



盈科行

NEEQ : 837118

江西盈科行网络信息股份有限公司

Jianqxi Winkey Network Information



半年度报告

2019

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 20 |
| 第七节 财务报告 | 24 |
| 第八节 财务报表附注 | 1 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、盈科行 | 指 | 江西盈科行网络信息股份有限公司 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》、《章程》 | 指 | 公司最近一次股东大会通过的《江西盈科行网络信息股份有限公司公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 江西盈科行网络信息股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江西盈科行网络信息股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江西盈科行网络信息股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 广州证券、主办券商 | 指 | 广州证券股份有限公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌 | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 科奇文化 | 指 | 江西省科奇文化传媒有限公司 |
| 房乐美、房乐美科技 | 指 | 霍尔果斯房乐美科技有限公司 |
| 赣州盈科 | 指 | 赣州盈科行网络信息有限公司 |
| 九江盈科 | 指 | 九江盈科行网络信息有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

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。

公司负责人李伟、主管会计工作负责人李桂及会计机构负责人（会计主管人员）李桂保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | <p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）半年度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。</p> |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 江西盈科行网络信息股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangxi Winkey Network Information Corp., Ltd |
| 证券简称 | 盈科行 |
| 证券代码 | 837118 |
| 法定代表人 | 李伟 |
| 办公地址 | 江西省南昌市红角洲前湖大道 988 号梦立方广场 18 楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李桂 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0791-87317999 |
| 传真 | 0791-87317999 |
| 电子邮箱 | 81976228@qq.com |
| 公司网址 | www.ykhn.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江西省南昌市红角洲前湖大道 988 号梦立方广场 18 楼 330000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007-05-21 |
| 挂牌时间 | 2016-04-25 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | K70 房地产业-K703 房地产中介服务业-K7030 房地产中介服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 互联网信息服务、房地产营销策划 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 13,915,550 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 李伟 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 李伟 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------|---------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913601006620154987 | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | |
| 注册地址 | 江西南昌市东湖区中山路 185 号 太平洋商务大厦 D 栋 10 楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 13,915,550 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------------|
| 主办券商 | 广州证券 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 54,478,266.26 | 28,533,356.91 | 90.93% |
| 毛利率% | 43.45% | 40.65% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,034,653.76 | 852,554.20 | 725.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 7,004,316.93 | 916,479.36 | 664.26% |
| 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） | 42.73% | 3.91% | - |
| 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） | 42.55% | 4.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.51 | 0.06 | 750.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 75,048,930.2 | 115,052,981.03 | -34.77% |
| 负债总计 | 55,244,503.67 | 103,253,775.66 | -46.50% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 19,980,151.63 | 12,945,497.87 | 54.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.44 | 0.93 | 54.34% |
| 资产负债率%（母公司） | 65.07% | 85.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 73.61% | 89.74% | - |
| 流动比率 | 1.31 | 1.09 | - |
| 利息保障倍数 | 41.89 | -15.11 | - |

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 | -940,355.91 | -3,573,974.97 | 66.96% |
| 应收账款周转率 | 2.37 | 1.35 | - |
| 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% | -34.77% | 7.31% | - |
| 营业收入增长率% | 90.93% | 22.64% | - |
| 净利润增长率% | 1,370.71% | 126.63% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 13,915,550 | 13,915,550 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 上述各项之外的其他营业外收入和支出； | 35,690.39 |
| 非经常性损益合计 | 35,690.39 |
| 所得税影响数 | 5,353.56 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 30,336.83 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

经过十余年的发展，当前，盈科行已从传统的地产代理业务升级为国内专注于房地产全产业链服务的网络信息服务商。借助于互联网大数据的创新思维，公司致力于打造互联网房产及衍生信息服务平台，以大数据技术、云计算技术、现代信息技术以及移动互联网技术为基础，以房地产全产业链交易服务、产业金融服务、移动互联网交易场景等为主要业务触点，重构从“新房交易、二手房交易、房产交易平台、房产金融”等整个生态圈中的多方价值链，成为专注于“互联网+房地产+金融”综合服务互联网信息服务平台，最终实现“安居乐业、美丽家园”的企业愿景。

当前，公司自主研发的“房乐美”平台已正式上线，通过线上线下交互式运作模式，为客户提供房地产行业的顾问策划、销售推广、大数据分析等多元化信息服务，尤其是通过针对 B 端渠道的房乐美经纪人平台和针对 C 端的房乐美客户端平台，与国内品牌开发公司展开合作，将所有的产品（房源项目）公开展示，并通过移动互联网智能终端吸引大众用户和全民经纪人拓展，搭建线上、线下有效整合平台，形成线上导流、影响客户、保留客户，线下交易的全民众销服务模式，同时为终端用户提供线上信息匹配增值服务。

公司传承十年的地产代理经验，2018 年度，公司在江西本土的地产代理行业继续深入拓展。在迅速抢占南昌地区一手新房市场的同时，结合国家政策导向，充分的觉察到二三线城市房地产市场的发展空间及其对于公司战略布局的重要性。2018 年度，公司着重对包括赣州、九江、景德镇、宜春等在内的二、三线城市进行深度布局，且已取得良好的业绩效果，进一步提升了公司在业内影响力。

盈科行的全新渠道媒体—科奇文化专注于文化传媒行业，凭借在本土地铁、机场、电台等公共媒体领域的资源以及专业的服务团队优势，业务范围已经覆盖南昌市地铁、机场、全省合作楼盘户外广告和主要的自媒体公众号平台，在南昌地铁的金融及地产板块广告代理业绩跻身前列，未来科奇文化的业务还将继续延伸至长三角城市圈。

公司为配合互联网信息服务业的转型升级，保持技术的先进性，持续投入大量的研发支出，累计取得 23 项自主知识产权，被国家有关部门认定为“双软”企业，2017 年度，公司被评定为“高新技术企业”。2018 年初，公司被南昌市科技金融管理中心评定为“科技型中小企业”，商业模式趋于多元化发展。2019 年初，公司被评为“2018 年度江西省级服务业龙头企业”。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，加大市场渠道建设，进行目标预算管理，重视品牌价值，提高公司核心竞争力，积极扩大市场份额。

1、2019年上半年度末公司资产总额 75,048,930.20 元，相比 2018 年年末减少了 40,004,050.83 元，减幅为 34.77%。主要原因是 2018 年年末投资项目融创万达实现项目收益，保证金已逐步收回，同时由于此项目是关联方投资项目，故关联方资金也相应归还。至 2019 年 06 月 30 日止还有 18,567,813.00 元保证金还未收回，18,485,596.80 元投资款未归还。故资产总额及负债总额同步减少。2019 年上半年度末净资产 19,804,426.53 元，相比 2018 年年末增加了 8,005,221.16 元。主要原因是 2019 年上半年度实现利润 8,005,221.16 元。

2、公司经营成果：2019 年上半年度公司实现营业收入 54,478,266.26 元，较上年同期 28,533,356.91 元增加了 25,944,909.35 元，增幅为 90.93%。发生营业成本 30,805,981.81 元，较上年同期 16,934,772.19 元增加了 13,871,209.62 元，增幅为 81.91%。归属于挂牌公司股东的净利润为 7,034,653.76 元，比去年同期 852,554.20 元增加 6,182,099.56 元，增幅为 725.13%。主要原因是融创万达项目已于今年上半年产生收益，使得收入大幅增加，同时融创万达项目成本也较大，故成本也同步增长。

2019 年上半年度，公司营业收入的增加主要原因是母公司江西盈科行取得收入 43,358,980.87 元。营业成本较上年同期增加了 81.91%，主要是与收入同比增长。

经营费用增加的原因主要是基于人力成本的增加：①2019 年上半年度，公司融创万达项目全面盈收，在收入增加的同时也加大了人力成本的投入。②公司为配合互联网信息服务业的转型需要，增强公司的技术实力，持续引进高端研发人才，投入大量的研发支出。

综上，2019 年上半年度，公司的营业收入较 2018 年同期同比增加了 90.93%，营业成本较上年增加了 81.91%，毛利率较上年增长了 2.8%，但销售费用较上年增加了 863,753.68 元，管理费用增长了 765,908.49 元，研发费用增长 1,585,940.36 元。综合影响到 2019 年上半年度公司利润总额较 2018 年同期增加了 7,460,911.78 元，增长了 1370.71%。

2019 年上半年度现金及现金等价物净加额为-2,072,056.06 元，相比上年同期上升了 2,686,073.89 元，升幅 56.45%。主要原因是 2019 年上半年度经营活动产生的现金净流量为-1,180,987.05 元，相比 2018 年度增加了 2,392,987.92 元，升幅达 66.96%。主要原因是万达融创府项目营收增加了企业的现金流。

三、 风险与价值

1、 国家政策风险

为保持房地产市场的稳定,国家会适时出台相应调控政策,因此政策调控的不确定性将会影响房地产行业及相关产业。2018 年度,房地产政策持续收紧,房地产投资和销售增速将放慢,公司代理业务收到一定的影响。

应对措施:针对房地产市场一二线城市冷热倒挂的现状,公司积极布局,一方面加速互联网信息服务业的产业转型,为地产开发商提供全产业链服务,另一方面,公司充分挖掘二三线城市的市场潜力,在赣州设立子公司,在九江、景德镇、宜春等地市设大区负责人,结合公司在江西本土地产行业的品牌优势,在当地寻找优质项目。公司主动应对风险,实现可持续性发展。

2、 新技术推动行业革新的风险

近年来,以移动互联网技术为代表的信息技术不断进步,给各行各业带来了巨大的冲击。移动互联网技术能够实现便捷的信息接收、快捷的信息传播、精准的信息推送,加强了各行各业的信息传播及人与人群之间的互动。另一方面,有了新技术的支撑,新的商业理念与商业模式不断涌现。目前以移动互联网技术为代表的新技术和以 OMO(线上结下相结合)为代表的新模式已经对房地产中介服务业产生了影响,并在未来可能促使行业发生变革。

应对措施:持续加大研发投入,积极吸引高端研发人员,注重将研发成果转换为销售成果。

3、 行业竞争加剧的风险

随着我国房地产市场制度的逐步完善、专业化水平和行业细分程度的不断提高以及房地产与互联网的不断融合,使得房地产服务业面临更加激烈的市场竞争。

应对措施:开发商及客户需求的多元化也对公司的综合能力提出了更高的要求。为此,公司在项目前期策划的过程中进一步发挥专业职能作用,或者采取新的合作方式,比如包销或者风险代理,为开发商提供整体解决方案。持续提升公司核心竞争力。

4、 应收账款回收风险

盈科行 2019 年 06 月 30 日、2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 32,366,476.97 元,15,945,229.81 元,公司应收账款维持较大金额。若应收账款发生坏账,对公司会造成较大损失。

应对措施:公司近年来注重运营风险管理,制订了系统的《项目风险管理办法》,推行项目负责制,对应收账款实行双重考核,加大前期应收账款的回款力度,规避风险。至本报告日,上述款项已部分回款或取得付款承诺函,应收账款回收风险已大幅降低。

5、 人才流失的风险

公司作为专注于房产全产业链服务的入口级平台服务商，是国家级高新技术企业，并获得了国家软件企业认证，所处行业为人才密集型行业，人才是公司业务快速发展过程中的关键因素，公司近年来在互联网技术等方面取得了大量的研发成果，并在该领域保持了较强的技术优势，但技术泄密和核心技术人员流失，仍可能给公司生产经营带来一定影响。

应对措施：公司针对上述风险采取了相应的防范措施，例如签订员工保密协议、竞业协议，并在优势技术方面已经或着手申请了诸多技术专利，确保公司核心技术优势的竞争力。此外，公司还将通过合理的薪酬体系、员工股权激励计划，多样化的员工培训及高级人才储备计划来凝聚核心骨干，为核心人才提供良好的职业发展前景，以减少核心人员的流失，提高企业竞争力。

6、公司治理风险

公司已建立较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，以及日趋完善的公司内部控制体系。随着公司经营规模的迅速扩大，在资源整合、技术研发和市场开拓等方面对公司提出了更高的要求。如果公司未来的管理水平跟不上业务快速发展的步伐，或内部管理不适应业务发展的需要，这将直接影响公司的整体运营能力和发展动力，从而影响公司持续、稳定、健康的发展。

应对措施：根据公司战略规划及业务发展需要，为进一步规范公司内部管理体系，加强对公司、公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员的管理及行为规范，制定了相应的内部控制管理制度，经董事会、股东大会审议并公告，接受全体股东及公众的监督。

报告期内，公司存在的风险较上年度未发生显著改变。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、认真做好每一项对社会有益的工作，对公司全体股东和每一位员工负责，维护员工合法权益，成立了盈科工会组织，注重企业文化，推行“体育盈科、文化盈科”，与南昌大学，江西财经大学等重点院校达成校企合作意向，积极为大学生提供就业平台及创业支持。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|---------------------|--|--------------|------------|-----------------|----------|
| 共青城枫逸投资管理合伙企业（有限合伙） | 为补充流动资金不足，现拟向共青城枫逸投资管理合伙企业（有限合伙）借款金额 170 万元整，公司无须支付利息。 | 1,700,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 1 月 31 日 | 2019-008 |
| 共青城枫逸投资管理合伙企业（有限合伙） | 为补充流动资金不足，现拟向共青城枫逸投资管理合伙企业（有限合伙）借款金额 500 万元整，公司无须支付利息。 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 3 月 7 日 | 2019-011 |
| 李伟、李桂 | 公司为补充运营中的流动资金不足，向江西银行洪城支行贷款，并由李伟及李桂提供连带责任担保。 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 3 月 22 日 | 2018-007 |

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：

为补充流动资金不足，公司向关联方共青城枫逸投资管理合伙企业（有限合伙）借款金额 670 万元整，公司无须支付利息，不存在损害公司利益情况。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015 年 11 月 1 日，盈科行召开股东会，决定对魏琦、王莉、孙树友、张爱永、高琴花、胡星、涂伟、陈小竹、曾斌、熊燕、蔡云、陈文、范惠梅、饶君 14 人通过李伟转让股份的方式实施股权激励，股权转让价款为每股 1 元，2015 年 11 月 6 日，李伟与受激励各方签订股权转让协议。

2、本次股权激励的情况

(1) 本次激励的对象

①公司高级管理人员

截至 2015 年 11 月 1 日，作为本公司的董事、监事、高级管理人员。

②公司营销项目部负责人

在房地产销售行业有 3 年以上从业经验；独立管理操作过 2 个及以上的房地产项目（单个房地产项目总额为 5 亿以上）。

③除上述两项以外的其他员工

截至 2015 年 11 月 1 日，在公司连续工作 2 年以上且无重大违反法律、公司规章制度的员工。

（2）本次激励对象所获股份的限制性规定

本次激励对象所获股份如果公司业绩达到要求，则锁定期第一年、锁定期第二年、锁定期第三年分别解禁 25%、25%、50%。

2016 年度，公司业绩已达到首批股票解限条件，公司已于 2017 年 5 月 26 日完成首批股票解限任务。

2017 年度，公司业绩未达到股票解限条件，所有在职股权激励对象的股份不得解限，已离职的股权激励对象遵照相关法律规定执行。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司股本 13,915,550 股，其中有限售条件股份数计 8,302,567 股，无限售条件股份数计

2015 年 11 月 1 日，盈科行召开股东会，决定对魏琦、王莉、孙树友、张爱永、高琴花、胡星、涂伟、陈小竹、曾斌、熊燕、蔡云、陈文、范惠梅、饶君 14 人通过李伟转让股份的方式实施股权激励，股权转让价款为每股 1 元，2015 年 11 月 6 日，李伟与受激励各方签订股权转让协议。

2、本次股权激励的情况

（1）本次激励的对象

①公司高级管理人员

截至 2015 年 11 月 1 日，作为本公司的董事、监事、高级管理人员。

②公司营销项目部负责人

在房地产销售行业有 3 年以上从业经验；独立管理操作过 2 个及以上的房地产项目（单个房地产项目总额为 5 亿以上）。

③除上述两项以外的其他员工

截至 2015 年 11 月 1 日，在公司连续工作 2 年以上且无重大违反法律、公司规章制度的员工。

（2）本次激励对象所获股份的限制性规定

本次激励对象所获股份如果公司业绩达到要求，则锁定期第一年、锁定期第二年、锁定期第三年分别解禁 25%、25%、50%。

2016 年度，公司业绩已达到首批股票解限条件，公司已于 2017 年 5 月 26 日完成首批股票解限任务。

2017 年度，公司业绩未达到股票解限条件，所有在职股权激励对象的股份不得解限，已离职的股权激励对象遵照相关法律规定执行。

激励对象遵照相关法律法规规定执行。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司股本 13,915,550 股，其中有限售条件股份数计 8,505,791 股，无限售条件股份数计 5,409,759 股。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/22 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/4/22 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/22 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/4/22 | | 挂牌 | 规范关联交易 | 《关于规范和减少关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/22 | | 挂牌 | 诚信承诺 | 《关于诚信状况的承诺函》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司股东、董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

1、避免同业竞争的承诺 公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、关于诚信状况的声明与承诺 公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

3、公司股东作出《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，保证股东本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺在本人及盈

科行构成关联方的期间内，本人将尽量避免与盈科行发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。

(四) 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 |
|----------|--------|------------|---------|------------------------------|
| 固定资产（车辆） | 抵押 | 812,367.17 | 1.08% | 购买经营用车辆，为减少当期现金流出，采用了按揭贷款的方式 |
| 合计 | - | 812,367.17 | 1.08% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 5,612,983 | 40.34% | -203,224 | 5,409,759 | 38.88% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,495,895 | 17.94% | -134,499 | 2,361,396 | 16.97% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,899,636 | 20.84% | -178,175 | 2,721,461 | 19.56% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,302,567 | 59.66% | 203,224 | 8,505,791 | 61.12% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,794,471 | 48.83% | 173,304 | 6,967,775 | 50.07% | |
| | 董事、监事、高管 | 8,074,005 | 58.02% | 171,565 | 8,245,570 | 59.25% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 13,915,550 | - | 0 | 13,915,550 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 16 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 李伟 | 9,290,366 | 38,805 | 9,329,171 | 67.04% | 6,967,775 | 2,361,396 |
| 2 | 李桂 | 1,391,555 | | 1,391,555 | 10.00% | 1,043,666 | 347,889 |
| 3 | 罗丽华 | 598,369 | | 598,369 | 4.30% | | 598,369 |
| 4 | 陈茂桂 | 556,622 | | 556,622 | 4.00% | | 556,622 |
| 5 | 刘俊 | 514,876 | | 514,876 | 3.70% | | 514,876 |
| 合计 | | 12,351,788 | 38,805 | 12,390,593 | 89.04% | 8,011,441 | 4,379,152 |

前五名或持股 10%及以上

公司股东李桂与李伟为兄弟关系，除此之外其他股东无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东情况

公司法定代表人、控股股东、实际控制人均为李伟先生。自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 1 月 30 日，李伟直接持有盈科有限 136 万元的出资额，占盈科有限公司注册资本的 68%；自 2013 年 1 月 30 日至 2015 年 8 月 12 日，李伟直接持有盈科有限 748 万元的出资额，占盈科有限注册资本的 68%；自 2015 年 8 月 12 日至 2015 年 11 月 9 日，李伟直接持有盈科有限 990 万元的出资额，占盈科有限注册资本的 90%。截至 2019 年 06 月 30 日，李伟直接持有盈科行的股份比例为 67.04%，为公司控股股东。

李伟，男，出生日期 1982 年 3 月 9 日，无境外永久居留权，工商管理硕士，长江商学院 EMBA，于江西财经大学 EMBA。现任公司董事长。从 2001 年至今一直从事房地产开发营销管理工作。盈科行创始人，2007 年至今在盈科行担任董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------------------|----|----------|------|-----------------------|-----------|
| 李伟 | 董事长、总经理 | 男 | 1982年3月 | EMBA | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 李桂 | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1985年7月 | MBA | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 范惠梅 | 董事、营销总监 | 女 | 1983年4月 | 大专 | 2018.12.12-2019.02.26 | 是 |
| 陈小竹 | 董事、营销总监 | 女 | 1983年12月 | 大专 | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 孙树友 | 董事 | 男 | 1983年10月 | 大专 | 2019.02.26-2021.12.11 | 是 |
| 邬燕华 | 董事 | 女 | 1983年4月 | 本科 | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 叶楠 | 监事会主席 | 男 | 1986年2月 | | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 胡鹏 | 监事 | 男 | 1989年5月 | | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 王莉 | 董事会秘书 | 女 | 1980年6月 | 本科 | 2018.12.12-2019.04.30 | 是 |
| 徐佳 | 职工监事 | 女 | 1984年6月 | 本科 | 2018.12.12-2021.12.11 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事李桂与董事、控股股东、实际控制人李伟为兄弟关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------------|------------|--------|------------|-----------|------------|
| 李伟 | 董事长、总经理 | 9,290,366 | 38,805 | 9,329,171 | 67.04% | 0 |
| 李桂 | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 1,391,555 | | 1,391,555 | 10.00% | |
| 陈小竹 | 董事 | 48,704 | | 48,704 | 0.35% | |
| 邬燕华 | 董事 | 0 | | | 0.00% | |
| 孙树友 | 董事 | 197,601 | | 197,601 | 1.42% | |
| 叶楠 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 胡鹏 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 10,928,226 | 38,805 | 10,967,031 | 78.81% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------|------|---------------------|----------|
| 王莉 | 董事会秘书 | 离任 | | 离职 |
| 李桂 | 董事、副总经理、财务负责人 | 新任 | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 原董事会秘书离职 |
| 范惠梅 | 董事 | 离任 | | 离职 |
| 孙树友 | | 新任 | 董事 | 股东大会选举 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

孙树友，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年6月至2009年9月任江西盈科行信息网络股份有限公司置业顾问；2009年9月至2010年2月任江西盈科行信息网络股份有限公司销售主管；2010年3月至2010年12月任江西盈科行信息网络股份有限公司销售副经理；2011年1月至2015年3月任江西盈科行信息网络股份有限公司销售经理；2015年4月至今任江西盈科

行信息网络股份有限公司营销总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 财务人员 | 12 | 10 |
| 行政管理人员 | 91 | 87 |
| 销售人员 | 439 | 362 |
| 技术人员 | 14 | 25 |
| 员工总计 | 556 | 484 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科 | 98 | 105 |
| 专科 | 222 | 170 |
| 专科以下 | 232 | 205 |
| 员工总计 | 556 | 484 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司员工人数为 484 人，较 2018 年 12 月 31 日的人员减少了 13%，主要原因是为了适应公司的发展，筛选公司优秀人才。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统培训计划与人才培养项目，邀请老师/派员工到高校与培训机构多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、互联网教育、管理技能与理念等，不断提升公司员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2019 年公司的招聘工作在线上/线下多渠道地展开，网站/校园/现场/猎头/内部人才推荐/行业圈推荐/QQ 群/微信圈等渠道有机地结合，基本满足了公司发展的需求。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，公司与员工签订了《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

公司需承担的离退休职工人数：0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

核心人员的变动情况：

本期核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六 1 | 6,452,512.83 | 8,524,568.89 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六 2 | 30,910,299.64 | 15,324,514.83 |
| 其中：应收票据 | | 288,000.00 | 288,000.00 |
| 应收账款 | | 30,622,299.64 | 15,036,514.83 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六 3 | 4,930,979.44 | 2,175,638.71 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六 4 | 28,575,396.76 | 84,481,666.22 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六 5 | 237,812.00 | 589,555.87 |
| 流动资产合计 | | 71,107,000.67 | 111,095,944.52 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------------|-----------------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六 6 | 2,266,841.82 | 2,578,018.76 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六 7 | 430,422.59 | 396,730.77 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六 8 | 976,736.72 | 839,677.93 |
| 递延所得税资产 | 六 9 | 267,928.40 | 142,609.05 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,941,929.53 | 3,957,036.51 |
| 资产总计 | | 75,048,930.2 | 115,052,981.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六 10 | 6,821,415.44 | 7,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六 11 | 4,515,672.35 | 870,894.10 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,515,672.35 | 870,894.10 |
| 预收款项 | 六 12 | 4,155,320.12 | 3,130,499.39 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六 13 | 2,248,097.21 | 2,899,506.6 |
| 应交税费 | 六 14 | 2,843,944.75 | 1,119,755.72 |
| 其他应付款 | 六 15 | 33,847,686.63 | 87,172,896.91 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 54,432,136.5 | 102,193,552.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六 16 | 812,367.17 | 1,060,222.94 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 812,367.17 | 1,060,222.94 |
| 负债合计 | | 55,244,503.67 | 103,253,775.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六 17 | 13,915,550.00 | 13,915,550.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六 18 | 102.72 | 102.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六 19 | 836,412.27 | 836,412.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六 20 | 5,228,086.64 | -1,806,567.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 19,980,151.63 | 12,945,497.87 |
| 少数股东权益 | | -175,725.10 | -1,146,292.5 |
| 所有者权益合计 | | 19,804,426.53 | 11,799,205.37 |
| 负债和所有者权益总计 | | 75,048,930.2 | 115,052,981.03 |

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：李桂

会计机构负责人：李桂

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,134,912.59 | 7,661,248.71 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三 1 | 24,795,602.32 | 13,325,570.13 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,297,807.73 | 2,011,574.86 |
| 其他应收款 | 十三 2 | 25,489,881.84 | 88,538,143.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 237,812.00 | 326,036.63 |
| 流动资产合计 | | 59,956,016.48 | 111,862,573.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 2,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,040,596.41 | 2,340,805.78 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 430,422.59 | 396,730.77 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 976,736.72 | 834,284.13 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 259,686.07 | 134,366.72 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,707,441.79 | 3,706,187.40 |
| 资产总计 | | 65,663,458.27 | 115,568,760.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 529,579.60 | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,856,194.99 | 2,519,142.71 |
| 应交税费 | | 2,532,989.98 | 881,468.36 |
| 其他应付款 | | 31,996,100.69 | 89,025,916.66 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 41,914,865.26 | 97,426,527.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 812,367.17 | 1,060,222.94 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 812,367.17 | 1,060,222.94 |
| 负债合计 | | 42,727,232.43 | 98,486,750.67 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 13,915,550.00 | 13,915,550.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 102.72 | 102.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 836,412.27 | 836,412.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 8,184,160.85 | 2,329,945.08 |
| 所有者权益合计 | | 22,936,225.84 | 17,082,010.07 |
| 负债和所有者权益合计 | | 65,663,458.27 | 115,568,760.74 |

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：李桂

会计机构负责人：李桂

(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 | | 54,478,266.26 | 28,533,356.91 |
| 其中：营业收入 | 六 21 | 54,478,266.26 | 28,533,356.91 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 45,906,667.89 | 27,780,730.82 |
| 其中：营业成本 | 六 21 | 30,805,981.81 | 16,934,772.19 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六 22 | 612,263.83 | 182,252.68 |
| 销售费用 | 六 23 | 4,353,151.03 | 3,489,397.35 |
| 管理费用 | 六 24 | 5,628,157.88 | 4,862,249.39 |
| 研发费用 | 六 25 | 3,437,386.06 | 1,851,445.70 |
| 财务费用 | 六 26 | 234,264.93 | 181,278.35 |
| 其中：利息费用 | | 210,518.33 | 176,325.01 |
| 利息收入 | | 9,479.73 | 8,198.19 |
| 信用减值损失 | | 835,462.35 | |
| 资产减值损失 | 六 27 | | 279,335.16 |
| 加：其他收益 | 六 28 | 30,000.00 | -12,851.82 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|--------------|-------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,601,598.37 | 739,774.27 |
| 加：营业外收入 | 六 31 | 6,892.36 | 5.35 |
| 减：营业外支出 | 六 32 | 1,201.97 | 62,289.71 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,607,288.76 | 677,489.91 |
| 减：所得税费用 | 六 33 | 602,067.60 | 133,180.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,005,221.16 | 544,309.38 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,005,221.16 | 544,309.38 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | 970,567.40 | -308,244.82 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 7,034,653.76 | 852,554.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 8,005,221.16 | 544,309.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,034,653.76 | 852,554.2 |

| | | | |
|----------------|--|------------|-------------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 970,567.40 | -308,244.82 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.51 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.51 | 0.06 |

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：李桂

会计机构负责人：李桂

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三 3 | 43,358,980.87 | 19,903,392.51 |
| 减：营业成本 | 十三 3 | 23,996,277.62 | 9,419,257.06 |
| 税金及附加 | | 570,772.12 | 114,299.72 |
| 销售费用 | | 3,155,081.07 | 1,750,619.15 |
| 管理费用 | | 5,071,512.12 | 4,147,224.20 |
| 研发费用 | | 3,437,386.06 | 1,851,445.70 |
| 财务费用 | | 169,693.58 | 146,886.75 |
| 其中：利息费用 | | 151,835.39 | 142,945.85 |
| 利息收入 | | 7,990.69 | 4,966.32 |
| 加：其他收益 | | 30,000.00 | -12,851.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -603,685.90 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -150,197.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,384,572.40 | 2,310,610.89 |
| 加：营业外收入 | | 6,892.36 | 4.44 |
| 减：营业外支出 | | 1.97 | 61,880.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,391,462.79 | 2,248,735.33 |
| 减：所得税费用 | | 537,247.02 | 129,022.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,854,215.77 | 2,119,712.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,854,215.77 | 2,119,712.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 5,854,215.77 | 2,119,712.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：李桂

会计机构负责人：李桂

(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 | | 46,243,861.33 | 26,173,407.27 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34 | 74,127,647.56 | 4,374,627.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 120,371,508.89 | 30,548,034.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,814,344.96 | 7,791,513.68 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,410,331.82 | 14,132,484.36 |
| 支付的各项税费 | | 2,191,516.87 | 2,447,687.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34 | 74,895,671.15 | 9,750,324.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 121,311,864.80 | 34,122,009.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -940,355.91 | -3,573,974.97 |
| 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 | | 480,780.32 | 224,360.00 |
| 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 | | 480,780.32 | 224,360.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -480,780.32 | -224,360.00 |
| 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 | | 6,821,415.44 | 7,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,821,415.44 | 7,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,240,631.14 | 5,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 231,704.13 | 2,959,794.98 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,472,335.27 | 7,959,794.98 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -650,919.83 | -959,794.98 |
| 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 | | -2,072,056.06 | -4,758,129.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,524,568.89 | 9,116,005.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,452,512.83 | 4,357,875.13 |

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：李桂

会计机构负责人：李桂

(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 | | 34,490,487.53 | 20,531,642.92 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 59,302,118.05 | 2,746,547.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 93,792,605.58 | 23,278,190.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,328,716.55 | 4,225,544.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,331,540.32 | 10,223,692.14 |
| 支付的各项税费 | | 1,560,312.26 | 1,875,736.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 58,264,584.54 | 6,164,397.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 95,485,153.67 | 22,489,370.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,692,548.09 | 788,820.03 |
| 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 | | 423,517.31 | 163,840.00 |
| 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 | | 423,517.31 | 163,840.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -423,517.31 | -163,840.00 |
| 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 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,240,631.14 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 169,639.58 | 2,926,055.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,410,270.72 | 7,926,055.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -410,270.72 | -2,926,055.82 |
| 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 | | -2,526,336.12 | -2,301,075.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,661,248.71 | 5,209,107.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,134,912.59 | 2,908,031.636 |

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：李桂

会计机构负责人：李桂

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。公司已按照财政部的要求时间执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。公司相应变更财务报表格式。

2、 合并报表的合并范围

九江盈科行网络信息有限公司: 成立于 2018 年 12 月, 注册资本 200 万元, 公司的注册资

本 100%，依据相关规定，本期将九江盈科行网络信息有限公司纳入合并范围。

武汉盈科行网络信息有限公司：报告期内公司经第二届董事会第七次会议表决通过，成立控股子公司武汉盈科行网络信息有限公司，注册资本 200 万元，公司占注册资本 51%。依据相关规定，本期将武汉盈科行网络信息有限公司纳入合并范围。

二、 报表项目注释

江西盈科行网络信息股份有限公司 2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江西盈科行网络信息股份有限公司(以下简称本公司)系经江西省南昌市市场监督管理局批准，由李伟、李桂发起设立，于2015年12月1日在江西省南昌市市场监督管理局登记注册。本公司于2016年4月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码:837118，现持有统一社会信用代码为913601006620154987的营业执照。

截止2019年06月30日，本公司累计发行股本总数13,915,550股，其中，有限售条件的流通股份8,505,791股；无限售条件的流通股份5,409,759股。注册资本为人民币13,915,550.00元，注册地址：江西省南昌市东湖区中山路185号太平洋商务大厦D栋1006室，总部地址：江西省南昌市。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属房地产代理行业，主要产品和服务为互联网信息服务；计算机软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网上贸易代理服务；会展服务；企业营销策划；增值电信业务；房地产经纪（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）*。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月20日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 江西省科奇文化传媒有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 赣州盈科行网络信息有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 九江盈科行网络信息有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 霍尔果斯房乐美科技有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 70.00 | 70.00 |
| 武汉盈科行网络信息有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 51.00 | 51.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加了九江盈科行网络信息有限公司和武汉盈科行网络信息有限公司。九江盈科行网络信息有限公司成立于2018年12月，为小规模纳税人。武汉盈科行网络信息有限公司成立于2019年5月，为小规模纳税人。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有

的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本

进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额100万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|--------------|-------|----------------------------|
| 关联方组合 | 个别认定法 | 应收关联方的款项具有类似信用风险特征 |
| 押金、保证金、备用金组合 | 个别认定法 | 应收的职工备用金、履约保证金款项具有类似信用风险特征 |

| | | |
|---------|-------|---|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 |
|---------|-------|---|

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3—4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4—5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投

资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投

资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5 | 19.00、31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3、8 | 5 | 11.88、31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5 | 19.00、31.67 |

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

计入当期损益。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂

时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括商标权、著作权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|----|
| 商标权 | 10 | |
| 著作权 | 10 | |

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

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存

在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

（十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-------|------|----|
| 装修费 | 18 | 租期 |
| 户外广告牌 | 2 | |

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(十七) 收入

1. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不

能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入包括提供房地产代理销售劳务收入、广告代理及设计劳务收入和信息服务收入，收入确认原则如下：房地产代理销售收入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客户确认后，确认代理销售收入的实现。广告代理及设计劳务收入按次提供服务的为结束服务当月确认收入，按期间提供服务的在服务期间内分期确认收入。信息服务收入是指提供房地产行业的顾问策划、销售推广、大数据分析等信息服务收入，在所提供的信息服务达到合同条款约定时，月末按合同约定计算应收取的信息服务费，开具服务费结算单并经客户确认后，确认代理信息服务收入的实现。

（十八）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入

营业外收支。

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

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

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

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

（1）本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。公司已按照财政部的要求时间执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司相应变更财务报表格式。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

五、税项

(一) 本公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|---------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

(二) 税收优惠政策及依据

本公司通过江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税局审核，于2017年8月23日取得高新技术企业证书（编号为GR2017136000408），2017年至2019年企业所得税减按15%计征。

根据财政部、国家税务总局财税【2019】13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司江西省科奇文化传媒有限公司、赣州盈科行网络信息有限公司及九江盈科行网络信息有限公司及2019年度为小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策霍特管办发[2013]55号文，霍尔果斯房乐美科技有限公司目前仍在所得税免征期。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

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

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 3,127.88 | 127.88 |
| 银行存款 | 6,449,384.95 | 8,524,441.01 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 6,452,512.83 | 8,524,568.89 |

截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 288,000.00 | 288,000.00 |
| 应收账款 | 30,622,299.64 | 15,036,514.83 |
| 合计 | 30,910,299.64 | 15,324,514.83 |

(一) 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 288,000.00 | 288,000.00 |
| 合计 | 288,000.00 | 288,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 备注 |
|--------|------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 288,000.00 | 未贴现于2019年10月31日到期 |
| 合计 | 288,000.00 | |

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 32,366,476.97 | 100 | 1,744,177.33 | 5.39 | 30,622,299.64 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 32,366,476.97 | 100.00 | 1,744,177.33 | 5.34 | 30,622,299.64 |

续：

| 期初余额 |
|------|
|------|

| 类别 | 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账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,945,229.81 | 100 | 908,714.98 | 5.7 | 15,036,514.83 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 15,945,229.81 | 100 | 908,714.98 | 5.7 | 15,036,514.83 |

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 应收账款 | 期末余额 | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,338,683.30 | 1,581,334.17 | 5.00 |
| 1 - 2年 | 727,474.67 | 72,747.47 | 10.00 |
| 3 - 4年 | 300,319.00 | 90,095.70 | 30.00 |
| 合计 | 32,366,476.97 | 1,744,177.33 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额835,462.35元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|-------------------|---------------|------------------|------------|
| 南昌万达城投资有限公司 | 19,032,333.11 | 58.28 | 951,616.66 |
| 江西四创置业有限公司 | 1,624,844.10 | 4.98 | 81,242.21 |
| 江西银行股份有限公司 | 1,146,183.00 | 3.51 | 57,309.15 |
| 江西省湾里长春湖房地产有限责任公司 | 873,523.65 | 2.68 | 43,676.18 |

| | | | |
|----------------|---------------|-------|--------------|
| 江西时刻互动科技股份有限公司 | 788,375.00 | 2.41 | 39,418.75 |
| 合计 | 23,465,258.86 | 71.86 | 1,173,262.94 |

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,917,479.44 | 99.73 | 2,162,138.71 | 99.38 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | 13,500.00 | 0.27 | 13,500.00 | 0.62 |
| 合计 | 4,930,979.44 | 100.00 | 2,175,638.71 | 100 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-----------------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 江西闽安人力资源服务有限公司 | 2,571,530.69 | 52.15 | 1年内 | 未到结算期 |
| 南昌轨道交通资产经营有限公司 | 562,347.32 | 11.40 | 1年内 | 未到结算期 |
| 中国石化销售有限公司江西南昌新建石油分公司 | 272,002.38 | 5.52 | 1年内 | 未到结算期 |
| 德兴市天渝网络科技有限公司 | 254,163.98 | 5.15 | 1年内 | 未到结算期 |
| 腾讯云计算(北京)有限责任公司 | 227,408.80 | 4.61 | 1年内 | 未到结算期 |
| 合计 | 3,887,453.17 | 78.84 | | |

注释4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 28,575,396.76 | 84,481,666.22 |
| 合计 | 28,575,396.76 | 84,481,666.22 |

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 28,625,396.76 | 100 | 50,000.00 | 0.17 | 28,575,396.76 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 28,625,396.76 | 100.00 | 50,000.00 | 0.17 | 28,575,396.76 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 84,531,666.22 | 100 | 50,000.00 | 0.06 | 84,481,666.22 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 84,531,666.22 | 100 | 50,000.00 | 0.06 | 84,481,666.22 |

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，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 (%) |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 50,000.00 | |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | |
|---------------|---------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 |
| 押金、保证金、代收代付款项 | 28,575,396.76 | |

| | | |
|-----|---------------|--|
| 合 计 | 28,575,396.76 | |
|-----|---------------|--|

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 27,461,332.40 | 84,464,077.82 |
| 往来款 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 代收代付款项 | 1,114,064.36 | 17,588.40 |
| 合 计 | 28,625,396.76 | 84,531,666.22 |

6. 按欠款方归集的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 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额的比 例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|------|---------------|------|------------------------------|--------------|
| 南昌万达城投资有限公司 | 保证金 | 18,567,813.00 | 1年以内 | 64.98% | |
| 江西绿腾实业有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1-2年 | 7.00% | |
| 抚州市金信实业有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1-2年 | 5.25% | |
| 萍乡赣铁置业有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1-2年 | 4.20% | |
| 江西省萍乡市祥和房地产开发有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 3.50% | |
| 合 计 | | 24,267,813.00 | | 84.93% | |

注释5. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|------------|
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | | 12,224.63 |
| 增值税留抵税额 | | 263,519.24 |
| 车位费 | 237,812.00 | 313,812.00 |
| 合 计 | 237,812.00 | 589,555.87 |

注释6. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 固定资产原值及累计折旧 | 2,266,841.82 | 2,578,018.76 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 2,266,841.82 | 2,578,018.76 |

固定资产原值及累计折旧

| 项 目 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,720,793.64 | 1,061,221.48 | 352,718.79 | 4,134,733.91 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 购置 | | 68,260.60 | | 68,260.60 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,720,793.64 | 1,129,482.08 | 352,718.79 | 4,202,994.51 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 794,105.83 | 594,702.57 | 167,906.75 | 1,556,715.15 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 本期计提 | 288,101.18 | 72,517.72 | 18,818.64 | 379,437.54 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,082,207.01 | 667,220.29 | 186,725.39 | 1,936,152.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,638,586.63 | 462,261.79 | 165,993.40 | 2,266,841.82 |
| 2. 期初账面价值 | 1,926,687.81 | 466,518.91 | 184,812.04 | 2,578,018.76 |

注释7. 无形资产

| 项 目 | 商标权 | 著作权 | 合计 |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 10,400.00 | 554,704.05 | 565,104.05 |
| 2. 本期增加金额 | | 61,946.90 | 61,946.90 |
| 3. 本期减少金额 | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 10,400.00 | 616,650.95 | 627,050.95 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 4,506.84 | 163,866.44 | 168,373.28 |
| 2. 本期增加金额 | | | 0.00 |
| 本期计提 | 520.02 | 27,735.06 | 28,255.08 |
| 3. 本期减少金额 | | | 0.00 |

| | | | |
|-----------|----------|------------|------------|
| 4. 期末余额 | 5,026.86 | 191,601.50 | 196,628.36 |
| 三、减值准备 | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | | | 0.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | | | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | 0.00 |
| 1. 期末账面价值 | 5,373.14 | 425,049.45 | 430,422.59 |
| 2. 期初账面价值 | 5,893.16 | 390,837.61 | 396,730.77 |

注释8. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 办公室装修 | 731,784.16 | | 24,691.38 | | 707,092.78 |
| 长江商学院费用 | 49,166.69 | | 49,166.69 | | 0.00 |
| 室内设计费 | 5,393.80 | | 5,393.80 | | 0.00 |
| 户外广告牌 | 53,333.28 | | 40,000.02 | | 13,333.26 |
| 员工培训 | | 307,572.82 | 51,262.14 | | 256,310.68 |
| 合 计 | 839,677.93 | 307,572.82 | 170,514.03 | 0.00 | 976,736.72 |

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,794,177.33 | 258,872.46 | 948,014.98 | 138,081.08 |
| 可抵扣亏损 | 30,186.44 | 4,527.97 | 30,186.44 | 4,527.97 |
| 合 计 | 1,824,363.77 | 263,400.43 | 978,201.42 | 142,609.05 |

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | | 10,700.00 |
| 可抵扣亏损 | 4,150,374.53 | 5,987,162.86 |
| 合 计 | 4,150,374.53 | 5,997,862.86 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2022 年度 | 338,870.86 | 1,231,655.61 | |
| 2023 年度 | 2,411,866.71 | 4,755,507.25 | |
| 2024 年度 | 1,399,636.96 | | |
| 合计 | 4,150,374.53 | 5,987,162.86 | |

注释10. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 6,821,415.44 | 7,000,000.00 |
| 合计 | 6,821,415.44 | 7,000,000.00 |

注释11. 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 4,515,672.35 | 870,894.10 |
| 合计 | 4,515,672.35 | 870,894.10 |

应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付项目款 | 4,515,672.35 | 870,894.10 |
| 合计 | 4,515,672.35 | 870,894.10 |

注释12. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 广告代理费 | 4,155,320.12 | 3,130,499.39 |
| 合计 | 4,155,320.12 | 3,130,499.39 |

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,899,506.60 | 18,037,652.32 | 18,689,061.71 | 2,248,097.21 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 721,270.11 | 721,270.11 | |
| 合计 | 2,899,506.60 | 18,758,922.43 | 19,410,331.82 | 2,248,097.21 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,828,422.81 | 16,633,833.62 | 17,285,243.01 | 2,177,013.42 |
| 职工福利费 | | 290,613.41 | 290,613.41 | 0.00 |
| 社会保险费 | | 989,721.09 | 989,721.09 | 0.00 |
| 其中：基本医疗保险费 | | 243,404.83 | 243,404.83 | 0.00 |
| 工伤保险费 | | 10,507.11 | 10,507.11 | 0.00 |
| 生育保险费 | | 19,198.56 | 19,198.56 | 0.00 |
| 住房公积金 | | 123,484.20 | 123,484.20 | 0.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 71,083.79 | | | 71,083.79 |
| 合 计 | 2,899,506.60 | 18,037,652.32 | 18,689,061.71 | 2,248,097.21 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 701,023.59 | 701,023.59 | |
| 失业保险费 | | 20,246.52 | 20,246.52 | |
| 合 计 | | 721,270.11 | 721,270.11 | |

注释14. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,274,920.54 | 862,914.90 |
| 企业所得税 | 72,895.44 | 60,443.23 |
| 个人所得税 | 358,683.10 | 116,888.46 |
| 城市维护建设税 | 263,211.77 | 37,568.52 |
| 教育费附加 | 112,394.20 | 16,100.79 |
| 地方教育附加 | 74,929.47 | 10,733.86 |
| 文化事业建设费 | 24,343.86 | 15,105.96 |
| 合 计 | 2,181,378.38 | 1,119,755.72 |

注释15. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 33,847,686.63 | 87,172,896.91 |
| 合 计 | 33,847,686.63 | 87,172,896.91 |

其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 6,550.25 | 6,550.25 |
| 往来款 | 33,782,460.70 | 86,792,393.23 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 代收代付款项 | 58,675.68 | 373,953.43 |
| 合 计 | 33,847,686.63 | 87,172,896.91 |

注释16. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 长期应付款 | 812,367.17 | 1,060,222.94 |
| 合 计 | 812,367.17 | 1,060,222.94 |

长期应付款

| 款项性质 | 期末金额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 车辆贷款 | 812,367.17 | 1,060,222.94 |
| 合 计 | 812,367.17 | 1,060,222.94 |

注释17. 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期变动增(+)减(-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------|--------------|----|-------|----|----|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 13,915,550 | | | | | | 13,915,550 |

注释18. 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------|------|------|--------|
| 资本溢价(股本溢价) | 102.72 | | | 102.72 |
| 合 计 | 102.72 | | | 102.72 |

注释19. 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 | 836,412.27 | | | 836,412.27 |
| 合 计 | 836,412.27 | | | 836,412.27 |

注释20. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|---------------|------------|
| 期初未分配利润 | -1,806,567.12 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,034,653.76 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 期末未分配利润 | 5,228,086.64 | |

注释21. 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 | 54,478,266.26 | 30,805,981.81 | 28,533,356.91 | 16,934,772.19 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 54,478,266.26 | 30,805,981.81 | 28,533,356.91 | 16,934,772.19 |

注释22. 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 342,637.84 | 80,613.47 |
| 教育费附加 | 146,124.90 | 34,548.63 |
| 印花税 | 1,000.00 | 270.00 |
| 地方教育附加 | 97,416.55 | 23,031.98 |
| 文化事业建设费 | 25,084.54 | 43,788.60 |
| 合 计 | 612,263.83 | 182,252.68 |

注释23. 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,720,921.07 | 2,975,191.57 |
| 职工社保 | 367,221.21 | 165,155.93 |
| 应付职工福利费 | 31,221.72 | 34,364.91 |
| 公积金 | 31,596.00 | |
| 办公费 | 6,629.92 | 19,377.00 |
| 房租, 水电, 物业 | 7,200.00 | 8,100 |
| 活动策划费 | 832.00 | 107,536.20 |
| 交通差旅费 | 75,091.44 | 65,473.12 |
| 邮电通讯费 | 15,450.00 | |
| 折旧及摊销 | 34,494.34 | 3,506.35 |
| 汽车费 | 21,600.00 | 28,293.7 |
| 信息服务费 | 16,981.13 | |
| 业务招待费 | 23,912.20 | 31,805.87 |
| 劳务费 | | 33,950.00 |
| 招标代理费 | | 16,642.7 |
| 合 计 | 4,353,151.03 | 3,489,397.35 |

注释24. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,958,578.63 | 1,272,446.25 |
| 职工社保 | 123,047.63 | 66,432.15 |
| 应付职工福利 | 521,161.15 | 724,089.92 |
| 公积金 | 17,852.00 | |
| 办公费 | 350,845.00 | 129,485.40 |
| 交通差旅费 | 143,983.94 | 110,870.58 |
| 房租、水电、物业 | 582,653.40 | 409,878.87 |
| 邮电通讯费 | 27,365.60 | 15,901.04 |
| 活动策划费 | 1,504.85 | 86,750.00 |
| 培训费 | 105,826.90 | 111,902.84 |
| 招聘费 | 61,744.86 | 95,264.90 |
| 汽车费 | 78,806.73 | 61,516.03 |
| 顾问咨询费 | 307,644.56 | 257,887.76 |
| 业务招待费 | 678,213.98 | 842,595.65 |
| 折旧及摊销 | 346,788.14 | 280,099.19 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 装修费 | 84,683.45 | 80,500.68 |
| 会议费 | 235,927.06 | 290,128.63 |
| 其他 | 1,530.00 | 521.00 |
| 残保金 | | 25,978.50 |
| 合 计 | 5,628,157.88 | 4,862,249.39 |

注释25. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 3,364,227.98 | 1,778,254.23 |
| 公积金 | 19,276.00 | |
| 折旧及摊销 | 371.94 | 9,216.55 |
| 无形资产摊销 | 26,410.14 | 26,410.14 |
| 办公费 | | 2,368.60 |
| 差旅费 | | 270.00 |
| 交通费 | | 190.00 |
| 业务招待费 | | 3,018.00 |
| 直接投入 | | 31,717.81 |
| 外部委托费 | 27,000.00 | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 3,437,286.06 | 1,851,445.33 |

注释26. 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 231,704.13 | 176,325.01 |
| 减：利息收入 | -9,479.73 | 8,198.19 |
| 银行手续费 | 12,040.53 | 13,151.53 |
| 合 计 | 234,264.93 | 181,278.35 |

注释27. 信用减值损失/资产减值损失

(一) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|------------|
| 坏账准备 | | 279,335.16 |
| 合 计 | | 279,335.16 |

(二) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 坏账准备 | 835,462.35 | |
| 合 计 | 835,462.35 | |

注释28. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 政府补助 | 30,000.00 | -12,851.82 |
| 合计 | 30,000.00 | -12,851.82 |

1. 计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|-----------|------------|-----------------|
| 区级优秀统计单位 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 青年见习基金补助 | | -12,851.82 | 与收益相关 |
| 合计 | 30,000.00 | -12,851.82 | |

注释29. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

| 政府补助列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|-------------|-----------|------------|------------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 30,000.00 | -12,851.82 | 详见附注六、注释28. 其他收益 |
| 合计 | 30,000.00 | -12,851.82 | |

注释30. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常 性损益的金额 |
|----|----------|-------|-------------------|
| 其他 | 6,892.36 | 5.35 | 6,892.36 |
| 合计 | 6,892.36 | 5.35 | 6,892.36 |

注释31. 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 |
|--------|----------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 27,280.00 | 0.00 |
| 罚款及滞纳金 | 1,200.00 | | 1,200.00 |
| 其他 | 1.97 | 35,009.71 | 1.97 |
| 合计 | 1,201.97 | 62,289.71 | 1,201.97 |

注释32. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 481,276.22 | 155,710.11 |
| 递延所得税费用 | 120,791.38 | -22,529.58 |
| 合计 | 602,067.60 | 133,180.53 |

1. 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 | 8,607,288.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,291,093.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -340,019.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 80,803.71 |
| 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 | -43,115.35 |
| 研发费用加计扣除 | -386,694.68 |
| 所得税费用 | 602,067.60 |

注释33. 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 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 9,479.73 | 8,198.19 |
| 往来款 | 74,081,275.47 | 4,379,276.59 |
| 政府补助 | 30,000.00 | -12,851.82 |
| 营业外收入 | 6892.36 | 4.62 |
| 合 计 | 74,127,647.56 | 4,374,627.58 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 手续费支出 | 33,226.33 | 13,151.53 |
| 付现费用 | 5,681,657.88 | 3,229,988.51 |
| 往来款 | 69,179,584.97 | 6,444,894.47 |
| 营业外支出 | 1,201.97 | 62,289.71 |
| 合 计 | 74,895,671.15 | 9,750,324.22 |

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 8,005,221.16 | 544,309.38 |
| 加：信用减值损失 | 835,462.35 | |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 379,437.54 | 302,553.69 |
| 无形资产摊销 | 28,255.08 | 28,255.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 170,514.03 | 116,305.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 210,518.338 | 176,325.01 |
| 投资损失 | | |
| 递延所得税资产减少 | -120,791.38 | -22,529.58 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | | |
| 经营性应收项目的减少 | -81,130,087.97 | -4,602,458.20 |
| 经营性应付项目的增加 | 70,657,368.35 | -3,179,181.49 |
| 其他 | | 2783110 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -940,355.91 | -3,573,974.97 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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增加情况 | | |
| 现金的期末余额 | 6,452,512.83 | 4,357,875.13 |
| 减：现金的期初余额 | 8,524,568.89 | 9,116,005.08 |
| 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 | -2,072,056.06 | -4,758,129.95 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末金额 | 期初金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | 6,452,512.83 | 8,524,568.89 |
| 其中：库存现金 | 127.88 | 127.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,452,384.95 | 8,524,441.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,452,512.83 | 8,524,568.89 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|------------|--------|
| 固定资产 | 812,367.17 | 银行贷款购车 |
| 合计 | 812,367.17 | |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西省科奇文化传媒有限公司 | 江西省南昌市 | 江西省南昌市 | 商务服务业 | 100 | | 设立 |
| 赣州盈科行网络信息有限公司 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 软件和信息技术服务业 | 100 | | 设立 |
| 霍尔果斯房乐美科技有限公司 | 新疆霍尔果斯 | 新疆霍尔果斯 | 软件和信息技术服务业 | 70 | | 设立 |
| 武汉盈科行网络信息有限公司 | 控股子公司 | 湖北省武汉市 | 软件和信息技术服务业 | 51 | | 设立 |
| 九江盈科行网络信息股份有限公司 | 江西省九江市 | 江西省九江市 | 软件和信息技术服务业 | 100 | | 设立 |

(1) 科奇公司注册资本200.00万元，本公司认缴出资200.00万元，公司章程规定股东认缴注册资本于2034年7月31日缴足，截止2019年06月30日本公司已实缴出资；

(2) 赣州盈科行公司注册资本200.00万元，本公司认缴出资200.00万元，公司章程规定股东认缴注册资本于2030年12月31日缴足，截止2019年06月30日本公司未实缴出资；

(3) 霍尔果斯房乐美公司注册资本1,000.00万元，本公司认缴出资700.00万元，公司章程规定股东认缴注册资本于2037年9月30日缴足，截止2019年06月30日本公司未实缴出资。

(4) 九江盈科行公司注册资本200万元，本公司认缴出资200万元，公司章程规定股东认缴注册资本于2038年12月05日缴足，截止2019年06月30日本公司未实缴出资。

(5) 武汉盈科行公司注册资本200万元，本公司认缴出资102万元，公司章程规定股东认缴注册资本于2039年05月22日缴足，截止2019年06月30日本公司未实缴出资。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例(%) | 本期归属于 少数股东损益 | 本期向少数股东 宣告分派的股利 | 期末少数股 东权益余额 | 备注 |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------|----|
| 武汉盈科行网络信息有限公司 | 49 | 0 | | 0 | |
| 霍尔果斯房乐美科技有限公司 | 30 | 970,567.40 | | -175,725.10 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 本期发生额 | | | |
|---------------|------------|-----------|------------|--------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 武汉盈科行网络信息有限公司 | | | | | | | | | | |
| 霍尔果斯房乐美科技有限公司 | 414,626.59 | 50,473.92 | 465,100.51 | 1,050,850.83 | | 1,050,850.83 | 3,963,539.34 | 3,235,224.68 | 3,235,224.68 | 43,002.32 |

续：

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|------------|-----------|------------|--------------|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 武汉盈科行网络信息有限公司 | | | | | | | | | | |
| 霍尔果斯房乐美科技有限公司 | 217,121.52 | 59,589.84 | 276,711.36 | 4,097,686.36 | | 4,097,686.36 | 4,571,281.63 | -2,916,524.03 | -2,916,524.03 | 63,403.01 |

八、与金融工具相关的风险披露

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

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

对于应收款项，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的71.86%(2018年12月31日：51.12%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

本公司报告期内不存在按公允价值计量的金融工具，借款按固定利率计息，不存在重大市场风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为李伟，持股67.04%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--------------|
| 李桂 | 参股股东 |
| 江西科腾资本投资管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 共青城枫逸投资管理合伙企业（有限合伙） | 受同一方控制 |

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行完毕 |
|-------|--------------|------------|------------|----------------|
| 李伟、李桂 | 5,000,000.00 | 2019年4月25日 | 2020年4月24日 | 否 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | |

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------------------|--------------|-----|-----|------|
| 共青城枫逸投资管理合伙企业 (有限合伙) | 6,700,000.00 | | | 无息拆借 |
| 合计 | 6,700,000.00 | | | |

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 28,938,182.23 | 81,477,233.23 |
| 江西科腾资本投资管理有限公司 | 1,152,585.43 | 21,491,636.43 |
| 共青城枫逸投资管理合伙企业(有限合伙) | 27,785,596.80 | 59,985,596.80 |
| 合计 | 28,938,182.23 | 81,477,233.23 |

关联方江西科腾资本投资管理有限公司期末余额为尚未支付的滨江壹号利润款。投资款已全额退回。

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 24,795,602.32 | 13,325,570.13 |
| 合计 | 24,795,602.32 | 13,325,570.13 |

应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 26,214,879.90 | 100 | 1,419,277.58 | 5.41 | 24,795,602.32 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 26,214,879.90 | 100.00 | 1,419,277.58 | 5.41 | 24,795,602.32 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 14,141,161.81 | 100 | 815,591.68 | 5.77 | 13,325,570.13 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,141,161.81 | 100.00 | 815,591.68 | 5.77 | 13,325,570.13 |

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 25,245,484.23 | 1,262,274.21 | 5 |
| 1 - 2年 | 669,076.67 | 66,907.67 | 10 |
| 3 - 4年 | 300,319.00 | 90,095.70 | 30 |
| 合计 | 26,214,879.90 | 1,419,277.58 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备603,685.90元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 南昌万达城投资有限公司 | 19,032,333.11 | 72.60% | 951,616.66 |
| 江西四创置业有限公司 | 1,624,844.10 | 6.20% | 81,242.21 |
| 江西省湾里长春湖房地产有限责任公司 | 873,523.65 | 3.33% | 43,676.18 |
| 江西省琴湖投资发展有限公司 | 760,579.00 | 2.90% | 38,028.95 |
| 南昌绿地申博置业有限公司 | 676,810.31 | 2.58% | 33,840.52 |
| 合计 | 22,968,090.17 | 87.61% | 1,148,404.51 |

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 25,489,881.84 | 88,538,143.01 |
| 合计 | 25,489,881.84 | 88,538,143.01 |

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|-------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 25,489,881.84 | 100 | 50,000.00 | 0.2 | 25,439,881.84 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 25,489,881.84 | 100 | 50,000.00 | | 25,439,881.84 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|-------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 88,588,143.01 | 100 | 50,000.00 | 0.06 | 88,538,143.01 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 88,588,143.01 | 100 | 50,000.00 | | 88,538,143.01 |

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，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 (%) |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 50,000.00 | |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金、保证金、备用金组合 | 24,090,765.67 | | |
| 关联方组合 | 1,349,116.17 | | |
| 合计 | 25,439,881.84 | | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未发生坏账。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 24,090,765.67 | 82,572,161.09 |
| 往来款 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 代收代付款项 | | 11,927.73 |
| 关联方往来 | 1,349,116.17 | 5,954,054.19 |
| 合计 | 25,489,881.84 | 88,588,143.01 |

6. 按欠款方归集的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 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|---------------|------|-------------------|----------|
| 南昌万达城投资有限公司 | 保证金 | 18,567,813.00 | 1年以内 | 72.70% | |
| 江西绿腾实业有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1-2年 | 7.83% | |
| 抚州市金信实业有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1-2年 | 5.87% | |
| 萍乡赣铁置业有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1-2年 | 4.70% | |
| 江西省萍乡市祥和房地产开发有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 3.92% | |
| 合计 | | 24,267,813.00 | | 95.02% | |

注释 3. 长期股权投资

| 投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|------|
| 江西省科奇文化传媒有限公司 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

于2019年3月完成对科奇子公司注册资本的实缴。

注释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 | 43,358,980.87 | 23,996,277.62 | 19,903,392.51 | 9,419,257.06 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 43,358,980.87 | 23,996,277.62 | 19,903,392.51 | 9,419,257.06 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 30,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,690.39 | |
| 减:少数股东权益影响额(减少以“-”表示) | | |
| 所得税影响额 | 5,353.56 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 30,336.83 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-----------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润(I) | 42.73 | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II) | 42.55 | 0.50 | 0.50 |

江西盈科行网络信息股份有限公司

(公章)

二零一九年八月二十日