



**上策股份**

**NEEQ : 837757**

**大庆上策房地产经纪股份有限公司**

**( Daqing Source Real Estate Brokerage Co., Ltd. )**



**半年度报告**

**2016**

## 公司半年度大事记



2016年6月28日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称“上策股份”，股票代码 837757。

# 目录

<b>【声明与提示】</b>	1
<b>一、基本信息</b>	2
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
<b>二、非财务信息</b>	8
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
<b>三、财务信息</b>	12
第七节 财务报表	12
第八节 财务报表附注	21

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	大庆上策房地产经纪股份有限公司三楼
备查文件	大庆上策房地产经纪股份有限公司董事、高级管理人员关于 2016 年半年度报告的书面确认意见
	大庆上策房地产经纪股份有限公司监事会关于 2016 年半年度报告的书面审核意见
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签署盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	大庆上策房地产经纪股份有限公司
英文名称及缩写	Daqing Source Real Estate Brokerage Co., Ltd.
证券简称	上策股份
证券代码	837757
法定代表人	屈海龙
注册地址	大庆市让胡路区东湖上城 B-11 号底层车库商服住宅楼 1 单元 305 室
办公地址	大庆市让胡路区东湖上城 B-11 号底层车库商服住宅楼 1 单元 305 室
主办券商	联讯证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王晓辉
电话	0459-5758466
传真	0459-5758896
电子邮箱	shangcejingji@126.com
公司网址	http://www.shangcejigou.com
联系地址及邮政编码	大庆市让胡路区东湖上城 B-11 号底层车库商服住宅楼 1 单元 305 室 邮编 163000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-28
行业（证监会规定的行业大类）	房地产中介服务（K7030）
主要产品与服务项目	房地产营销代理、策划顾问
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,089,000
控股股东	屈海龙
实际控制人	屈海龙
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数	0

量	
---	--

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,445,945.66	1,733,137.43	214.22%
毛利率%	55.81%	53.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-424,385.96	-2,262,756.53	81.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-663,868.89	-2,354,306.97	71.80%
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）	-1.52%	-10.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.38%	-10.57%	-
基本每股收益	-0.08	-0.45	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,887,086.75	28,325,382.87	-1.55%
负债总计	221,287.83	235,197.99	-5.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,665,798.92	28,090,184.88	-1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	5.52	-1.45%
资产负债率%	0.79%	0.83%	-
流动比率	122.63	116.72	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例

经营活动产生的现金流量净额	-1,724,856.44	90,307.18	-
应收账款周转率	1.51	0.08	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.55%	-24.47%	-
营业收入增长率%	214.22%	-77.07%	-
净利润增长率%	81.24%	-94.53%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司属于房地产服务中介机构，公司的主要业务为房地产营销代理和策划顾问，公司拥有传统业务代理和创新业务代理两种业务模式和一批具有国内领先视野的房地产项目策划研究和营销代理人员，同时在所覆盖的地区拥有较强的市场影响力，与当地房地产开发企业有良好的合作关系，在营销代理方面，公司凭借专业团队以及积累整合的销售资源为开发商委托项目提供营销策划、推广、销售、签约、交房等综合服务，按照代理销售额的比例收取代理佣金，在策划顾问方面，公司主要为开发商等主体提供市场咨询、项目开发策划、项目前期策划、产品研发等服务，按照策划服务内容收取策划顾问费用，获得收入和利润。

通过房地产市场的变化，公司凭借多年实战经验积累，推出了“反向定制”的创新业务模式，将其打造为线上线下结合的 O2O 房地产综合服务平台，实现“房地产+互联网”的一体化战略。

在报告期内，公司的商业模式未发生变化，从报告期至披露日，公司的商业模式仍未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内：1、财务状况：公司实现营业收入 544.59 万元，同比上升 214.22%，营业成本 240.66 万元，同比上升 196.02%，净利润-42.44 万元，上年同期-226.28 万元，企业盈利状况有所改善。经营活动产生的现金流量净额为-172.49 万元，上年同期为 9.03 万，由正转负，期末公司资产总额为 2788.71 万元，较上年度末增长-1.55%，负债总额 22.13 万元，比上年度末增加-5.91%，资产负债率 0.79%，净资产总额 2,766.58 万元，比上年度末增长-1.51%。

报告期内营业收入同比增长的主要因素：

(1)、公司主力服务的开发商之一大庆恒新房地产开发有限公司开发的奥林国际四期项目，客户认可度和客户口碑极高，经过近 5 年的运作，积累了大量的意向客户，2015 年末通过上策反向定制线上平台进行公开排号，上策反向定制平台作为奥林国际四期的官方指定唯一排号平台，秉着公平、公正的原则进行排号后统一选房，实现了一个月销售 90%的热销传奇，以此获得开发商和本公司的双赢。

(2)、公司主力服务的又一开发商大庆一居房地产开发有限公司开发的花蔓溪谷项目，此项目自 2014 年立项，因地理位置偏僻等因素一直销售平平，自 2016 年 5 月，由市政府规划的 69 中二部九年一贯制重点学校在距离本项目一路之隔处动工建设，为项目带来了极大的销售契机，转淡为热，从五月份至报告日，实现销售 162 套，实现可售房源的 47%的销售率，各阶段的销售更是节节攀升。

### 三、风险与价值

(一) 政策风险

政策是政府对市场有效控制和影响的手段,它直接体现政府对于市场的分析和判断,间接体现政府对市场的导向和意图,因此政策是市场的指挥棒。政策不但直接作用于房地产代理服务业,导引行业的发展,同时还通过对其它行业的规划间接的影响房地产代理服务业市场。目前房地产相关政策、法规、规划尚不明朗,为市场发展带来了许多的不确定性,也为房地产代理服务业带来了较大风险。

应对措施:公司将加快自身的发展速度,扩大收入规模,增强盈利能力,以抵消政策不确定性的风险。

#### (二) 行业系统风险

房地产代理服务行业服务于房地产市场,为房地产开发商提供新房的营销代理服务和策划顾问服务,房地产市场尤其是新房的成交情况对房地产代理服务行业影响重大。房地产行业具有周期性的特点,受宏观经济周期的影响,房地产投资额、开工面积、竣工面积和销售面积等会出现周期性波动。虽然在房地产市场良性调整的情况下有利于房地产代理服务行业集中度的提升,但如果出现房地产市场长时间周期的调整,将对整个房地产代理服务行业造成不利影响。

应对措施:公司将积极创新业务模式,利用反向定制能较大幅度降低房价的特点,将目标市场锁定在刚需购房者,以减轻政策宏观调控影响,在房地产市场出现长时间周期的调整的情况下将风险降至最低。

#### (三) 市场竞争加大的风险

国内一、二线城市房地产经纪市场竞争较为激烈,基本被国内一线代理公司垄断,进入难度较大。尽管三、四线城市不如一、二线城市竞争激烈,目前国内一线房地产代理公司也选择回避进入该市场,但由于行业进入门槛不高,不可避免会有不少新进入者,公司面临一定的市场竞争风险。

应对措施:公司将积极创新业务模式,利用反向定制能较大幅度降低房价的特点,将目标市场锁定在刚需购房者,以减轻政策宏观调控影响。待大庆首个“反向定制”项目运作成功后,将该模式推广至东北三省十个主要的三四线城市,以突破地域性限制,拓宽自身市场范围,降低市场竞争压力。

#### (四) 创新业务模式带来经营业绩波动的风险

经过 10 多年的积累,公司营销代理服务与顾问策划服务形成了自身的品牌与优势。目前公司在进一步完善顾问策划服务和营销代理服务这两项传统优质服务的同时,以“反向定制”业务及其信息平台为重心进行创新业务模式的探索。这种代理模式将代理销售环节前置项目于项目开发阶段,降低甚至剔除了开发商的开发风险,使得房地产开发商有动力大幅降低开发项目均价,从而又极大地吸引了购房客户。这一新的业务模式能够有效地降低整个房地产开发流通环节中的风险和成本,在一定程度上降低房产售价,促进房地产流通环节健康发展。但是,由于该创新模式推行的时间不长,部分客户无法理解或不愿接受新型的房地产营销模式。若公司的客户无法及时转变观念,仍旧依赖于传统的业务模式,可能对公司拓展客户带来不利影响。

应对措施:公司将努力提升新模式“反向定制”的认知度,使其被更多的客户理解和认同,并在推广的同时,利用“反向定制”打破地域性限制,提高自身发展速度,增强盈利能力。

#### (五) 盈利能力下降风险

公司 2013 年、2014 年、2015 年和 2016 年上半年的营业收入分别为 19,728,219.70 元、14,870,779.09 元、5,408,234.53 元和 5,445,945.66 元;毛利率分别为 59.84%、75.34%、41.79%和 55.81%;2016 年 1-6 月公司收入和毛利率照往年综合比较有所下降,主要是房地产行业整体不景气影响,新增业务量下降导致的。尽管公司报告期后代销项目销

售良好, 创新业务模式运作顺利, 仍很难改变 2015 年度收入及毛利率下滑的趋势。

应对措施: 公司将积极创新业务模式, 利用反向定制能较大幅度降低房价的特点, 将目标市场锁定在刚需购房者, 以减轻政策宏观调控影响。待大庆首个“反向定制”项目运作成功后, 将该模式推广至东北三省十个主要的三四线城市, 以突破地域性限制。并利用上策蜗牛平台, 根据客户相关需求不断扩大业务半径, 通过房产定制引入家居、装修、主材等相关产业的定制服务, 促进业务多元化以拓宽收入渠道, 增强盈利能力。

#### (六) 客户集中的风险

公司主要客户为房地产公司, 2013 年、2014 年、2015 年和 2016 年 1-6 月来自前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例分别为 83.97%、90.25%、88.12%和 100%。客户集中度高, 且呈现上升趋势, 主要是因为报告期内公司业务主要集中在黑龙江大庆, 存在一定地域性, 同时过去两年房地产市场尤其是三四线城市房地产市场持续不景气, 公司新业务减少导致客户集中度进一步上升。

应对措施: 公司将利用上策蜗牛平台, 根据客户相关需求不断扩大业务半径, 通过房产定制引入家居、装修、主材等相关产业的定制服务, 促进业务多元化, 拓宽客户范围。逐步将公司新模式“反向定制”推广至东北三省十个主要的三四线城市, 以突破地域性限制。

#### (七) 核心人员流失的风险

公司主要从事房地产营销代理和顾问策划业务, 作为智力输出型公司, 相对于依赖技术的制造业, 公司的服务更多依靠核心人员的经验、创造力和执行力。因此, 核心人才是公司的基石, 同时也是容易流失的核心资源, 一旦发生核心人员离职, 若公司后备人才未能及时补充, 将会对公司的业务拓展造成一定的不利影响。

应对措施: 公司将树立良好的企业文化, 制定了有竞争力的薪酬制度, 对骨干人员提供股权激励。

#### (八) 人工成本上升的风险

公司所处行业为人工密集型行业, 人工成本占公司营业成本的比重较大, 如果人工成本快速攀升, 而公司未能采取有效规避及应对措施, 将对公司经营产生较大影响。

应对措施: 公司树立良好的企业文化, 制定了有竞争力的薪酬制度, 让员工充分享受公司发展的成果, 建立完备的内部晋升机制, 为员工提供更好的成长空间。

#### (九) 应收账款风险

公司 2013 年、2014 年、2015 年和 2016 年 1-6 月应收账款周转率分别为 2.50 次、0.93 次、0.47 次和 1.51 次。2014 至 2015 年度, 房地产市场环境整体低迷, 开发商回款放慢, 导致 2014 年期末和 2015 年末公司的应收账款周转率下降幅度较大。从应收账款余额账龄结构来看, 公司目前 1 年以上应收账款占比为 68.02%, 主要来自大庆两家国企开发商, 因其回款周期长, 相应拉低了应收账款周转速度。虽然公司 2015 年收回多家开发商应收账款, 且目前账龄较长的为信用较好的国企开发商, 但仍不排除应收账款在未来发生呆坏账的风险。

应对措施: 公司将加强对客户资质、资信等的调查; 项目执行中, 随时关注客户的回款情况, 公司内部设置预警机制; 将业务团队的考核与回款情况结合起来以促使业务团队加强货款的催收。

#### (十) 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为屈海龙, 直接持有公司 68.78%的股份, 同时另一股东肖桂兰持股 29.48%, 二人系母子关系, 因此屈海龙能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外, 屈海龙担任公司的董事长和总经理, 能够对董事会决议事项产生

重大影响，并对公司日常的经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

应对措施:公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东和职工代表的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### （十一）收集利用个人信息及发布交易信息而引起纠纷的风险

在公司反向定制业务模式下，涉及到会员信息的采集及整合，由于此业务模式处于初期运行阶段尚未成熟，可能会因公司流程的不完善而导致信息利用方面的漏洞而导致法律纠纷。同时，公司在业务过程中对房地产开发商及客户提供交易信息，一旦公司对信息真实性的核查工作没有做到位，也会因为发布虚假或不真实的交易信息而导致法律纠纷，给公司造成损失。

应对措施：公司将完善反向定制业务模式的相关流程，谨慎利用个人信息，严格审查信息的真实性。

#### 二、报告期内新增的风险因素

本报告期内，公司无新增风险因素。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情	否	-

况		
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 二、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	90,000.00	42,500.00
<b>总计</b>	<b>90,000.00</b>	<b>42,500.00</b>

注：公司向公司控股股东、实际控制人屈海龙承租办公场所，该关联交易定价公平、公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司 2016 年日常性关联交易预计发生额不超过 9 万元。

### (二) 承诺事项的履行情况

本报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已完成持续到本年度已披露的承诺，做到合法合规经营，具体承诺履行如下：

1、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为，并承诺以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。报告期内，公司控股股东、实际控制人未从事或参与与股份有限公司存在同业竞争的行为。

2、公司控股股东、实际控制人出具了规范关联交易的承诺，承诺内容如下：“承诺人现在和将来均不利用自身之地位及/或影响，谋求股份公司在业务合作等方面给予承诺人或承诺人控制的其他公司优于市场第三方的权利；承诺人现在和将来均不利用自身之地位及/或影响，谋求承诺人或承诺人控制的其他公司与股份公司达成交易的优先权利；承诺人或承诺人控制的其他公司现在和将来均不以低于市场价格的条件与股份公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害股份公司利益的行为；承诺人现在和将来在股

份公司审议涉及股份公司的关联交易时均切实遵守法律法规和《大庆上策房地产经纪股份有限公司章程》和《关联交易管理制度》对关联交易回避制度的规定。”报告期内，公司控股股东、实际控制人未以任何方式直接或间接地借用、占用或侵占的资金及其他财产。

3、作为持股董事、监事或高级管理人员承诺按照《公司法》及《业务规则》的规定进行股份锁定。报告期内，持股董事、监事或高级管理人员均按照《公司法》及《业务规则》的规定进行了股份锁定。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	82,250	1.62%	0	82,250	1.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,250	0.04%	0	2,250	0.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,006,750	98.38%	0	5,006,750	98.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	68.78%	0	3,500,000	68.78%
	董事、监事、高管	1,506,750	29.60%	0	1,506,750	29.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,089,000	-	0	5,089,000	-
普通股股东人数		10				

### 二、报告期期末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
1	屈海龙	3,500,000	0	3,500,000	68.78%	3,500,000	0
2	肖桂兰	1,500,000	0	1,500,000	29.48%	1,500,000	0
3	大庆兆丰年投资管理有限公	63,500	0	63,500	1.25%	0	63,500

	司						
4	刘振琦	7,200	0	7,200	0.14%	0	7,200
5	罗午阳	3,600	0	3,600	0.07%	0	3,600
6	黄萌	3,600	0	3,600	0.07%	2,700	900
7	肖菲	3,600	0	3,600	0.07%	2,700	900
8	张艳丽	3,600	0	3,600	0.07%	0	3,600
9	王雨华	2,100	0	2,100	0.04%	0	2,100
10	宋兆坤	1,800	0	1,800	0.04%	1,350	450
<b>合计</b>		<b>5,089,000</b>	<b>0</b>	<b>5,089,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,006,750</b>	<b>82,250</b>

前十名股东间相互关系说明：  
肖桂兰与屈海龙系母子关系

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

截止本半年报公告之日，屈海龙持有本公司 3,500,000 股股份，持股比例为 68.78%，为公司的控股股东。同时，屈海龙担任公司董事长兼总经理，能够通过控制股东（大）会、董事会等方式对公司的经营决策和人事任免等产生重大影响，因此被认定为公司的实际控制人。

屈海龙，男，公司董事长，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1993 年毕业于上海大学图书管理专业。1993 年 7 月至 1994 年 6 月就职于台北房屋·上海公司，任市场部职员；1994 年 8 月至 1995 年 2 月就职于台湾康华运通不动产代销机构·上海公司，任销售部职员；1995 年 3 月至 1996 年 5 月就职于香港信华物业咨询有限公司研展部，任经理；1996 年 6 月至 2002 年 3 月就职于上海满仓房地产咨询有限公司，任总经理；2002 年 7 月至 2015 年 11 月就职于有限公司，任执行董事兼总经理，2015 年 11 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为屈海龙，其在报告期内未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
屈海龙	董事长兼总经理	男	45	本科	3 年	是
肖桂兰	董事	女	69	初中	3 年	否
肖菲	董事兼副总经理	女	33	本科	3 年	是
王慧	董事兼副总经理	女	36	大专	3 年	是
韩仁红	董事兼财务总监	男	40	大专	3 年	是
黄萌	监事会主席	女	35	大专	3 年	是

宋兆坤	监事	女	38	大专	3 年	是
罗惠杰	监事	女	36	大专	3 年	是
王晓辉	董事会秘书	女	38	中专	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

## 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
屈海龙	董事长、总经理	3,500,000	0	3,500,000	68.78%	0
肖桂兰	董事	1,500,000	0	1,500,000	29.48%	0
黄萌	监事会主席	3,600	0	3,600	0.07%	0
肖菲	董事、副总经理	3,600	0	3,600	0.07%	0
宋兆坤	监事	1,800	0	1,800	0.04%	0
合计		5,009,000	0	5,009,000	98.44%	0

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	50	54

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。
-----------------

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-

审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(一)	4,930,670.53	25,045,526.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	3,708,944.44	2,213,193.94
预付款项	(三)	68,489.39	105,754.78
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(四)	18,142,266.89	87,042.74
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五)	286,671.39	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>27,137,042.64</b>	<b>27,451,518.43</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六)	109,432.16	159,724.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(七)	194,535.00	389,070.00
递延所得税资产	(八)	446,076.95	325,070.32
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>750,044.11</b>	<b>873,864.44</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>27,887,086.75</b>	<b>28,325,382.87</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(九)	78,168.64	77,798.83
应交税费	(十)	100,619.19	157,399.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十一)	42,500.00	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>221,287.83</b>	<b>235,197.99</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	221,287.83	235,197.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	(十二)	5,089,000.00	5,089,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(十三)	23,227,455.96	23,227,455.96
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	(十四)	-650,657.04	-226,271.08
归属于母公司所有者权益合计	-	27,665,798.92	28,090,184.88
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	27,665,798.92	28,090,184.88
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	27,887,086.75	28,325,382.87

法定代表人：屈海龙

主管会计工作负责人：韩仁红

会计机构负责人：崔海燕

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(十五)	5,445,945.66	1,733,137.43
其中：营业收入	(十五)	5,445,945.66	1,733,137.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	(十五)	5,993,058.25	4,819,801.55
其中：营业成本	(十五)	2,406,610.71	812,995.28
利息支出	-	-	-

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(十六)	253,281.86	103,902.66
销售费用	-	-	-
管理费用	(十七)	3,140,992.29	559,407.65
财务费用	(十八)	-334,405.06	-120,632.55
资产减值损失	(十九)	526,578.45	3,686,498.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十)	-	222,370.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-547,112.59	-3,086,664.12
加：营业外收入	(二十一)	1,720.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(二十二)	-	199.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-545,392.59	-3,086,864.07
减：所得税费用	(二十三)	-121,006.63	-824,107.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-424,385.96	-2,262,756.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-424,385.96	-2,262,756.53
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进	-	-	-

损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-424,385.96	-2,262,756.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-424,385.96	-2,262,756.53
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.08	-0.45
(二) 稀释每股收益	-	-0.08	-0.45

法定代表人：屈海龙

主管会计工作负责人：韩仁红

会计机构负责人：崔海燕

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,438,675.00	620,408.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十四)	689,832.26	1,145,370.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	5,128,507.26	1,765,778.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,311,540.00	-
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
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	-	1,737,327.00	944,243.83
支付的各项税费	-	652,553.65	197,114.02
支付其他与经营活动有关的现金	(二十四)	3,151,943.05	534,113.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	6,853,363.70	1,675,471.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,724,856.44	90,307.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	10,000.00	-
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	-	18,400,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	18,400,000.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,390,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	20,536.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	20,536.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-20,536.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-20,114,856.44	69,770.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,045,526.97	509,071.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,930,670.53	578,842.44

法定代表人：屈海龙

主管会计工作负责人：韩仁红

会计机构负责人：崔海燕

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、公司重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### (1) 合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （2）共同经营的会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### (5) 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过应收账款余额 5%且大于 100 万元的应收账款、单项金额超过其他应收款余额 5%且大于 50 万的其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

确认组合依据：

组合 1：	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
组合 2：	不计提坏账准备组合	对可收回的应收关联方的应收款项不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备方法：

组合 1：	账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：	不计提坏账准备组合	不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	10	5
1—2 年（含 2 年）	30	10
2—3 年（含 3 年）	50	20
3—4 年（含 4 年）	70	50
4—5 年（含 5 年）	90	80
5 年以上	100	100

## 10、存货

公司存货主要系低值易耗品。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资是指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。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。

### (1) 投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益（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/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。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。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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

成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

#### 权益法核算的长期股权投资

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

公司对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。

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

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，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。

公司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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

### （3）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、15。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
交通工具	4-5	5	19-23.75
办公设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。

②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 13、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程

达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 14、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
财务软件	5	直线法	

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

#### 15、长期资产减值

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、职工薪酬

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。

##### (1) 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。公司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。公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### (2) 辞退福利

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，在发生当期计入当期损益。公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成

本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 18、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### ②确认让渡资产使用权

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

- A、利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和合同约定利率计算确定。
- B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### ③提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

公司的营业收入主要为提供劳务收入，按照提供劳务所处房地产市场阶段的不同，在公司内区分为房地产策划收入、房地产代理销售收入。

## （2）收入确认的具体方法

公司房地产策划收入、房地产营销代理收入确认的具体方法如下：

### ① 房地产策划收入

在公司所提供的房地产服务达到合同条款约定时，确认收入的实现。公司与客户签订的合同中一般约定按工作进度分期收款。公司在收到首期款时作为预收账款入账；公司在按合同约定完成阶段工作，提交相关报告后，经客户以阶段工作确认书确认后，将预收的首期款及按合同约定的收款金额确认中期策划业务收入的实现；在终稿汇报、提交报告终稿并经客户确认之后，确认末期策划业务收入。

### ② 房地产营销代理收入

公司房地产营销代理收入主要是指房地产二级市场代理销售收入，在所提供的代理销售服务达到合同条款约定时，月末按房地产成交金额和合同约定代理费率计算应收取的代理费，开具代理费结算单并经开发商确认后，确认营销代理收入的实现。

## 19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更

### (2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更

## 三、报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1-6 月，“本期”指 2016 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	20,183.00	3,459.25
银行存款	4,910,487.53	25,042,067.72
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>4,930,670.53</b>	<b>25,045,526.97</b>

公司无受限制的货币资金。

### (二) 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,140,831.48	100.00	431,887.04	10.43	3,708,944.44
其中：账龄组合	4,140,831.48	100.00	431,887.04	10.43	3,708,944.44
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,140,831.48	100.00	431,887.04	10.43	3,708,944.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,068,777.48	100.00	855,583.54	27.88	2,213,193.94
其中：账龄组合	3,068,777.48	100.00	855,583.54	27.88	2,213,193.94
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,068,777.48	100.00	855,583.54	27.88	2,213,193.94

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	4,051,812.00	405,181.20	10.00
1—2年（含2年）	89,019.48	26,705.84	30.00
2—3年（含3年）			50.00
合计	4,140,831.48	431,887.04	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	2,076,237.53	207,623.75	10.00
1—2 年（含 2 年）	52,125.95	15,637.79	30.00
2—3 年（含 3 年）	129,839.00	64,919.50	50.00
3—4 年（含 4 年）	810,575.00	567,402.50	70.00
<b>合 计</b>	<b>3,068,777.48</b>	<b>855,583.54</b>	

## (2) 期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例%
大庆恒新房地产开发有限公司	非关联方	4,051,812.00	1 年以内	97.85
大庆市红岗城市建设投资开发有限公司	非关联方	89,019.48	1-2 年	2.15
<b>合 计</b>		<b>4,140,831.48</b>		<b>100.00</b>

## (三) 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	68,489.39	100.00	105,754.78	100.00
<b>合 计</b>	<b>68,489.39</b>	<b>100.00</b>	<b>105,754.78</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期末无预付关联方款项。

## (四) 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	19,097,123.04	100.00	954,856.15	5.00	18,142,266.89

其中：账龄组合	19,097,123.04	100.00	954,856.15	5.00	18,142,266.89
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合 计</b>	<b>19,097,123.04</b>	<b>100.00</b>	<b>954,856.15</b>	<b>5.00</b>	<b>18,142,266.89</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	91,623.94	100.00	4,581.20	5.00	87,042.74
其中：账龄组合	91,623.94	100.00	4,581.20	5.00	87,042.74
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合 计</b>	<b>91,623.94</b>	<b>100.00</b>	<b>4,581.20</b>	<b>5.00</b>	<b>87,042.74</b>

①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		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	19,097,123.04	954,856.15	5.00
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			
<b>合 计</b>	<b>19,097,123.04</b>	<b>954,856.15</b>	<b>5.00</b>

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	91,623.94	4,581.20	5.00
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			

3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）			
<b>合 计</b>	<b>91,623.94</b>	<b>4,581.20</b>	<b>5.00</b>

## (2) 期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	关联关系	账龄	占其他应收款总额的比例%
大庆市澳龙房地产开发有限公司	资金拆借	9,601,396.00	非关联方	1 年以内	50.28
上海驰派投资管理有限公司	资金拆借	5,074,250.00	非关联方	1 年以内	26.57
上海联庭建筑设计事务所（普通合伙）	资金拆借	4,061,000.00	非关联方	1 年以内	21.26
上海鼎峰房地产经纪有限公司	往来款	100,000.00	非关联方	1 年以内	0.52
沈建忠	押金	73,600.00	非关联方	1 年以内	0.39
<b>合 计</b>		<b>18,910,246.00</b>			<b>99.02</b>

## (五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	286,671.39	
<b>合 计</b>	<b>286,671.39</b>	

## (六) 固定资产情况

## (1) 固定资产及累计折旧分类如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值合计：	2,120,948.00		30,000.00	2,090,948.00
1. 交通工具	1,716,539.00		30,000.00	1,686,539.00
2. 办公设备	31,378.00			31,378.00
3. 电子设备	373,031.00			373,031.00
累计折旧合计：	1,961,223.88	41,191.96	20,900.00	1,981,515.84
1. 交通工具	1,585,227.24	37,884.70	20,900.00	1,602,211.94
2. 办公设备	29,809.10			29,809.10
3. 电子设备	346,187.54	3,307.26		349,494.80
固定资产净值合计：	159,724.12			109,432.16
1. 交通工具	131,311.76			84,327.06
2. 办公设备	1,568.90			1,568.90

3. 电子设备	26,843.46			23,536.20
固定资产减值准备 累计金额合计：				
1. 交通工具				
2. 办公设备				
3. 电子设备				
固定资产账面价值 合计：	159,724.12			109,432.16
1. 交通工具	131,311.76			84,327.06
2. 办公设备	1,568.90			1,568.90
3. 电子设备	26,843.46			23,536.20

## (七) 长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	剩余摊 销(月)
办公室装 修	1,945,350.00	389,070.00		194,535.00		194,535.00	6
合 计	1,945,350.00	389,070.00		194,535.00		194,535.00	

## (八) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,386,743.19	346,685.80	860,164.74	215,041.19
可抵扣亏损	397,564.60	99,391.15	440,116.53	110,029.13
合 计	1,741,807.79	446,076.95	1,300,281.27	325,070.32

## (九) 应付职工薪酬

## (1) 截止到 2016 年 06 月 30 日应付职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	77,798.83	1,494,314.53	1,493,944.72	78,168.64
离职后福利-设定提存计划		238,435.20	238,435.20	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	77,798.83	1,732,749.73	1,732,379.92	78,168.64

①短期薪酬列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,342,812.96	1,342,812.96	
职工福利费		40,625.00	40,625.00	
社会保险费		64,115.31	64,115.31	
其中：基本医疗保险费		58,789.68	58,789.68	
补充医疗保险费				
工伤保险费		2,229.32	2,229.32	
生育保险费		3,096.31	3,096.31	
住房公积金		19,905.00	19,905.00	
工会经费和职工教育经费	77,798.83	26,856.26	26,486.45	78,168.64
累积短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>77,798.83</b>	<b>1,494,314.53</b>	<b>1,493,944.72</b>	<b>78,168.64</b>

②离退后福利—设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		230,541.20	230,541.20	
企业年金缴费				
失业保险费		7,894.00	7,894.00	
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>238,435.20</b>	<b>238,435.20</b>	<b>-</b>

(十) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	49,592.01	
营业税	37,264.16	204,201.31
企业所得税		-72,330.23
个人所得税		
城市维护建设税	7,726.29	14,294.09
教育费附加	3,311.27	6,126.03
地方教育费附加	2,207.51	4,084.02
印花税	517.95	1,023.94
防洪保安费		

价格调节基金		
<b>合 计</b>	<b>100,619.19</b>	<b>157,399.16</b>

## (十一) 其他应付款

## (1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
往来款	42,500.00	
代收款		
其他		
<b>合 计</b>	<b>42,500.00</b>	

## (2) 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,500.00	
1—2 年 (含 2 年)		
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
<b>合 计</b>	<b>42,500.00</b>	

## (十二) 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
屈海龙	3,500,000.00	68.78			3,500,000.00	68.78
肖桂兰	1,500,000.00	29.47			1,500,000.00	29.47
宋兆坤	1,800.00	0.04			1,800.00	0.04
刘振琦	7,200.00	0.14			7,200.00	0.14
王雨华	2,100.00	0.04			2,100.00	0.04
黄萌	3,600.00	0.07			3,600.00	0.07
肖菲	3,600.00	0.07			3,600.00	0.07
张艳丽	3,600.00	0.07			3,600.00	0.07
罗午阳	3,600.00	0.07			3,600.00	0.07
大庆兆丰年投资管理 有限公司	63,500.00	1.25			63,500.00	1.25
<b>合 计</b>	<b>5,089,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>5,089,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (十三) 资本公积

## (1) 资本公积分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,358,500.00			2,358,500.00
其他	20,868,955.96			20,868,955.96
<b>合计</b>	<b>23,227,455.96</b>			<b>23,227,455.96</b>

## (十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	-226,271.08	16,404,311.45
加：年初数调整		
本期年初余额	-226,271.08	16,404,311.45
加：本期的净利润	-424,385.96	2,697,319.47
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		467,205.75
转作股本的普通股股利		18,860,696.25
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
<b>本期年末余额</b>	<b>-650,657.04</b>	<b>-226,271.08</b>

## (十五) 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入	5,445,945.66	1,733,137.43
其中：主营业务收入	5,445,945.66	1,733,137.43
其他业务收入		
营业成本：	2,406,610.71	812,995.28
其中：主营业务成本	2,406,610.71	812,995.28
其他业务成本		

## (2) 主营业务按行业分项列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

营销代理	5,445,945.66	2,406,610.71	1,643,137.43	812,995.28
策划业务			90,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,445,945.66</b>	<b>2,406,610.71</b>	<b>1,733,137.43</b>	<b>812,995.28</b>

## (十六) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	218,311.15	92,770.23
城市维护建设税	20,399.58	6,493.90
教育费附加	8,742.68	2,783.11
地方教育费附加	5,828.45	1,855.42
<b>合 计</b>	<b>253,281.86</b>	<b>103,902.66</b>

## (十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
社保公积金	50,994.60	14,628.15
办公费	565,542.11	49,923.00
中介费	1,329,716.97	
交通费	400,826.01	95,449.85
折旧费	41,191.96	63,855.92
招待费	84,550.80	21,470.00
工会经费	26,856.26	13,761.98
会议费	43,419.00	
印花税	1,981.42	783.75
无形资产摊销		
车船税		1,800.00
残疾人保障金		
推销费	194,535.00	194,535.00
职工培训费	4,800.00	
福利费	40,625.00	
工资奖金	355,953.16	103,200.00
<b>合 计</b>	<b>3,140,992.29</b>	<b>559,407.65</b>

注：管理费用 3,140,992.29 元，同比增加 2,581,584.64 元，增幅 461.49%。主要原因是本期支付了 1,329,716.97 元中介费，同比增加 1,329,716.97 元。

## (十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	3,136.99	1,968.50
减：利息收入	337,542.05	122,601.05
汇兑损失		
<b>合 计</b>	<b>-334,405.06</b>	<b>-120,632.55</b>

## 财务费用说明：

利息收入主要为参照银行同期贷款利率收取的资金占用费，2016 年 1-6 月为 317,590.57 元，2015 年 1-6 月为 122,267.20 元。

## (十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	526,578.45	3,686,498.94
<b>合 计</b>	<b>526,578.45</b>	<b>3,686,498.94</b>

## (二十) 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		222,370.43
<b>合 计</b>		<b>222,370.43</b>

## (二十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	900.00	
其中：固定资产处置利得	900.00	
其他	820.00	
<b>合 计</b>	<b>1,720.00</b>	

## (二十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		199.95
其中：固定资产处置损失		199.95
滞纳金		
其他		

合 计		199.95
-----	--	--------

## (二十三) 所得税费用

## 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		97,517.19
递延所得税费用	-121,006.63	-921,624.73
合 计	-121,006.63	-824,107.54

## (二十四) 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	本期金额	上期金额
往来款	669,880.78	1,145,037.00
利息收入	19,951.48	333.85
合 计	689,832.26	1,145,370.85

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	741,589.78	430,000.00
管理费用支出	2,407,216.28	102,145.32
手续费支出	3,136.99	1,968.50
营业外支出		
合 计	3,151,943.05	534,113.82

## (二十五) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-424,385.96	-2,262,756.53
加：资产减值准备	526,578.45	3,686,498.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,191.96	63,855.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	194,535.00	194,535.00

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）	-900.00	199.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-222,370.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-121,006.63	-921,624.73
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,677,553.10	-281,012.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-263,316.16	-167,017.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,724,856.44	90,307.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,930,670.53	578,842.44
减：现金的期初余额	25,045,526.97	509,071.59
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	-20,114,856.44	69,770.85

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	20,183.00	519,343.66
其中：库存现金	20,183.00	519,343.66
可随时用于支付的银行存款	4,910,487.53	59,498.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,930,670.53	578,842.44

## (二十六) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
屈海龙	股东、实际控制人	自然人	68.78%	68.78%
肖桂兰	股东	自然人	29.47%	29.47%

## 2、本公司的子公司情况

报告期内不存在子公司。

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖菲	董事、副总经理
王慧	董事、副总经理
韩仁红	董事、财务总监
黄萌	监事会主席
宋兆坤	监事
罗惠杰	监事
王晓辉	董事会秘书

## 4、关联交易情况

## (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
屈海龙	不动产	42,500.00	42,900.00
<b>合计</b>		<b>42,500.00</b>	<b>42,900.00</b>

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大庆市让胡路区泰丰小额贷款有限责任公司	营销代理		510,586.00
	策划费		90,000.00
<b>合计</b>			<b>600,586.00</b>

## (3) 支付关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	257,349.40	174,830.00
<b>合计</b>	<b>257,349.40</b>	<b>174,830.00</b>

## (4) 关联方资金往来情况

无

## (5) 关联担保情况

无

## 5、关联方应收应付款项

无

## (二十七) 承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

## (二十八) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## (二十九) 其他重要事项说明

1、大庆市澳龙房地产开发有限公司 2016 年 7 月 4 日、7 月 6 日分别向我公司还款 230 万元、50 万元。

2、本公司 2016 年 8 月 3 日披露了对外投资公告，拟成立上海上策房地产经纪有限公司（暂定），目前该子公司尚未注册成立。

## (三十)、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	900.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
对非金融企业收取的资金占用费	317,590.57	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	820.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	319,310.57	
所得税影响额	79,827.64	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	239,482.93	

## 2、加权平均净资产收益率及每股收益

项目	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	-1.52%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	-2.38%	-0.13	-0.13

项目	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
净利润			

#### 四、财务报表的批准

财务报表已经公司董事会批准。

大庆上策房地产经纪股份有限公司  
2016 年 8 月 25 日