263,827.50	-1,411,844.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,529.73	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-268,406.17	-3,919,253.60
加：营业外收入		201.18	312.82
减：营业外支出		19,218.65	6,923.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-287,423.64	-3,925,864.03
减：所得税费用		38,074.13	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-325,497.77	-3,925,864.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-325,497.77	-3,925,864.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-325,497.77	-3,925,864.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.20

法定代表人：马小鹏主管会计工作负责人：史先胜会计机构负责人：丁青青

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,978,208.17	10,125,806.13
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	7,031.46	2,163,766.55
经营活动现金流入小计		6,985,239.63	12,289,572.68

购买商品、接受劳务支付的现金		2,635,862.47	6,769,911.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,915,037.67	4,716,987.71
支付的各项税费		318,391.96	461,054.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,811,386.61	10,709,429.14
经营活动现金流出小计		7,680,678.71	22,657,383.09
经营活动产生的现金流量净额		-695,439.08	-10,367,810.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			303,582.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、32		11,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,000.00	11,303,582.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		34,000.00	11,303,582.21
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		1,320,000.00	
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		1,320,000.00	
偿还债务支付的现金		650,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,540.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		687,540.99	
筹资活动产生的现金流量净额		632,459.01	
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		-28,980.07	935,771.80
加：期初现金及现金等价物余额		116,522.15	666,461.48
六、期末现金及现金等价物余额		87,542.08	1,602,233.28

法定代表人：马小鹏主管会计工作负责人：史先胜会计机构负责人：丁青青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,978,208.17	10,116,097.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,026.08	2,163,766.55
经营活动现金流入小计		6,985,234.25	12,279,863.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,631,462.47	6,769,911.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,909,037.67	4,716,987.71
支付的各项税费		318,391.96	461,328.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,810,972.05	10,700,364.29
经营活动现金流出小计		7,669,864.15	22,648,591.79
经营活动产生的现金流量净额		-684,629.90	-10,368,727.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			303,582.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,000,000.00
投资活动现金流入小计			11,303,582.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		34,000.00	11,303,582.21
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		1,320,000.00	
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		1,320,000.00	

偿还债务支付的现金		650,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,540.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		687,540.99	
筹资活动产生的现金流量净额		632,459.01	
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		-18,170.89	934,854.36
加：期初现金及现金等价物余额		105,275.21	666,461.48
六、期末现金及现金等价物余额		87,104.32	1,601,315.84

法定代表人：马小鹏主管会计工作负责人：史先胜会计机构负责人：丁青青

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目调整为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目调整为“应付票据”及“应付账款”。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。

对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		117,000.00	117,000.00
应收账款		6,313,623.45	6,313,623.45
应收票据及应收账款	6,430,623.45	-6,430,623.45	
应付票据			
应付账款		1,461,620.70	1,461,620.70
应付票据及应付账款	1,461,620.70	-1,461,620.70	

② 财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，公司于 2019

年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，对上期进行了追溯调整。

二、 报表项目注释

安徽金曦网络科技有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

安徽金曦网络科技有限公司（以下简称“公司”）前身为安徽金曦网络科技有限公司（以下简称金曦有限公司），由马小鹏、史先胜共同出资组建，于 2010 年 3 月 4 日领取了合肥市工商行政管理局发放的注册号为 340100000390837 号的企业法人营业执照，并于 2017 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数2,000.00万股，注册资本为2,000.00万元，注册地址：合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场23单元办1-2301号房

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：网络信息技术服务；网站制作与开发；网络技术通讯工程；计算机网络领域的四技服务（技术开发、转让、咨询、服务）；广告设计、制作、代理、发布；第二类增值电信业务中的信息服务业务（因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）；房产销售代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关

财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年 1 月—6 月。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

②金融资产的后续计量方法

（i）以摊余成本计量的金融资产

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

（ii）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(iv) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(ii) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(iii) 不属于上述 (i) 或(ii) 的财务担保合同，以及不属于上述 (i) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：**A.** 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；**B.** 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(iii) 以摊余成本计量的金融负债

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

④金融资产和金融负债的终止确认

(i) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

（5）金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

（1）合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（2）公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

（3）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

（4）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

（5）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

（6）是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

（7）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

（8）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

（9）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

（10）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

（11）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

（12）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

（13）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

（14）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

（15）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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上列示的账面价值；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。

②按组合计量预期信用损失的应收款项

(i) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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，预期信用损失为0
账龄组合	除应收票据——银行承兑汇票以及关联方以外的全部应收款项	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，按账龄迁徙率确定违约损失率
关联方组合	关联方组合	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，按账龄迁徙率确定违约损失率

(ii) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据—商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1年至2年（含2年）	10.00	10.00	10.00
2年至3年（含3年）	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

(6) 金融资产和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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要是将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益

（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②公司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：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

公司具体的收入项目及确认标准如下：

（1）互联网广告服务收入

公司在根据与客户签订的合作协议，借助公司自有的网络平台提供信息发布、项目展示、项目推荐等服务，在相关服务已经提供，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠计量时确认收入。线上服务收入在取得客户签字确认的广告发布单、合同确认单等确认单据时，按照约定的服务期限分摊确认收入。

（2）线下其他推广服务收入

公司在根据与客户签订的合作协议，借助公司自有的营销团队及资源，通过公司网站外的其他渠道（线下）进行信息发布、营销推广、促销活动等服务，在相关服务已经提供，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠计量时确认收入。

公司与客户签订的综合服务合同，既包括互联网广告服务、又包括线下其他推广服务时，若相关服务能够区分并且能够单独计量的，将相关服务收入分别处理；如果相关服务不能单独区分，或者虽能区分但是不能单独计量的，将该合同全部作为互联网广告服务收入处理。

（3）新房电商业务收入

公司与房地产客户签订合作协议，约定公司提供营销推广服务，并收取意向购房者缴纳的参团费，同时在合同服务期内缴纳参团费的意向购房者能够享受事先约定的购房优惠。若缴纳参团费的购房者如期签订购房合同，则公司从收取的参团费中分享合作协议约定比例的收益作为服务收入，超出部分的参团费返还房地产客户；若在约定的期限内未签订购房合同，则公司全额退还意向购房者参团费。公司对该类收入的确认原则为：相关营销推广服务已经提供，其成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，依据取得房地产客户盖章确认或者房地产客户代表签字的成交确认单确认收入。

（4）房地产代理销售业务收入

公司与房地产客户签订合作协议，约定公司提供整合营销推广服务，并依据实际商品房销售套数及金额，按照合同约定计算应收的代理销售服务费用，在取得客户签字确认的结算资料时确认代理销售业务收入，结转相关代理销售成本。

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

21、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目调整为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目调整为“应付票据”及“应付账款”。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。

对坏账损失政策进行调整，具体详见四、7、金融工具。

对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		117,000.00	117,000.00
应收账款		6,313,623.45	6,313,623.45
应收票据及应收账款	6,430,623.45	-6,430,623.45	
应付票据			
应付账款		1,461,620.70	1,461,620.70
应付票据及应付账款	1,461,620.70	-1,461,620.70	

② 财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，对上期进行了追溯调整。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

22、 重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

五、税项

1、主要税种及税率

- （1） 公司增值税销项税率为 6%，按扣除进项税额后的余额缴纳。
- （2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育附加费为应纳流转税额的 2%。
- （5） 本公司 企业所得税税率为 15%，子公司安徽省众房汇房地产营销策划有限公司企业所得税税率 25%。

2、税收优惠及批文

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认证，公司于 2016 年 12 月 25 日，被核准为高新技术企业，并取得了证号为 GR201634001128 号《高新技术企业证书》，截止 2018 年 12 月 31 日，高新认定已到期，公司目前正在重新认证高新技术企业，公司在 2019 年 1-6 月仍按照高新技术企业的优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,332.00	1,332.00
银行存款	86,210.08	115,190.15
其他货币资金	53,444.74	39,870.08
合计	140,986.82	156,392.23

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	247,000.00	117,000.00
合计	247,000.00	117,000.00

3、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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	6,275,543.63	100.00	1,427,143.52	22.74	4,848,400.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,275,543.63	100.00	1,427,143.52	22.74	4,848,400.11

(续)

类别	年初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	7,853,410.30	100.00	1,539,786.85	19.61	6,313,623.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,853,410.30	100.00	1,539,786.85	19.61	6,313,623.45

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 (含 1 年，下同)	2,326,133.33	116,306.67	5.00
1 至 2 年	985,181.20	98,518.12	10.00
2 至 3 年	2,502,729.10	750,818.73	30.00
3 至 4 年	360,500.00	360,500.00	100.00
4 至 5 年	71,000.00	71,000.00	100.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	6,275,543.63	1,427,143.52	22.74

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	3,729,000.00	186,450.00	5.00
1 至 2 年	1,105,181.20	110,518.12	10.00
2 至 3 年	2,537,729.10	761,318.73	30.00
3 至 4 年	380,500.00	380,500.00	100.00
4 至 5 年	71,000.00	71,000.00	100.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	7,853,410.30	1,539,786.85	19.61

注：确定该组合的依据详见附注（四）7。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-112,643.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
铜陵恒嘉置业有限公司	1,714,470.30	27.32	514,341.09
安徽国辉置业有限公司	888,365.00	14.16	185,246.46
六安豪门置业有限公司	392,616.00	6.26	39,261.60
淮南维亚置业有限公司	260,000.00	4.14	13,000.00
六安泽业房地产开发有限公司	198,000.00	3.16	198,000.00
合计	3,453,451.30	55.04	949,849.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	456,102.42	90.09	145,593.42	57.90
1 至 2 年	3,000.00	0.59	58,678.84	23.33
2 至 3 年	35,200.00	6.95	35,200.00	14.00
3 年 以上	12,000.00	2.37	12,000.00	4.77
合计	506,302.42	100.00	251,472.26	100.00

(2) 预付款项金额主要单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
招商证券股份有限公司	75,000.00	14.81
淮南市华安盛置业有限公司	239,300.00	47.26
合计	314,300.00	62.08

5、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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	46.70	1,000,000.00	100.00	0.00

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					
其中：账龄组合	1,141,460.86	53.30	212,630.42	18.63	928,830.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,141,460.86	100.00	1,212,630.42	56.63	928,830.44

(续)

类别	年初余额				
	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	1,000,000.00	40.62	1,000,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,461,544.32	59.38	353,814.59	24.21	1,107,729.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,461,544.32	100.00	1,353,814.59	55.00	1,107,729.73

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 (含 1 年, 下同)	413,789.96	20,689.50	5.00
1 至 2 年	131,801.75	13,180.17	10.00
2 至 3 年	595,869.15	178,760.75	30.00
合计	1,141,460.86	212,630.42	18.63

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	230,273.42	11,513.66	5.00
1 至 2 年	135,401.75	13,540.18	10.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	1,095,869.15	328,760.75	30.00
合计	1,461,544.32	353,814.59	24.21

注：确定该组合的依据详见附注（四）7。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金-141,184.17元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,905,000.00	2,305,000.00
备用金	188,056.77	83,822.47
对非关联方的往来	41,404.09	33,761.85
押金	7,000.00	38,960.00
合计	2,141,460.86	2,461,544.32

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	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽国耀地产发展有限公司	保证金	否	500,000.00	2-3年	23.35	150,000.00
高速地产集团六安有限公司	保证金	否	120,000.00	1年以内	5.60	6,000.00
六安泽业房地产开发有限公司	保证金	否	100,000.00	1-2年	4.67	10,000.00
六安豪门置业有限公司	保证金	否	1,000,000.00	1-2年	46.70	1,000,000.00
安庆高速地产开发有限公司	保证金	否	100,000.00	1年以内	4.67	5,000.00
合计		否	1,820,000.00		84.99	1,171,000.00

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	744,357.55		744,357.55
合计	744,357.55		744,357.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	745,905.58		745,905.58
合计	745,905.58		745,905.58

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴的企业所得税	42,520.78	42,520.78
合计	42,520.78	42,520.78

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,106,944.50	69,146.05	154,295.13	207,011.28	1,537,396.96
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额		53,846.05			53,846.05
(1) 处置或报废		53,846.05			53,846.05
4、期末余额	1,106,944.50	15,300.00	154,295.13	207,011.28	1,483,550.91
二、累计折旧					
1、年初余额	79,700.04	30,315.02	138,525.86	200,000.37	448,541.29
2、本期增加金额	26,126.40	6,027.62	2,112.82		34,266.84
(1) 计提	26,126.40	6,027.62	2,112.82		34,266.84
3、本期减少金额		27,224.64			27,224.64
(1) 处置或报废		27,224.64			27,224.64
4、期末余额	105,826.44	9,118.00	140,638.68	200,000.37	455,583.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	947,272.01	60,028.05	13,656.45	7,010.91	1,027,967.42
2、年初账面价值	1,027,244.46	38,831.03	15,769.27	7,010.91	1,088,855.67

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	网站	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	60,000.00	670,940.18	730,940.18
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	60,000.00	670,940.18	730,940.18
二、累计摊销			
1、年初余额	52,500.00	578,110.24	630,610.24
2、本期增加金额			
(1) 计提	3,000.00	71,996.67	74,996.67
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	55,500.00	650,106.91	705,606.91
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,500.00	20,833.27	25,333.27
2、年初账面价值	7,500.00	92,829.94	100,329.94

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,639,773.94	395,966.09	2,893,601.44	434,040.22
合计	2,639,773.94	395,966.09	2,893,601.44	434,040.22

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,670,000.00	1,000,000.00
合计	1,670,000.00	1,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,119,205.29	1,184,384.00
1 至 2 年	209,216.70	249,436.70
2 至 3 年	800.00	27,800.00
合计	1,329,221.99	1,461,620.70

②按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
铜陵市开发区铜礼广告服务中心	宣传费	75,015.00	5.64
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	审计费	80,000.00	6.02
安徽鸿旷人力资源有限公司	服务费	58,302.70	4.39
马小鹏	房租	332,469.00	25.01
史先胜	房租	156,837.30	11.80
合计		702,624.00	52.86

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	28,641.51	207,571.69
1 至 2 年		
2 至 3 年	37,161.60	68,293.68
合计	65,803.11	275,865.37

(1) 预收款项列示

(2) 按欠款方归集的期末余额重大的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
铜陵富安置业有限公司	服务费	22,641.51	34.41
安徽锦成天地置业投资有限公司	服务费	37,161.60	56.47
合计		59,803.11	90.88

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	475,962.56	2,481,301.68	2,593,942.81	363,321.43
二、离职后福利-设定提存计划		321,094.86	321,094.86	
合计	475,962.56	2,802,396.54	2,915,037.67	363,321.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	475,962.56	2,322,651.72	2,435,292.85	363,321.43
2、职工福利费		35,020.65	35,020.65	
3、社会保险费		123,629.31	123,629.31	
其中：医疗保险费		123,629.31	123,629.31	
工伤保险费				
合计	475,962.56	2,481,301.68	2,593,942.81	363,321.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		309,276.76	309,276.76	
2、失业保险费		11,818.10	11,818.10	
合计		321,094.86	321,094.86	

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	100,823.55	128,819.25
个人所得税	461.04	461.04
城市建设维护税	9,012.71	9,012.71
教育费附加	3,862.59	3,862.59
地方教育附加	2,575.07	2,575.07
水利基金	2,371.01	2,371.01

项目	期末余额	年初余额
房产税	13,172.64	13,172.64
合计	132,278.61	160,274.31

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收款	321,724.39	609,193.39
团购服务款	2,060,998.00	2,076,998.00
众房汇团购款	63,001.00	577,001.00
与职工的往来款	92,888.69	586,619.90
合计	2,538,612.08	3,849,812.29

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					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

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,027,966.18			1,027,966.18
其他资本公积	54,705.60			54,705.60
合计	1,082,671.78			1,082,671.78

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-17,948,337.15	-12,401,822.75
调整后期初未分配利润	-17,948,337.15	-12,401,822.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-325,906.95	-5,546,514.40
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-18,274,244.10	-17,948,337.15

20、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,284,738.91	2,696,759.89	9,699,054.39	6,747,262.82
合计	5,284,738.91	2,696,759.89	9,699,054.39	6,747,262.82

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告服务收入	3,267,191.76	1,477,813.73	2,959,948.06	1,681,740.73
线下其他推广服务收入	26,415.09	29,695.08	236,425.85	123,139.16
新房电商业务收入	1,920,377.34	1,142,748.60	6,492,971.74	4,942,382.93
代理销售业务收入	47,169.81	46,502.48	9,708.74	
技术服务收入	23,584.91			
合计	5,284,738.91	2,696,759.89	9,699,054.39	6,747,262.82

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,683.69	19,856.55
教育费附加	8,435.86	8,509.96
地方教育费附加	5,623.91	5,673.30
水利建设基金	3,453.11	4,102.47
合计	37,196.57	38,142.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,213,995.98	2,354,427.43
活动宣传费	20,750.80	249,131.73
业务招待费	27,208.70	57,699.00
推广费		2,830.19
差旅费	10,225.24	34,405.44
其他	20,800.00	16,569.00
合计	1,292,980.72	2,715,062.79

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	603,494.91	1,166,342.44
中介机构服务费	76,603.78	87,403.78
房租费	232,156.84	309,080.53
办公费	97,377.69	83,706.29
摊销费	74,996.67	114,823.38

项目	本期金额	上期金额
差旅费	9,166.95	120,361.42
物业水电费	33,373.23	53,819.12
折旧费	33,555.90	40,721.58
装修费	37,026.00	
服务器托管费		10,471.70
通讯费	28,740.88	46,164.36
其他	41,626.88	17,852.54
合计	1,268,119.73	2,050,747.14

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	313,610.48	489,248.07
折旧费	710.94	710.94
委托外部研究开发费	108,106.79	368,737.86
其他	52,165.70	45,517.81
合计	474,593.91	904,214.68

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	37,540.99	
利息收入	300.55	2,113.48
银行手续费	17,020.23	56,685.35
合计	54,260.67	54,571.87

26、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	263,827.50	1,411,844.73
合计	263,827.50	1,411,844.73

27、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收益		303,582.21
合计		303,582.21

28、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	6,529.73		6,529.73
其中：固定资产处置收益	6,529.73		6,529.73
合计	6,529.73		6,529.73

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	201.18	312.82	201.18
合计	201.18	312.82	201.18

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3.65	55.73	3.65
其他	19,215.00	6,867.52	19,215.00
合计	19,218.65	6,923.25	19,218.65

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		17.71
递延所得税费用	38,074.13	
合计	38,074.13	17.71

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入收到的现金	6,730.91	312.82
利息收入收到的现金	300.55	2,113.48
其他往来变动支付的现金		2,161,340.25
合计	7,031.46	2,163,766.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的有关现金支出	665,511.03	1,769,339.30

项目	本期金额	上期金额
其他项目变动支付的现金	1,145,875.58	8,940,089.84
合计	1,811,386.61	10,709,429.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-325,906.95	-3,925,837.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	263,827.50	-1,411,844.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,266.84	41,432.52
无形资产摊销	74,996.67	114,823.38
长期待摊费用摊销		149,192.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（损失以“—”号填列）	6,529.73	
固定资产报废损失（损失以“—”号填列）		
公允价值变动损失（损失以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	37,540.99	
投资收益（损失以“—”号填列）		303,582.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	38,074.13	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,548.03	1,201,774.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,523,119.97	2,711,844.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,808,721.53	-11,769,302.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-695,439.08	-10,367,810.41
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	87,542.08	1,602,233.28
减：现金的期初余额	156,392.23	666,461.48
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	-28,980.07	935,771.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,332.00	1,332.00
可随时用于支付的银行存款	86,210.08	115,190.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,542.08	116,522.15

34、所有权或者使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,444.74	电商款的转出和退款受到开发商的限制
合计	53,444.74	

35、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

本期无政府补助

2、计入当期损益的政府补助情况

本期无计入当期损益的政府补助

3、本期退回的政府补助情况

公司本期政府补助不存在退回情况。

七、在其他主体中的权益

1、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	
安徽省众房汇房地产营销策划有限公司	合肥	合肥	房地产项目营销策划、中介服务等。	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司无母公司，控股股东及实际控制人为马小鹏。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马小鹏	控股股东及总经理
戴志钢	控股股东配偶及副总经理
史先胜	主要股东及副总经理
吴军	董事、高管
崔予	董事、董事会秘书
刘珊珊	监事会主席
王宏	监事
程晓庆	监事

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租人

2019 年公司与马小鹏签订房屋租赁协议，合同期间 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。合同期限满后进行续签。本协议项下房租的租金为 162,180.00 元/年（税金从房屋租金内扣除）。

2019 年与史先胜签订房屋租赁协议，合同期间 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，合同期限满后进行续签。本协议项下房屋的租金为 76,506.00 元/年（税金从房屋租金内扣除）。

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
马小鹏	332,469.00	251,379.00

项目名称	期末余额	期初余额
史先胜	156,837.30	118,584.30
合计	489,306.30	369,963.30

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	6,275,543.63	100.00	1,427,143.52	22.74	4,848,400.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,275,543.63	100.00	1,427,143.52	22.74	4,848,400.11

(续)

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

类别	年初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	7,853,410.30	100.00	1,539,786.85	19.61	6,313,623.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,853,410.30	100.00	1,539,786.85	19.61	6,313,623.45

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	2,326,133.33	116,306.67	5.00
1 至 2 年	985,181.20	98,518.12	10.00
2 至 3 年	2,502,729.10	750,818.73	30.00
3 至 4 年	360,500.00	360,500.00	100.00
4 至 5 年	71,000.00	71,000.00	100.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	6,275,543.63	1,427,143.52	22.74

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,729,000.00	186,450.00	5.00
1 至 2 年	1,105,181.20	110,518.12	10.00
2 至 3 年	2,537,729.10	761,318.73	30.00
3 至 4 年	380,500.00	380,500.00	100.00
4 至 5 年	71,000.00	71,000.00	100.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	7,853,410.30	1,539,786.85	19.61

注：确定该组合的依据详见附注（四）7。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-112,643.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵恒嘉置业有限公司	1,714,470.30	27.32	514,341.09
安徽国辉置业有限公司	888,365.00	14.16	185,246.46
六安豪门置业有限公司	392,616.00	6.26	39,261.60
淮南维亚置业有限公司	260,000.00	4.14	13,000.00
六安泽业房地产开发有限公司	198,000.00	3.16	198,000.00
合计	3,453,451.30	55.04	949,849.15

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	46.70	1,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
其中：账龄组合	1,141,460.86	53.30	212,630.42	18.63	928,830.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,141,460.86	100.00	1,212,630.42	56.63	928,830.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	40.62	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,461,544.32	59.38	353,814.59	24.21	1,107,729.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	2,461,544.32	100.00	1,353,814.59	55.00	1,107,729.73

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 (含 1 年, 下同)	413,789.96	20,689.50	5.00
1 至 2 年	131,801.75	13,180.18	10.00
2 至 3 年	595,869.15	178,760.75	30.00
合计	1,141,460.86	212,630.42	18.63

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	230,273.42	11,513.66	5.00
1 至 2 年	135,401.75	13,540.18	10.00
2 至 3 年	1,095,869.15	328,760.75	30.00
合计	1,461,544.32	353,814.59	24.21

注：确定该组合的依据详见附注（四）7。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-141,184.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,905,000.00	2,305,000.00
备用金	188,056.77	83,822.47
对非关联方的往来	41,404.09	33,761.85
押金	7,000.00	38,960.00
合计	2,141,460.86	2,461,544.32

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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽国耀地产发展有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	23.35	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高速地产集团六安有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	5.60	6,000.00
六安泽业房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.67	10,000.00
六安豪门置业有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	46.70	1,000,000.00
安庆高速地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.67	5,000.00
合计		1,820,000.00		84.99	1,171,000.00

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,284,738.91	2,696,759.89	9,689,345.65	6,747,262.82
合计	5,284,738.91	2,696,759.89	9,689,345.65	6,747,262.82

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收益		303,582.21
合计		303,582.21

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,529.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		

项目	金额	说明
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	-19,017.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-12,487.74	
所得税影响额	-1,873.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,614.58	

2、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	-10.97%	- 0.02	- 0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.61%	- 0.02	- 0.02

安徽金曦网络科技有限公司

2019年8月28日

法定代表人：马小鹏 主管会计工作负责人：史先胜 会计机构负责人：丁青青