



房讯股份

NEEQ :837789

东莞市房讯资讯股份有限公司

FUNXUN Network CO.,Ltd

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年 3 月，公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644001495）。



东莞市房讯资讯股份有限公司于 2017 年 2 月 16 日获得中小企业协会颁发的《企业信用等级证书》，等级为 AAA 级。

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	29

声明与提示

【声明】

公司董事会及其监事、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	东莞市房讯资讯股份有限公司会议室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	东莞市房讯资讯股份有限公司
英文名称及缩写	FUNXUN Network CO., Ltd
证券简称	房讯股份
证券代码	837789
法定代表人	李海
注册地址	东莞市东城区主山鸿怡花园办公楼 2 楼
办公地址	东莞市东城区主山鸿怡花园办公楼 2 楼
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蔡燕真
电话	0769-22660111
传真	0769-22660222
电子邮箱	zhen@home77.com
公司网址	www.home77.com
联系地址及邮政编码	东莞市东城区主山鸿怡花园办公楼 2 楼 523000

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	2016-06-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	房地产网上营销服务及线下房产中介服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	李海
实际控制人	李海、周纯
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

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	115,582,022.31	5,861,487.69	1,871.89%
毛利率	48.60%	55.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,053,770.44	-3,737,029.08	315.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,053,254.45	-3,736,313.29	315.54%
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）	44.37%	-35.11%	-
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）	44.37%	-35.10%	-
基本每股收益（元/股）	1.61	-0.75	-315.54%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,704,360.44	32,620,199.22	72.00%
负债总计	32,525,568.47	18,495,177.69	76.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,178,791.97	14,125,021.53	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.44	2.83	-
资产负债率（母公司）	59.02%	56.89%	-
资产负债率（合并）	59.46%	56.70%	-
流动比率	1.54	1.68	-
利息保障倍数	89.77	16.42	-

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	-2,920.67	719,784.10	-
应收账款周转率	3.96	0.56	-
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	67.70%	-33.93%	-
营业收入增长率	1,871.89%	-17.19%	-
净利润增长率	315.51%	-59.74%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司以互联网为依托，通过自有技术建立互联网平台连结房地产项目，提供房地产行业资讯及市场分析研究报告、项目详细信息展示、营销推广服务等房地产相关资讯服务及房地产线上线下营销服务。公司通过自主研发获得 13 项软件著作权，并有 3 项产品获得广东省高新技术产品认证。

公司技术部门通过对市场及客户需求的分析进行项目的立项，根据要求进行 UI 设计、代码编写、测试、试运行等环节，最终用于互联网平台的建设及相关移动端演示软件。技术部门对公司技术迭送、研发进度的总体把握及成本的控制，同时负责 PC 及移动平台、大数据库的开发及维护、安全信息、线上网络安全的管理工作。

公司采编部门负责网站的采编、栏目规划及实施，并及时收集、撰写行业动态、行业数据，为购房者、客户提供更多行业资讯及数据分析。公司利用自有互联网房地产垂直平台，以服务广大购房者为己任，积累了丰富的用户及较高的访问量，营销人员通过上门推广、电话营销或结合房地产开发商需求等方式向客户推荐公司线上网络营销服务及线下房产中介服务，为客户设计营销推广方案，从中获取收益。

公司盈利来源于以营销推广服务、项目展示、项目新闻资讯为主要形式的线上网络营销服务及线下房产销售服务。公司推出以独家分销及独家包销的作为主流营销方案，利用互联网应用技术、媒体的传播、建立有效的线下分销渠道实现快速销售、完成房产交易，以结果为导向来获取收益。

公司凭借多年在房地产网络营销行业的发展，积累了丰富的行业经验及客户资源，获得了客户的高度认可，并与客户建立了相互信任和依赖的长久合作关系，实现自身的长远发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司保持线上线下业务核心竞争力的同时，将手中线上、线下资源的深度挖掘，为房地产项目实效成交提供了坚实保障。公司重视品牌建设，强化市场渠道建设，加强业务能力建设，加强风险评估及管控，加大技术研发投入，进一步扩大专业技术服务团队，进一步增强公司市场竞争力，扩大市场份额。报告期内，公司积极推进各项工作，在品牌提升、内部治理等方面取得了显著成效。公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，持续加强成本控制、项目管理和内控管理制度的落实；相关财务指标如下：

（一）公司财务状况

2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 55,954,626.85 元，较期初 326,200,199.22 元增长 71.53%，净资产 23,366,836.83，较期初 14,125,021.53 元，增长 65.43%，主要系报告期内营业收入增长所致。

（二）公司经营成果

1、2017 年，公司营业收入总额 115,582,022.31 元，同比 2016 年同期增加 109,720,534.62 元，增长 1871.89%，其中线上网络营销服务收入同比增加 7,580,265.46 元，线下房产中介服务收入同比增加 102,140,269.16 元。公司营业收入 2017 年 1-6 月较上年同期增幅较大的主要原因如下：

第一，2017 年公司投入研发技术项目，更新房讯网络技术服务平台，给客户提供多元化的网络推广服务，使线上网络营销同比增长 432.75%，占主营业务收入比例为 8.1%。

第二，公司自 2015 年开始布局推广线下房产销售服务业务，开发房产销售平台。历经沉淀，正逐步提高市场的占有率，打破地域性限制。2017 年以独家分销及独家包销的模式获取业务合作，以二三级联动为主要营销渠道，为开发商提供按实际效果付费的营销模式，为客户节约营销环节及成本，促使线

下房产中介服务业务同比增长 2485.27%，占主营业务收入比例为 91.9%。主要收入来源于二三线城市，同时公司以支付项目保证金形式来获取更多优质项目的合作机会，促进报告期内营业收入得到大幅度增长。2017 年 4 月各地陆续颁布相关限购、限贷政策，公司领导积极应对、制定有效措施。重心布局在未颁布相关限购、限贷政策的二三线城市实行独家分销及独家包销的业务。如光大山湖城项目、大道松山湖项目、上河坊 Q10 项目、东城海悦花园等项目的有效成交为公司带来相应的营收效应。

2、2017 年，毛利率为 48.6%，同比上期 55.02%，下降了 6.42 个百分点。主要系 2017 年公司线下房产销售服务占比为 91.9%，较 2016 年同期占比 70.1%增长 21.8%，且 2017 年公司推出“独家包销”模式来获得合作，在此合作模式下，公司取得某地区的独家代理权，公司独立寻找下游分销房地产中介，公司取得房地产开发商的销售佣金后向下游分销中介支付佣金，此模式可快速打开销售，促进销售增长，但与此同时，公司支付给下游分销商的销售佣金相对较高，一般高于公司直接销售产生的成本，因此，分销成本的增长导致公司毛利率有所下降。

3、2017 年管理费用同比上期增长 6,001,653.25 元，主要系公司增加投入研发支出，同比上期增加研发支出 5,589,909.06 元；公司因挂牌新三板以来，各部门规范化管理使相关咨询费用同比增加 580,723.38 元。

4、本期财务费用同比上年同期增加 85,533.23 元，主要系因公司发展需要取得融资支付的利息费用增加 76,832.76 元。

5、本期销售费用同比上期增加 31,666,339.26 元，系报告期内营业收入增长所致。具体而言，第一，本期销售人员的职工薪酬较上期增加 199,274.78 元，主要是公司销售业绩增长，部分销售人员职工薪酬相应有所提升。第二，公司 2015 年以来，着力布局线下房产中介服务业务，重心布局在未颁布相关限购、限贷政策的二三线城市实行独家分销及独家包销的业务，为突破公司业务地域限制，快速在二、三线城市等新销售领域占领市场，公司加大广告及宣传费的投入，2017 年为快速打开新领域、实现跨越性发展公司与部分房地产开发商实现“独家分销、独家包销”的业务合作模式，即公司取得某地区的独家代理权，公司独立寻找下游分销房地产中介，以促进房地产的快速销售，因此，在此业务模式下，公司业务开发等相关费用增长较快。

（三）公司现金流量

1、报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额-2,920.67 元，同比上期减少 722,704.77 元，主要系本期应收帐款增加助为获取合作，增加支付项目保证金所致。

2、报告期内，本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 3,201,098.31 元，主要系购买经营所需要小轿车及办公楼。

3、报告期内，本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,865,359.18 元，主要系取得借款收到的现金、归还银行流动资金贷款本金、利息。

三、风险与价值

1、行业监管风险

我国互联网产业发展落后于西方发达国家，目前还没有一套关于网络营销的完备的法律体系，网络营销跨地域的特性也为立法带来了一定难度，世界各国目前尚无针对网络营销行业的一套完整的法律体系。有形合同相关的法律很难适用于网络营销所涉及的电子支付、电子签名等方面，由于法律法规还未标准化，网络营销还存在一定的法律风险。

应对措施：公司加强关注行业实时政策。及时做出应对措施，最大程序减少风险。

2、受房地产行业波动影响的风险

房地产行业属于周期性传统和业，比较容易受到国家宏观调控的影响，宏观调控趋紧，则使房地产行业交易量下滑。

应对措施：公司加大对技术研发部的投入。领先科研各项服务平台、如 VR 全景看房技术、3D 实景

看房、微营销等服务产品。使公司产品延伸至产业链各环节。

3、市场竞争加剧的风险

近年来，国内房地产行业投资与销售规模均实现了较快的增长，房地产互联网营销公司在房地产行业的快速发展过程中，随着销售模式的创新，传播面更广、更经济的互联网营销方式取得了较快的发展，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。公司在全国范围内的主要竞争对手如搜房网、新浪乐居、三六五网等已先后登陆境内外资本市场，并借助资本市场的力量实现快速扩张，房地产互联网具有较强的互联网规模经济效应，规模较大、资本实力较强的企业具有较为明显的竞争优势，反之则可能被市场淘汰，从而加剧了行业的竞争。如果公司不能持续增强核心竞争力，将面临落后于竞争对手的风险。

应对措施：互联网变化莫测，公司已对未来做好充分的准备。包括商业模式、人才储备、技术更新等，公司保持以服务购房者为己任、以技术创新领先为目标。为客户提供精准的服务，不断提高用户的粘性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：无	

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	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、（三）
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、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（五）
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	1,200,000.00	60,000.00
总计	1,200,000.00	60,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李海、周纯、李虎	因经营发展需要拟向中国建设银行股份有限公司	4,500,000.00	是

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

	限公司东莞分行申请不超过 600 万元人民币流动资金借款，期限为一年。公司控股股东、实际控制人李海先生、周纯女士和李虎先生为公司提供担保。		
总计	-	4,500,000.00	-

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：

本次关联交易有利于公司日常经营及资金周转得到满足，符合公司和全体股东利益。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1. 2017 年 4 月向佛山南海万达广场有限公司购买位于佛山市南海区桂澜北路 28 号南海万达广场南 6 栋 908 单元完写字楼，交易价格：2,397,045.00 元。本次购买的房产将用作公司的办公场地，有利于公司拥有稳定的经营场所，符合公司的发展和经营规划。

2. 2017 年 4 月向深圳路捷汽车销售服务有限公司购买路虎揽胜运动款汽车一辆，交易价格：978,000.00 元。本次购买的汽车将用作公司拓展业务办公所需，有利于公司业务发展，符合公司的发展和经营规划。

（四）承诺事项的履行情况

承诺事项一、控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、实际控制人控制的其他企业出具了《避免同业竞争承诺函》； 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项二、实际控制人李海、周纯关于社保、住房公积金缴纳事宜的书面承诺：若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项三、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于不占用公司资金的承诺 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项四、公司控股股东、实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺函 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项五、全体股东关于缴纳个人所得税的承诺函 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项六、实际控制人李海、周纯关于各分公司未备案的承诺函：如各分公司所属地区人民政府关于上述备案事项政策有变，应有关主管部门的决定，本人将保证公司及时办理相关备案手续。如应有关主管部门的决定，房讯股份因上述行为受到任何罚款或损失，本人愿意在毋需房讯股份支付任何对价的情况下承担房讯股份此产生的任何费用和损失。 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项七、实际控制人李海、周纯关于贷款事项追认的承诺函：确保公司按《非上市公众公司监管指引第 1 号-信息披露》（证监会公告[2013]1 号）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《东

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

莞市房讯资讯股份有限公司公司章程》、《东莞市房讯资讯股份有限公司信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等制度的规定对公司预计将发生的关联交易及时履行内部审批和外部披露的义务。 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项八、实际控制人李海、周纯关于公司独立性的承诺函 承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

（五）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
梅赛德斯奔驰小轿车	抵押贷款	471,122.74	0.86%	用于购买汽车
累计值	-	471,122.74	0.86%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	35.00%	-	1,750,000	35.00%
	董事、监事、高管	500,000	10.00%	-	500,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市红海投资管理有限公司	1,500,000	-	1,500,000	30.00%	1,500,000	-
2	李海	1,250,000	-	1,250,000	25.00%	1,250,000	-
3	李虎	1,250,000	-	1,250,000	25.00%	1,250,000	-
4	周纯	500,000	-	500,000	10.00%	500,000	-
5	李建伟	500,000	-	500,000	10.00%	500,000	-
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

李海与李虎为兄弟关系、李海与周纯为夫妻关系、李海是东莞市红海投资管理有限公司的控股股东。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李海直接持有股份公司 125 万股股份，直接持股比例 25.00%，李海通过东莞市红海投资管理有限公司（东莞市红海投资管理有限公司为李海设立的个人独资公司）间接持股 150 万股，间接持股比例为 30%，李海直接和间接累计持股比例为 55%，为公司控股股东。

李海先生，1963 年 1 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1983 年 9 月分配在乌鲁木齐邮政局工作，1992 年 1 月任新疆乌鲁木齐通信技术总公司总经理，1993 年 1 月至 2002 年 10 月在东莞市邮政局任技术中心主任，2002 年 11 月于东莞市房讯资讯有限公司就职，历任监事、执行董事。

2016 年 1 月起任公司董事长，任期三年。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李海、周纯。

李海先生，1963 年 1 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1983 年 9 月分配在乌鲁木齐邮政局工作，1992 年 1 月任新疆乌鲁木齐通信技术总公司总经理，1993 年 1 月至 2002 年 10 月在东莞市邮政局任技术中心主任，2002 年 11 月于东莞市房讯资讯有限公司就职，历任监事、执行董事。2016 年 1 月起任公司董事长，任期三年。

周纯女士，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月至 2005 年 7 月在湖北应城县陈河中学任音乐老师，2005 年 7 月至 2016 年 1 月于东莞市房讯资讯有限公司就职，任行政主管。2016 年 1 月至今在家待业。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
李海	法定代表人、董事长	男	54	研究生	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
李建伟	董事、总经理	男	43	专科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
鲍湘台	董事、副总经理	男	45	专科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
刘阳	董事	男	29	专科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
蔡燕真	董事、财务负责人、董事会秘书	女	28	本科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
江柏荣	监事会主席	男	36	专科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
李水青	股东代表监事	男	33	专科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
黄嘉誉	职工代表监事	男	35	专科	2016 年 1 月至 2019 年 1 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
李海	法定代表人、董事长、董事	1,250,000	-	1,250,000	25.00%	-
李建伟	董事、总经理	500,000	-	500,000	10.00%	-
鲍湘台	董事、副总经理	-	-	-	-	-
蔡燕真	董事、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-
江柏荣	监事会主席	-	-	-	-	-
李水青	股东代表监事	-	-	-	-	-
黄嘉誉	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	1,750,000	-	1,750,000	35.00%	-

三、变动情况

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

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
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	107	113

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工变动。

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	无
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) 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	第八节、(二)、1	5,814,516.62	6,333,751.11
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	第八节、(二)、2	35,320,299.12	18,622,514.57
预付款项	第八节、(二)、3	2,709,704.63	2,525,286.82
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	第八节、(二)、4	6,127,397.39	3,231,511.72
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	-	-	-

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

其他流动资产	第八节、(二)、5	167,977.83	282,670.21
流动资产合计	-	50,139,895.59	30,995,734.43
非流动资产:	-		
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	第八节、(二)、6	4,054,935.93	1,240,603.50
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	第八节、(二)、7	51,499.96	51,499.96
递延所得税资产	第八节、(二)、8	458,028.96	332,361.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,564,464.85	1,624,464.79
资产总计	-	54,704,360.44	32,620,199.22
流动负债:	-		
短期借款	第八节、(二)、9	5,620,000.00	2,550,000.00
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	第八节、(二)、10	21,190,168.46	9,860,130.53
预收款项	第八节、(二)、11	1,661,540.14	2,536,923.54
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、(二)、12	754,440.00	1,286,873.00
应交税费	第八节、(二)、13	3,158,230.41	1,933,722.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、(二)、14	141,189.46	231,101.19
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

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	-	-	-
流动负债合计	-	32,525,568.47	18,398,751.14
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	第八节、（二）、15	-	96,426.55
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	96,426.55
负债合计	-	32,525,568.47	18,495,177.69
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、（二）、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、（二）、17	837,810.09	837,810.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、（二）、18	16,340,981.88	8,287,211.44
归属于母公司所有者权益合计	-	22,178,791.97	14,125,021.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,178,791.97	14,125,021.53
负债和所有者权益总计	-	54,704,360.44	32,620,199.22

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：李建伟

会计机构负责人：蔡燕真

（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：	-		

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

货币资金	-	5,773,516.30	6,326,663.70
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	第八节、(七)、1	35,117,555.82	18,365,469.57
预付款项	-	2,678,288.63	2,493,870.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、(七)、2	6,016,700.48	3,190,620.80
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	-	63,281.24	82,404.00
流动资产合计	-	49,649,342.47	30,459,028.89
非流动资产：	-		
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	第八节、(七)、3	1,335,977.70	1,335,977.70
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,929,726.77	1,080,438.70
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	-	51,499.96	51,499.96
递延所得税资产	-	456,379.27	330,171.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,773,583.70	2,798,088.13
资产总计	-	55,422,926.17	33,257,117.02
流动负债：	-		
短期借款	-	5,620,000.00	2,550,000.00
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	-	21,190,168.46	9,800,130.53
预收款项	-	1,661,540.14	2,536,923.54

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

应付职工薪酬	-	721,340.00	1,221,743.00
应交税费	-	3,151,368.27	1,919,059.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	365,623.58	794,627.59
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	-	-	-
流动负债合计	-	32,710,040.45	18,822,484.30
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	96,426.55
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	96,426.55
负债合计	-	32,710,040.45	18,918,910.85
所有者权益：	-		
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	335,977.70	335,977.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	890,971.53	890,971.53
未分配利润	-	16,485,936.49	8,111,256.94
所有者权益合计	-	22,712,885.72	14,338,206.17
负债和所有者权益合计	-	55,422,926.17	33,257,117.02

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：

李建伟

会计机构负责人：蔡燕真

（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	-	115,582,022.31	5,861,487.69

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

其中：营业收入	第八节、(二)、19	115,582,022.31	5,861,487.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	105,976,537.67	9,593,076.32
其中：营业成本	第八节、(二)、19	59,403,612.89	2,636,364.42
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	-	-	-
税金及附加	第八节、(二)、20	669,048.11	19,182.11
销售费用	第八节、(二)、21	35,176,518.09	3,510,178.83
管理费用	第八节、(二)、22	9,687,200.86	3,685,547.61
财务费用	第八节、(二)、23	143,697.03	58,163.80
资产减值损失	第八节、(二)、24	896,460.69	-316,360.45
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）	-	-	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,605,484.64	-3,731,588.63
加：营业外收入	第八节、(二)、25	828.38	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、(二)、26	221.33	954.39
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,606,091.69	-3,732,543.02
减：所得税费用	第八节、(二)、27	1,552,321.25	4,486.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,053,770.44	-3,737,029.08
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	-	8,053,770.44	-3,737,029.08
少数股东损益	-	-	-
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）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	-	-	-

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,053,770.44	-3,737,029.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,053,770.44	-3,737,029.08
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	-	1.61	-0.75
(二) 稀释每股收益	-	1.61	-0.75

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：李建伟

会计机构负责人：蔡燕真

(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	第八节、(七)、4	115,229,853.85	5,497,000.65
减：营业成本	第八节、(七)、4	59,074,700.40	2,329,418.87
税金及附加	-	669,091.31	18,263.77
销售费用	-	35,135,008.59	3,397,283.08
管理费用	-	9,380,082.33	3,409,067.30
财务费用	-	143,157.96	57,989.55
资产减值损失	-	901,859.38	-292,769.65
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,925,953.88	-3,422,252.27
加：营业外收入	-	728.38	0.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	221.33	633.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,926,460.93	-3,422,885.96
减：所得税费用	-	1,551,781.38	4,486.06

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,374,679.55	-3,427,372.02
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,374,679.55	-3,427,372.02
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	1.67	-0.69
（二）稀释每股收益	-	1.67	-0.69

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：李建伟

会计机构负责人：蔡燕真

（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	-	103,834,738.40	11,925,202.91
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	第八节、（二）、28	819,983.99	154,578.50
经营活动现金流入小计	-	104,654,722.39	12,079,781.41

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金	-	46,183,511.73	3,171,542.84
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	-	4,668,413.64	3,696,696.15
支付的各项税费	-	6,936,341.81	1,303,090.16
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、(二)、28	46,869,375.88	3,188,668.16
经营活动现金流出小计	-	104,657,643.06	11,359,997.31
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,920.67	719,784.10
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,381,673.00	180,574.69
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	-	3,381,673.00	180,574.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,381,673.00	-180,574.69
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	-	4,500,000.00	0.00
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	-	4,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	1,430,000.00	1,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	108,214.27	31,299.94
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	第八节、(二)、28	96,426.55	206,312.43
筹资活动现金流出小计	-	1,634,640.82	1,797,612.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,865,359.18	-1,797,612.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

五、现金及现金等价物净增加额	-	-519,234.49	-1,258,402.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,333,751.11	1,753,126.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,814,516.62	494,723.43

法定代表人：李海

主管会计工作负责人：李建伟

会计机构负责人：蔡燕真

(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	-	104,542,242.44	11,101,339.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,818,389.67	494,372.56
经营活动现金流入小计	-	106,360,632.11	11,595,711.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,114,146.07	2,386,757.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,383,463.58	3,238,808.58
支付的各项税费	-	6,917,192.58	1,080,984.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	47,982,663.46	4,170,175.22
经营活动现金流出小计	-	106,397,465.69	10,876,725.16
经营活动产生的现金流量净额	-	-36,833.58	718,986.41
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,381,673.00	180,574.69
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	-	3,381,673.00	180,574.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,381,673.00	-180,574.69
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	-	4,500,000.00	0.00
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	-	4,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	1,430,000.00	1,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	108,214.27	31,299.94
支付其他与筹资活动有关的现金	(一)、30	96,426.55	206,312.43
筹资活动现金流出小计	-	1,634,640.82	1,797,612.37

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-	2,865,359.18	-1,797,612.37
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	-	-553,147.40	-1,259,200.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,326,663.70	1,712,478.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,773,516.30	453,277.66

法定代表人： 李海

主管会计工作负责人： 李建伟

会计机构负责人： 蔡燕真

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	是
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

附注详情：

会计政策变更：

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目和金额
财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用	营业外收入：21,657.00 元

二、报表项目注释

（一）重要会计政策和会计估计

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。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、10“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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年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年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、10 “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、13、（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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，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。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非

衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项应收款项余额占应收账款余额 5%以上且金额在 10 万元以上的确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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，在处置时将原计入所有者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(%)
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	5	5	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、13 “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、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。

13、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、收入

对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比确认相关的劳务收入。

根据上述原则，本公司收入确认的具体方法如下：

（1）线上网络营销服务主要为客户在一段期间内在公司网站上提供信息发布、网络广告等网络营销服务。

收入确认的具体会计政策：按服务提供期间确认收入。

（2）线下房产中介及其他服务主要为客户提供房产销售服务或营销广告服务。

①公司与房地产开发商签订整体楼盘销售合同成为销售总代理或者与房地产开发商、其他媒介签订共同协议，但公司仍然作为销售总代理。

②公司与房地产开发商、其他媒介签订共同协议成为销售分销商或者与房地产销售总代理签订协议成为销售分销商。

收入确认的具体会计政策：取得房地产开发商或销售总代理确认的结算单时确认收入。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

16、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，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。

17、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

18、前期会计差错更正

无。

19、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（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。

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

（二）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	171,566.31	294,538.07
银行存款	5,642,950.31	1,458,588.32
合 计	5,814,516.62	1,753,126.39

2、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

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

	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	37,877,383.03	100.00	2,557,083.91	6.75	35,320,299.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	37,877,383.03	100.00	2,557,083.91	6.75	35,320,299.12

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,474,456.81	100.00	1,851,942.24	9.05	18,622,514.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	20,474,456.81	100.00	1,851,942.24	9.05	18,622,514.57

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,845,618.03	1,792,280.90	5.00
1 至 2 年	1,517,765.00	303,553.00	20.00
2 至 3 年	112,500.00	56250.00	50.00
3 年以上	40,5000.00	405,000.00	100.00
合 计	37,877,383.03	2,557,083.91	6.75

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏帐准备 705,141.67 元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
东莞市海岸桃源实业投资有限公司	客户	12,539,778.13	34.75	626,988.91
清远市清新区乐雅居房地产开发有限公司	客户	5,000,000.00	12.87	250,000.00
清远市永华房地产有限公司	客户	4,190,155.89	10.79	209,507.79
清远市鼎顺房地产有限公司	客户	3,500,000.00	9.01	175,000.00
惠州市嘉福投资管理实业有限公司	客户	3,000,000.00	7.72	150,000.00
合 计		28,229,934.02	74.53	1,411,496.70

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,630,976.63	97.09	2,446,558.82	96.88
1 至 2 年				
2 至 3 年			53,867.00	2.13
3 年以上	78,728.00	2.91	24,861.00	0.98
合 计	2,709,704.63	100.00	2,525,286.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例
清远市清城区新城骏荣房产中介服务部	供应商	1,000,000.00	36.90
东莞快创信息科技有限公司	供应商	480,000.00	17.71
广州联铃广告有限公司	供应商	380,000.00	14.02
江西恒惠瑞广告传媒有限公司	供应商	258,000.00	9.52
深圳市德天科技有限公司	供应商	78,728.00	2.91
合 计		2,196,728.00	81.06

4、其他应收款

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	6,689,814.76	100.00	562,417.37	8.41	6,127,397.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	6,689,814.76	100.00	562,417.37	8.41	6,127,397.39

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	3,602,610.07	100.00	371,098.35	10.30	3,231,511.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	3,602,610.07	100.00	371,098.35	10.30	3,231,511.72

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	6,112,971.57	305,648.73	5.00
1 至 2 年	150,093.19	30,018.64	20.00
2 至 3 年	400,000.00	200,000.00	50.00
3 年以上	26,750.00	26,750.00	100.00
合 计	6,689,814.76	562,417.37	8.41

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

(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 191,319.02 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收帐款情况。

(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	期初账面余额
非合并范围内关联方		
保证金及押金	4,981,839.42	2,741,390.8
员工借款、备用金	1,231,018.07	560,840.48
代垫社保及住房公积金	53,429.06	100,018.79
外部单位借款	419,522.15	200,000.00
其他	4,006.06	360.00
合 计	6,689,814.76	3,602,610.07

(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	是否属于 关联方	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
东莞市信介咨询服务有 限公司	否	保证金及 押金	3,515,880.00	一年以内	52.56	175,794.00
东莞市荣升实业投资有 限公司	否	保证金及 押金	630,000.00	一年以内	9.42	31,500.00
清远市鼎顺房地产有限 公司	否	保证金及 押金	500,000.00	一年以内	7.47	25,000.00
东莞市天幕文化传播有 限公司	否	借款	200,000.00	2-3 年	2.99	100,000.00
李悬军	否	借款	200,000.00	2-3 年	2.99	100,000.00
合 计		—	5,045,880.00	—	75.43	432,294.00

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内将摊销的长期待摊费用	150,813.53	268,886.62
预缴税费	13,783.59	13,783.59
其它	3,380.71	
合 计	167,977.83	282,670.21

6、固定资产

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	房屋及建筑物	办公设备及其它	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,434,034.68		1,424,688.47	2,858,723.15
2、本期增加金额				
(1) 购置	835,897.44	2,282,900.00	6,628.00	3,125,425.44
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,269,932.12	2,282,900.00	1,431,316.47	5,984,148.59
二、累计折旧				
1、期初余额	834,662.16		783,457.49	1,618,119.65
2、本期增加金额				
(1) 计提	138,829.87	18,072.96	154,190.18	311,093.01
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				
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				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,296,440.09	2,264,827.04	493,668.80	4,054,935.93
2、期初账面价值	599,372.52		641,230.98	1,240,603.50

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末无持有待售的固定资产。

(6) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

7、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	51,499.96				51,499.96
合 计	51,499.96				51,499.96

8、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	3,119,501.28	458,028.96	2,223,040.59	332,361.33
合 计	3,119,501.28	458,028.96	2,223,040.59	332,361.33

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,620,000.00	2,550,000.00
合 计	5,620,000.00	2,550,000.00

注：短期借款情况说明

①本公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款 2,800,000.00 元，借款期限：2016 年 7 月 8 日至 2017 年 7 月 7 日，用于公司经营周转。截至 2017 年 6 月 30 日已偿还 1,280,000.00。

②2017 年 3 月本公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款 4,500,000.00，借款期限：2017 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日，用于公司经营周转。截止 2017 年 6 月已还本金 150,000.00。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	21,190,168.46	9,860,130.53
合 计	2,1190,168.46	9,860,130.53

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
服务款	1,661,540.14	2,536,923.54
合 计	1,661,540.14	2,536,923.54

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,286,873.00	3,926,283.72	4,458,716.72	754,440.00
二、离职后福利-设定提存计划		209,696.92	209,696.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,286,873.00	4,135,980.64	4,668,413.64	754,440.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,170,397.00	3,697,112.50	4,113,069.50	754,440.00
2、职工福利费	116,476.00	76,651.60	193,127.60	
3、社会保险费		118,432.62	118,432.62	
其中：医疗保险费		105,968.54	105,968.54	
工伤保险费		5,633.19	5,633.19	
生育保险费		6,830.89	6,830.89	
4、住房公积金		34,087.00	34,087.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,286,873.00	3,926,283.72	4,458,716.72	754,440.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		202,508.83	202,508.83	
2、失业保险费		7,188.09	7,188.09	
3、企业年金缴费				
合 计		209,696.92	209,696.92	

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,241,654.76	1,015,155.61

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,713,758.86	768,005.85
个人所得税	14,530.46	18,916.98
城市维护建设税	84,184.03	71,667.61
教育费附加	36,368.14	30,531.55
地方教育费附加	24,256.73	21,727.16
印花税	703.97	7,718.12
应交文化事业建设费	42,656.71	
水利基金	116.75	
合 计	3,158,230.41	1,933,722.88

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	118,246.00	85,336.00
备用金		53,242.00
其他	22,943.46	92,523.19
合 计	141,189.46	231,101.19

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
车辆贷款		96,426.55
合 计		96,426.55

注：本公司向梅赛德斯-奔驰金融有限公司抵押借款 1,006,400.00 元，借款期限：2014 年 4 月至 2017 年 4 月，用于购买车辆，截止 2017 年 6 月 30 日已结清。

16、股本

项目	期初余额	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	
李海	1,250,000.00						1,250,000.00
东莞市红海投资管理 有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00
李虎	1,250,000.00						1,250,000.00
李建伟	500,000.00						500,000.00

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	期初余额	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	
周纯	500,000.00						500,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	837,810.09			837,810.09
合计	837,810.09			837,810.09

18、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	8,287,211.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	8,287,211.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,053,770.44
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	16,340,981.88

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,582,022.31	59,403,612.89	5,861,487.69	2,636,364.42
其他业务				
合 计	115,582,022.31	59,403,612.89	5,861,487.69	2,636,364.42

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,371.79	11,189.57
教育费附加	107,696.69	4,795.53
地方教育费附加	70,498.08	3,197.01

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
文化建设费	141,713.31	0
印花税及其它	96,768.24	0
合 计	669,048.11	19,182.11

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	703,536.8	504,262.02
广告及宣传费	14,552,609.36	1,561,506.35
交通差旅费	62,513.54	55,456.61
业务费	19,850,522.02	1,381,302.44
折旧费	7,336.37	7,651.41
合 计	35,176,518.09	3,510,178.83

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,118,353.71	1,075,506.56
研究开发费	5,996,822.99	406,913.93
业务招待费	20,895.00	26,668.45
房屋租赁费	237,130.55	216,474.00
折旧费	237,297.02	177,634.27
办公费	434,373.89	616,863.12
物管水电费	76,441.16	66,238.70
税费	468.20	2,932.50
电话费	23,543.73	18,849.53
交通差旅	96,300.28	225,915.85
咨询服务费	1,333,404.70	752,681.32
其他	112,169.62	98,869.38
合计	9,687,200.85	3,685,547.61

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,132.70	31,299.94
减：利息收入	9,514.51	2,492.10
手续费及其他	45,078.84	29,355.96
合 计	143,697.03	58,163.80

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	896,460.69	-316,360.45
合 计	896,460.69	-316,360.45

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其它	828.38	0.00
合 计	828.38	0.00

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	221.33	954.39	221.33
合 计	221.33	954.39	221.33

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,426,653.62	82,902.23
递延所得税费用	125,667.63	-78,416.17
合 计	1,552,321.25	4,486.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	9,606,091.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,534,332.59
子公司适用不同税率的影响	51,747.88
调整以前期间所得税的影响	70,647.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-104,407.09
所得税费用	1,552,321.25

28、现金流量表项目

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	819,983.99	154,578.50
合 计	819,983.99	154,578.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	46,869,375.88	3,188,668.16
合 计	46,869,375.88	3,188,668.16

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借资金（带息）还款	96,426.55	206,312.43
合 计	96,426.55	206,312.43

29、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	8,053,770.44	-3,737,029.08
加：资产减值准备	896,460.69	-316,360.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	311,093.01	241,380.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	25,750.02	190,719.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	108,214.27	31,299.94
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,667.63	78,416.17
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）	3,932,505.29	10,225,631.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,468,411.24	-5,994,273.79
其他		

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-2,920.67	719,784.10
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	5,814,516.62	494,723.43
减：现金的期初余额	6,333,751.11	1,753,126.39
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	-519,234.49	-1,258,402.96

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,814,516.62	6,333,751.11
其中：库存现金	171,566.31	70,261.86
可随时用于支付的银行存款	5,642,950.31	6,263,489.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,814,516.62	6,333,751.11

30、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
梅赛德斯-奔驰汽车	471,122.74	抵押贷款
合 计	471,122.74	

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
赣州房优汇投资顾问有限公司	赣州	赣州	房地产中介服务	100.00		同一控制下收购

(四) 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
--------	------	------	------------------	-------------------	----------

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

李海	控股股东、实际控制人之一	境内自然人	55.00	55.00	李海
----	--------------	-------	-------	-------	----

注：李海直接持有本公司 25%的股份，直接持有东莞市红海投资管理有限公司 100%的股份。东莞市红海投资管理有限公司持有本公司 30%的股份，故李海通过直接持股和间接持股控制本公司 55%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
赣州房优汇投资顾问有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西省赣州市	李海	房地产销售代理与投资策略	1,000,000.00	100.00	100.00	9136070231464997X2

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
周纯	实际控制人之一，持有本公司 10%的股份
李建伟	本公司主要股东，持有本公司 10%的股份
李虎	本公司主要股东，持有本公司 25%的股份
东莞市红海投资管理有限公司	本公司主要股东，持有本公司 30%的股份
广东爱屋企装饰工程有限公司	本公司主要股东之控股公司
东莞市涵创实业投资有限公司	本公司主要股东之控股公司
东莞市升太实业投资有限公司	本公司主要股东之控股公司
蔡燕真	本公司董事、财务负责人、董事会秘书
鲍湘台	本公司董事、副总经理
刘阳	本公司董事
江柏荣	本公司监事会主席
李水青	本公司股东代表监事
黄嘉誉	本公司职工代表监事

4、关联交易情况

- (1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- (2) 无关联托管情况。
- (3) 无关联承包情况。
- (4) 关联租赁情况

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
李海	东莞市房讯资讯股份有限公司	房屋租赁	60,000.00	2015 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李海、李虎、周纯	4,500,000.00	2017-3-9	2020-3-10	否

注：①本公司股东李海、李虎、周纯与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订《最高额保证合同》，为本公司提供担保额为 4,500,000.00 元的连带责任保证。被保证的主债权为 2017 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 10 日本公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款补充流动资金，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在担保额度下借款 4,350,000.00 元。

(6) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	378,000.00	328,249.00

5、关联方应收应付款项

无。

(五) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(六) 其他重要事项说明

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

(七) 母公司财务报表项目注释

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	37,663,969.03	100.00	2,546,413.21	6.76	35,117,555.82

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

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 (%)	
应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	37,663,969.03	100.00	2,546,413.21	6.76	35,117,555.82

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,202,556.81	100.00	1,837,087.24	9.09	18,365,469.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	20,202,556.81	100.00	1,837,087.24	9.09	18,365,469.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,632,204.03	1,781,610.20	5.00
1 至 2 年	1,517,765.00	303,553.00	20.00
2 至 3 年	112,500.00	56,250.00	50.00
3 年以上	405,000.00	405,000.00	100.00
合 计	37,663,969.03	2,546,413.21	6.76

本期计提坏账准备金额 709,325.97 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	6,573,291.66	100.00	556,591.18	8.47	6,016,700.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	6,573,291.66	100.00	556,591.18	8.47	6,016,700.48

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	3,554,678.57	100.00	364,057.77	10.24	3,190,620.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	3,554,678.57	100.00	364,057.77	10.24	3,190,620.8

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	5,996,448.47	299,822.42	5.00
1 至 2 年	150,093.19	30,018.64	20.00
2 至 3 年	400,000.00	200,000.00	50.00
3 年以上	26,750.00	26,750.00	100.00
合 计	6,573,291.66	556,591.18	8.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

本期计提坏账准备金额 192,533.41 元。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	65 期末账面余额	期初账面余额
------	-----------	--------

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

集团范围内关联方		
非合并范围内关联方		
保证金及押金	4,885,669.42	2,726,430.80
员工借款、备用金	1,213,541.07	560,840.48
代垫社保及住房公积金	50,552.96	67,047.29
外部单位借款	419,522.15	200,000.00
其他	4,006.06	360.00
合计	6,573,291.66	3,554,678.57

(3) 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	关联方关系	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
东莞市信介咨询服务有 限公司	无	保证金	3,515,880.00	1 年以内	53.49%	175,794.00
东莞市荣升实业投资有 限公司	无	保证金	630,000.00	1 年以内	9.58%	31,500.00
清远市鼎顺房地产有限 公司	无	保证金	500,000.00	1 年以内	7.61%	25,000.00
东莞市天幕文化传播有 限公司	无	借款	200,000.00	2-3 年	3.04%	100,000.00
李悬军	无	借款	200,000.00	2-3 年	3.04%	100,000.00
合 计			5,045,880.00		76.76%	432,294.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,335,977.70			1,335,977.70
合计	1,335,977.70			1,335,977.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
-------	------	------	------	------	----------

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

赣州房优汇投资顾问有 限公司	1,335,977.70				1,335,977.70
合计	1,335,977.70				1,335,977.70

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,229,853.85	59,074,700.40	5,497,000.65	2,329,418.87
其他业务				
合 计	115,229,853.85	59,074,700.40	5,497,000.65	2,329,418.87

(八) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年半年度报告

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	607.05	-954.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	607.05	-954.39
所得税影响额	91.06	-238.60
少数股东权益影响额（税后）	91.06	-238.60
合计	515.99	-715.79

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	上期	-35.11
	本期	44.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	上期	-35.10
	本期	44.37

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	-0.75	1.61	-0.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.61	-0.75	1.61	-0.75

东莞市房讯资讯股份有限公司
2017 年 8 月 23 日