



盈科行

NEEQ:837118

江西盈科行网络信息股份有限公司

Jianqxi Winkey Network Information



年度报告

2019

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	34

## 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
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所	指	江西求正沃德律师事务所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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12月31日
科奇传媒	指	江西省科奇文化传媒有限公司
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
房乐美、房乐美科技	指	霍尔果斯房乐美科技有限公司
武汉盈科	指	武汉盈科行网络信息有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人李伟、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）徐佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。 2019 年度，房地产政策持续收紧，房地产投资和销售增速将放慢，房地产开发商销售压力增加。公司传统代理业务受到一定的影响，也给转型后的公司带来机遇与挑战。
新技术推动行业革新的风险	近年来，信息技术的发展迅猛，以移动互联网、大数据、云计算、物联网、区块链为代表的新一代信息技术不断进步，给各行各业带来了巨大的冲击，新的商业理念与商业模式不断涌现。目前移动互联网技术等新技术和 OMO(线上线下相结合)、分享经济等新模式已经对传统的房地产中介服务业产生了影响，行业变革已经拉开序幕。
人才流失的风险	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

	员流失，仍可能给公司生产经营带来一定影响。
应收账款回收风险	盈科行 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 13,770,810.17 元和 15,324,514.83 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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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
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事务负责人	李桂
职务	董事会秘书
电话	0791-87317999
传真	0791-87317999
电子邮箱	81976228@qq.com
公司网址	www.ykhcn.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
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	互联网信息服务、电信增值服务、广告代理
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
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	否
注册资本	13,915,550	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张玲娜、毛英莉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,796,402.79	59,346,095.58	113.66%
毛利率%	32.03%	24.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,949,492.23	-7,055,076.43	226.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,737,218.14	-7,231,760.17	220.82%
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)	54.33%	-35.59%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	53.04%	-36.81%	-
基本每股收益	0.64	-0.51	226.10%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	59,974,321.05	114,105,144.37	-47.87%
负债总计	39,027,167.61	103,253,775.66	-62.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,947,153.44	11,997,661.21	74.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	0.86	75.58%
资产负债率%(母公司)	53.02%	85.92%	-
资产负债率%(合并)	65.07%	90.84%	-
流动比率	1.48	1.08	-
利息保障倍数	25.65	-17.63	-

#### 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	9,079,113.97	1,848,781.81	391.09%
应收账款周转率	8.06	3.55	-
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%	-47.44%	160.39%	-
营业收入增长率%	113.66%	12.14%	-
净利润增长率%	225.86%	-383.44%	-

#### 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	13,915,550.00	13,915,550.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	296,144.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,106.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>250,038.38</b>
所得税影响数	37,764.29
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>212,274.09</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	2,175,638.71	1,227,802.05	1,320,331.17	1,320,331.17
主营业务成本	43,627,303.11	44,575,139.77	26,471,032.31	26,471,032.31
未分配利润	-1,806,567.12	-2,754,403.78	7,083,782.65	7,083,782.65

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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转型升级为国内专注于“互联网+产业服务+社区服务”模式下全产业链的网络信息服务商。公司自主研发的“房乐美”平台于2017年上线，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。

2019年，公司借助移动互联网和物联网技术的不断升级、云计算和大数据产业链的形成、以及区块链技术的研发应用，成功转型进军社区O2O市场。更新迭代后的“房乐美”平台建立了分享经济新体系，以新零售进行引流，以高频次的社区服务带动低频高价值资产的购买转化，再以高附加值产品反哺社区服务。未来将打造出一个集分享经济、新零售，生活服务于一体的综合性生态营销体系，最终实现“安居乐业、美丽生活”的企业愿景。

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。

为配合公司在互联网信息服务业的转型升级发展战略，保持技术的先进性，公司持续投入大量的研发支出，截至目前累计已取得33项自主知识产权，被国家有关部门认定为“双软”企业，2017年度，公司被评定为国家级“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”；2019年初，公司被评为“江西省级服务业龙头企业”，商业模式趋于多元化发展。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明：

报告期内，公司基于对未来市场和行业发展趋势的判断，公司在商业模式和销售渠道上已经完成了从传统代理项目向网络信息服务的业务重点调整。公司所处细分行业由“K70 房地产”之“K7030 房地产中介服务业”变更为“164 互联网和相关服务”，该项变更有利于公司在行业变革期追求规模增长，并维持可持续的长远发展。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向的研发，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。2019 年共实现营业收入 126,796,402.79 元，净利润 9,980,531.45 元。

#### 1、 研发创新

公司以市场需求为导向，秉持“技术驱动+市场驱动”双轮驱动研发模式，不断进行技术创新、产品升级和新产品开发。2019 年公司更是在大数据、区块链等前沿科技领域开展研究及加大投入。全年研发共投入资金 586.43 万元，截至目前累计完成软件著作权申报 33 项。

在大数据领域，公司已于 2019 年 1 月 31 日正式立项，借助多年积累的全量产业数据覆盖优势、高效的处理技术及领先的算法模型全方位挖掘数据价值，通过数字化，让数据“活”起来，实现了大数据精准营销，完成了对交易领域流程、标准、体验的改进。

在区块链领域，目前公司已着手研究如何将其与产业相结合，把交易记录等放在区块链上，对资产和其所有权和变更进行记录，并确保这些变更在公正透明的情况下进行。未来关于区块链的研究重点将是在智慧社区中的应用，如何在数据生产、采集、处理、传输、挖掘利用、收益分配等各

环节，为公司的高附加值产业发挥助推和保障作用。既能有效推进社区数据的共采共享与可信流转，又能充分保护数据安全与收益权。营造一个去中心化、跨地域、信用化、数字化的创新营销生态系统。

## 2、业务拓展

2019 年公司完成了下沉渠道和下沉业务的“两步走”战略布局。一方面，营销系统持续深耕渠道下沉至社区，整合资源效率，强化市场计划执行能力，提升营销系统的市场响应速度。另一方面，推进营销大区化管理，在江西本土市场继续深入拓展。在迅速抢占南昌地区市场的同时，结合国家政策导向，充分的觉察到二三线城市市场的发展空间及其对于公司战略布局的重要性。2019 年度，公司布局的二三线城市（包括赣州、九江、景德镇、宜春等）都取得了良好的业绩效果，进一步提升了公司在业内影响力。

## 3、运营管理

实行以市场为导向的全面预算管理，有效地控制了成本、费用未随业务规模大幅增长，而超比例增长，人均创利额较上年同期有显著提升；通过阿米巴经营管理优化绩效考核体系使各项工作同公司经营目标联系更加紧密，对工作成果评价与监督更加客观，形成了良性的持续改善管理闭环。

## 4、经营成果

2019 年公司营业收入达到 12,679.64 万元，较上年同期的 5,934.61 万元增加了 6,745.03 万元，增幅 113.66%；净利润 998.05 万元，较上年同期的-793.00 万元增加了 1791.06 万元，增幅 225.86%。主要原因是：1）2019 年公司倡导“五新”营销，新技术、新模式、新渠道、新体系和新业务，取得了显著效果。房乐美平台产品更新迭代，运用新技术新增 VR 看房、线上直播等功能，结合新的分享经济体系，新的下沉至社区的 C 端渠道，新的下沉至二、三线城市的业务、新零售导流的新模式，推动销量大幅增涨。2）销量大幅增加的同时，加强运营管理，使得平台整体运维成本的增加有限，产生的边际效益使得毛利率大幅提升。3）报告期内公司合理完善了销售人员的绩效考核体制，有效地控制了销售费用的增长，使得净利率大幅提升。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,209,536.62	27.03%	8,524,568.89	7.41%	90.15%

应收票据	180,000	0.30%	288,000	0.25%	-0.38%
应收账款	13,590,810.17	22.66%	15,036,514.83	13.07%	-11.31%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,942,164.82	3.24%	2,578,018.76	2.24%	-24.66%
在建工程					
短期借款	6,821,415.44	11.37%	7,000,000.00	6.08%	-2.55%
长期借款					
其他应收款	23,393,668.84	39.01%	84,481,666.22	76.73%	-72.31%
应付账款	3,829,382.88	6.39%	870,894.10	0.76%	339.71%
其他应付款	22,794,214.87	38.01%	87,172,896.91	75.77%	-73.85%
资产总计	59,974,321.05	100%	114,105,144.37	100%	-47.44%

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金：较期初增加 7,684,967.73 元，主要原因是业务收入回款增加，货币资金相应增加。

应收账款：较期初减少 1,445,704.66 元，主要原因是公司加大应收账款回款力度，尤其是已结案项目，款项及时回笼，应收账款余额减少。

其他应收款：较期初减少 61,087,997.38 元，主要原因是部分需交纳保证金的项目进入清算阶段，退还保证金给公司。

其他应付款：较期初减少 64,378,682.04 元，主要原因是部分需交纳保证金的项目引入了合作方，保证金退还后，公司将引入资金退还给合作方。

应付账款：较期初增加 2,958,488.78 元，主要原因是随业务规模增长的成本费用，于年终时有部分款项未到结算周期。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	126,796,402.79	-	59,346,095.58	-	113.66%
营业成本	86,178,072.62	67.97%	44,575,139.77	75.11%	93.33%
毛利率	32.03%	-	24.89%	-	-
销售费用	10,932,852.51	8.6%	7,346,507.92	12.38%	48.82%
管理费用	11,662,689.90	9.20%	10,456,140.66	17.62%	11.54%
研发费用	5,864,276.59	4.62%	4,314,335.30	7.27%	35.93%

财务费用	414,537.21	0.33%	430,818.69	0.73%	-3.78%
信用减值损失	-708,060.11	-0.56%			
资产减值损失	0		184,445.10	0%	0%
其他收益	296,144.83	0.23%	358,205.34	0.6%	-17.33%
投资收益	-115,253.28	-0.09%			
公允价值变动收益	0		0	0%	0%
资产处置收益	0		0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,485,033.55	8.27%	-7,654,726.08	-11.3%	236.97%
营业外收入	42,484.84	0.03%	182.16	0%	23,222.82%
营业外支出	88,591.29	0.07%	149,782.00	0.25%	-40.85%
净利润	9,980,531.45	7.87%	-7,930,033.64	-13.36%	225.86%

#### 项目重大变动原因:

##### 一、营业收入及成本方面:

2019年度,公司营业收入126,796,402.79元相较于2018年增加了67,450,307.2元,增幅达到113.66%,主要原因是2019年公司倡导“五新”营销,新技术、新模式、新渠道、新体系和新业务,取得了显著效果。房乐美平台产品更新迭代,运用新技术新增VR看房、线上直播等功能,结合新的分享经济体系,新的下沉至社区的C端渠道,新的下沉至二、三线城市的业务、新零售导流的新模式,推动销量大幅上涨。

2019年度,公司的营业成本为86,178,072.62元,较2018年度额为增加41,602,932.85元,增长率为93.33%,主要原因是今年收入的增加,成本也相应增加。但销量增加的同时,平台运维成本的增加有限,产生了边际效益,使得成本增长小于收入的增长。

##### 二、管理费用方面:

公司2019年度的管理费用为11,662,689.90元,较2018年度增加了1,206,549.24元,上升比为11.54%。主要是管理人员工资增加,公司加大了对高级管理人员的投入,也增加了后台普通管理人员的薪酬。

##### 三、销售费用方面:

公司2019年度的销售费用为10,932,852.51元,较2018年度增加了3,586,344.59元,增加比例为48.82%。主要原因是销量增长,销售费用相应增长。但公司同时合理完善了销售人员的绩效考核体制,有效地控制了销售费用的增长,使得销售费用的增长小于收入的增长。

##### 四、研发费用方面

研发费用较2018年增加了1,549,941.29元,增幅35.93%。主要原因是2019年公司为战略转型加大了研发的投入,在自身研发无法满足的情况下增加了外包的研发费用943,396.23元。

## 五、信用减值损失方面

公司 2019 年度的信用减值损失为-708,060.11 元，2018 年度报表列示在资产减值损失，较 2018 年度增加了-892,505.20 元，增加比例为 483.89%。主要原因是今年滨江壹号项目尾款 760,579 元，经过中级人民法院终审判定琴湖公司只应回款 203,285.02 元。我司已提请向高院提出复审，高院现已受理。但审计仍然认为此应收账款属于重大风险应予以了确认坏账金额 557,293.98 元。

## 六、营业外收支方面

公司 2019 年度的营业外收入为 42,484.84 元，较 2018 年度增加了 42,302.68 元，增加比例为 23,222.82%，主要原因是今年滨江壹号的应收账款回收通过律师的催收加收了滞纳金 36,052.94 元。

公司 2019 年度的营业外支出为 88,591.29 元，较 2018 年度减少了 61,190.71 元，减少比例为 40.85%，主要原因是减少了坏账损失的支出。

综合以上因素，公司 2019 年度盈利 9,980,531.45 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,796,402.79	59,346,095.58	113.66%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	86,178,072.62	44,575,139.77	93.33%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
信息服务收入	95,392,456.74	75.23%	36,560,335.63	61.61%	160.92%
经济代理收入	20,237,566.7	15.96%	10,809,243.27	18.21%	87.22%
广告代理收入	11,166,379.35	8.81%	11,976,516.68	20.18%	-6.76%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成基本未发生变化。



### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	赣州葆和润实业有限公司	10,953,804.65	8.35%	否
2	南昌万达城投资有限公司	10,589,944.72	8.64%	否
3	抚州市金信实业有限公司	4,915,559.43	3.88%	否
4	汇仁集团有限公司	3,499,999.89	2.76%	否
5	上海易居房地产交易服务有限公司	1,822,950.33	1.44%	否
合计		31,782,259.02	25.07%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西闽安人力资源服务有限公司	19,611,353.94	29.74%	否
2	德兴市天渝网络科技有限公司	7,635,958.94	11.58%	否
3	江西报业传媒地铁文化广告有限公司	3,508,287.00	5.32%	否
4	江西中逸达建设工程有限公司	2,746,794.00	4.17%	否
5	上饶市渝网信息技术有限公司	2,298,350.63	3.49%	否
合计		35,800,744.51	54.30%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,079,113.97	1,848,781.81	391.09%
投资活动产生的现金流量净额	-329,474.58	-1,231,464.14	-73.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,064,671.66	-1,208,753.86	-11.92%

#### 现金流量分析：

经营活动净现金流入相比去年增加了 7,230,332.16 元，主要原因是：（1）报告期内，销售收入增长应收账款回款周期缩短，销售商品提供劳务收到的现金相比去年增加了 71,034,517.22 元；（2）报告期内，销售收入增长使得销售人员佣金增长，购买商品接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金相比去年分别增加了 40,957,878.10 和 8,347,009.54 元；（3）报告期内，随销售收入的增长，各项税费的支付增加了 4,688,937.16 元。综合影响经营活动净现金流量增加 7,230,332.16 元。

投资活动所产生的净现金流出相比去年减少了 901,989.56 元，主要原因是：2018 年购入车辆支出 1,023,349.93 元。

筹资活动产生的净现金流出相比去年减少了 144,082.20 元，主要原因是：（1）2018 年子公司科奇首次取得小微企业贷款，收到现金 2,000,000 元；（2）2018 年公司分配股利，支付现金 2,783,110 元。



(3) 报告期内较上年同期多支付利息约 400,000 元。

综合上述原因 2019 年现金及现金等价物净增加额相比 2018 年增加了 8,276,403.92 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

科奇文化成立于 2014 年 8 月 15 日，注册资本人民币贰佰万元整，系盈科行的全资子公司，主要从事南昌地铁、机场、火车站等户外媒体的广告代理业务及广告设计业务。2019 年度，科奇文化实现营业收入 11,166,379.35 元，净利润 628,115.17 元。

赣州盈科行成立于 2016 年 8 月 5 日，注册资本人民币贰佰万元整，系盈科行的全资子公司，主要从事互联网信息服务，网络技术开发等业务。2019 年度，赣州盈科行实现营业收入 7,321,907.23，净利润 837,222.63 元。

房乐美公司成立于 2017 年 10 月 25 日，注册资本人民币壹仟万元整，系 201 盈科行全资子公司，主要从事互联网电子商务业务。2019 年度实现营业收入 12,447,346.52 净利润 3,436,797.41 元。

九江盈科行成立于 2018 年 7 月 27 日，注册资本人民币贰佰万元整，系盈科行的全资子公司，主要从事互联网信息服务，网络技术开发等业务。2019 年度，九江盈科行实现营业收入 227,028.22 元，净利润 23,635.03 元。

武汉盈科行成立于 2019 年 5 月 23 日，注册资本人民币贰佰万元整，系盈科行的控股子公司，主要从事互联网信息服务，计算机软件技术开发等业务。2019 年度尚未开展业务。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或会计差错更正

适用 不适用

公司在编制本期报告过程中发现 2018 年度主营业务成本存在跨期确认，未按权责发生制进行核算，在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初资产总额 947,836.66 元，其中调减预付款项 947,836.66 元，调增上期主营业务成本 947,836.66 元，调减期初股东权益 947,836.66 元，其中调减期初未分配利润 947,836.66 元。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务明确，业务规模和盈利能力均快速提高，客户资源稳步增长，市场份额不断扩大，在传统行业和移动互联网正进行互相渗透和融合的背景下，公司拥有创新的商业模式和经营模式、优质的客户资源、较强的技术优势、渠道优势以及管理团队优势。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，具有良好的独立自主经营的能力。

报告期内，公司实现营业收入 126,79.64 万元，净利润为 998.05 万元，经营活动产生的现金流量净额为 907.91 万元，经营资金运转稳健。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 5,997.43 万元，净资产 2,094.72 万元，资产质量良好。公司持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大不利因素或事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 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。2019 年以来房地产政策持续收紧，房地产投资和销售增速将放慢，房地产开发商销售压力增加。公司传统代理业务受到一定的影响，也给转型后的公司带来机遇与挑战。

应对措施：（1）公司加速互联网信息服务业的产业转型，为合作企业提供营销策划、大数据精准营销、互联网新媒体营销等多维一体的全产业链服务；（2）进军社区 O2O，以新零售进行引流，以高频次的社区服务带动低频高价值资产的购买转化，再以高附加值产品反哺社区服务；（3）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，信息技术的发展迅猛，以移动互联网、大数据、云计算、物联网、区块链为代表的新一代信息技术不断进步，给各行各业带来了巨大的冲击，新的商业理念与商业模式不断涌现。目前移动互联网技术等新技术和 OMO(线上结下相结合)等新模式已经对房地产中介服务业产生了影响，行业变革已经拉开序幕。

应对措施：公司以市场需求为导向，秉持“技术驱动+市场驱动”双轮驱动研发模式，不断进行技术创新、产品升级和新产品开发。2019 年公司更是在大数据、区块链等前沿科技领域开展研究及加大投入，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、应收账款回收风险

盈科行 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 13,770,810.17 元 和 15,324,514.83 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。2019 年度的应收账款中前五大收款占应收账款总额的 48.62%，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。

### 4、人才流失的风险

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。

### 5、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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李伟、李桂	关联方为公司自江西银行的流动资金贷款提供担保；	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月22日
共青城枫逸投资管理合伙企业(有限合	为补充流动资金不足，现拟	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月7日

伙)	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。				
----	--	--	--	--	--

### 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:

鉴于公司业务拓展需要及满足日常性经营资金需要,公司向江西银行申请流动资金贷款,此次贷款有利于公司持续稳定的经营,促进公司的发展。股东李伟及李桂为公司无偿提供担保,未损害公司利益。

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500万元整,公司无须支付利息,不存在损害公司利益情况。

### (三) 股权激励情况

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。

#### 1、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、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 12 月 31 日，公司股本 13,915,550 股，其中有限售条件股份数计 8,333,238 股，无限售条件股份数计 5,582,312 股。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 4 月 22 日		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 年 4 月 22 日		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 年 4 月 22 日		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 年 4 月 22 日		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 年 4 月 22 日		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》，承诺在本人与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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆	固定资产	抵押	578,960.66	0.97%	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
总计	-	-	578,960.66	0.97%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,612,983	40.34%	-30,671	5,582,312	40.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,495,895	17.94%	1,156,678	3,652,573	26.25%	
	董事、监事、高管	403,741	2.90%	-55,852	347,889	2.50%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,302,567	59.66%	30,671	8,333,238	59.88%	
	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	1,279,534	9.19%	-38,267	1,241,267	8.92%	
	核心员工						
总股本		13,915,550.00	-	0	13,915,550.00	-	
普通股股东人数							12

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李伟	9,290,366	1,329,982	10,620,348	76.32%	6,967,775	3,652,573
2	李桂	1,391,555	0	1,391,555	10.00%	1,043,666	347,889
3	罗丽华	598,369	0	598,369	4.30%	0	598,369
4	刘俊	514,876	0	514,876	3.70%	0	514,876
5	李帅	417,467	0	417,467	3.00%	0	417,467
6	孙树友	197,601	0	197,601	1.42%	197,601	0
7	陈小竹	48,704	0	48,704	0.35%	48,704	0
8	曾斌	48,704	0	48,704	0.35%	36,528	12,176
9	陈文	19,482	0	19,482	0.14%	19,482	0
10	范惠梅	19,482	0	19,482	0.14%	19,482	0
合计		12,546,606	1,329,982	13,876,588	99.72%	8,333,238	5,543,350
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李桂、李帅与李伟为兄弟关系，除此之外，其他股东无其他关联关系。							



## 二、 优先股股本基本情况

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

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 12 月 31 日，李伟直接持有盈科行的股份比例为 76.32%，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。从 2001 年至今一直从事资产管理与营销行业，盈科行创始人。2007 年至今在盈科行担任董事长。

报告期内，控股股东无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	江西银行	银行	5,000,000.00	2019年4月27日	2020年4月26日	6.35%
2	信用贷款	建设银行	银行	1,821,415.44	2019年3月12日	2020年3月11日	7.64%
合计	-	-	-	6,821,415.44	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李伟	董事长、总经理	男	1982年3月	硕士	2018年12月12日	2021年12月11日	是
李桂	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1985年7月	硕士	2018年12月12日	2021年12月11日	是
孙树友	董事	男	1983年10月	大专	2019年2月26日	2021年12月11日	是
邬燕华	董事	女	1983年4月	本科	2018年12月12日	2021年12月11日	是
曹琦	董事	女	1993年9月	本科	2019年10月28日	2021年12月11日	是
叶楠	监事会主席	男	1986年2月	本科	2018年12月12日	2021年12月11日	是
胡鹏	监事	男	1989年5月	本科	2018年12月12日	2021年12月11日	是
徐佳	职工监事	女	1984年6月	本科	2018年12月12日	2021年12月11日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 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	1,329,982	10,620,348	76.32%	0
李桂	董事、副经理	1,391,555	0	1,391,555	10.00%	0

	理、财务负责人、董秘					
邬燕华	董事	0	0	0	0.00%	0
孙树友	董事	197,601		197,601	1.42%	0
曹琦	董事	0	0	0	0.00%	0
叶楠	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
胡鹏	监事	0	0	0	0.00%	0
徐佳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>10,879,522</b>	<b>1,329,982</b>	<b>12,209,504</b>	<b>87.74%</b>	<b>0</b>

### (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（新任、换届、离任）	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、董秘	原董秘离职
范惠梅	董事	离任		离职
孙树友		新任	董事	股东大会选举
陈小竹	董事	离任		离职
曹琦		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员工；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副总。

曹琦，女，1993年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年通过司法考试，获法律职业资格证书。2016年2月至今，任职于江西盈科行网络信息股份有限公司，历任董事长助理、

公司法律顾问。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	82	74
行政人员	9	16
销售人员	439	347
技术人员	14	17
财务人员	12	10
员工总计	556	464

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	98	98
专科	222	311
专科以下	232	50
员工总计	556	464

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，盈科行建立了“三会”制度，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司的治理机制及相关制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的。在具体制度上，建立了《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等与具体经营活动相关的制度，从而有利于规范公司日常经营。虽然目前制度正在逐步完善，但整体而言，公司目前的治理环境有利于治理机制的建立和执行，公司的治理机制基本健全，对经营风险可以起到基本有效的控制作用，也基本能保证财务报告的可靠性。

随着经营环境的变化、公司的发展，公司的治理机制难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有治理机制的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，防范风险，促进公司更快更好的发展。

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，提高了年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。目前，公司尚未发现年度报告出现重大差错的情况。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、

质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》做过如下修改：

第五章第二节原为“董事会由7名董事组成”，现修订为“董事会由5-9名董事组成”。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议 2018 年年度报告、监事会工作报告、年度预算报告、年度决算报告、利润分配等九项议案；关于偶发性关联交易（股东为公司借款提供担保）的议案，提议选举孙树友、曹琦为公司董事等。
监事会	2	审议 2018 年年度报告、监事会工作报告、年度预算报告、年度决算报告、利润分配等五项议案；审议 2018 年半年度报告等。
股东大会	7	审议 2018 年年度报告、监事会工作报告、年度预算报告、年度决算报告、利润分配等项议案；选举孙树友、曹琦为公司董事、关联交易、对外投资等。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《江西盈科行网络信息股份有限公司章程》和《江西盈科行网络信息股份有限公司股东大会议事规则》的规定，会议合法有效。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无任何异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司已按照有关法律、法规和规范性文件的要求与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面独立运作；不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力；公司具有与经营有关的独立完整的业务体系。因此，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现有治理机制基本健全，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在今后的工作中，公司将会根据业务发展需要逐步完善公司治理机制，进一步提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告差错责任追究制度》，至目前，公司严格遵循本制度，未有报告差错发生。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]003023 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	张玲娜、毛英莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2020]003023号

江西盈科行网络信息股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西盈科行网络信息股份有限公司(以下简称盈科行公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈科行公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈科行公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

盈科行公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

盈科行公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，盈科行公司管理层负责评估盈科行公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理

层计划清算盈科行公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈科行公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盈科行公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审

计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盈科行公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就盈科行公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：毛英莉

中国·北京

中国注册会计师：张玲娜

二〇二〇年三月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1.	16,209,536.62	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	注释 2.	180,000.00	288,000.00
应收账款	注释 3.	13,590,810.17	15,036,514.83
应收款项融资			
预付款项	注释 4.	2,492,044.48	1,227,802.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5.	23,393,668.84	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	注释 6.	945,097.90	589,555.87
<b>流动资产合计</b>		<b>56,811,158.01</b>	<b>110,148,107.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 7.	1,942,164.82	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	注释 8.	397,521.53	396,730.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9.	682,401.40	839,677.93
递延所得税资产	注释 10.	141,075.29	142,609.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,163,163.04</b>	<b>3,957,036.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,974,321.05</b>	<b>114,105,144.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11.	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			
应付账款	注释 12.	3,829,382.88	870,894.10
预收款项	注释 13.	1,019,798.05	3,130,499.39
合同负债			
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	注释 14.	2,710,777.68	2,899,506.60
应交税费	注释 15.	1,272,618.03	1,119,755.72
其他应付款	注释 16.	22,794,214.87	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,448,206.95</b>	<b>102,193,552.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	注释 17.	578,960.66	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			
<b>非流动负债合计</b>		578,960.66	1,060,222.94
<b>负债合计</b>		39,027,167.61	103,253,775.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18.	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	注释 19.	102.72	102.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20.	1,353,413.72	836,412.27
一般风险准备			
未分配利润	注释 21.	5,678,087.00	-2,754,403.78
归属于母公司所有者权益合计		20,947,153.44	11,997,661.21
少数股东权益			-1,146,292.50
<b>所有者权益合计</b>		20,947,153.44	10,851,368.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		59,974,321.05	114,105,144.37

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：徐佳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,187,131.54	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	注释 1.	9,087,175.59	13,325,570.13
应收款项融资			



预付款项		1,533,413.09	1,063,738.20
其他应收款	注释 2.	14,750,247.16	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		835,157.53	326,036.63
<b>流动资产合计</b>		<b>40,393,124.91</b>	<b>110,914,736.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3.	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		1,743,341.74	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		397,521.53	396,730.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		682,401.40	834,284.13
递延所得税资产		129,796.87	134,366.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,953,061.54</b>	<b>3,706,187.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,346,186.45</b>	<b>114,620,924.08</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,847,450.62	
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,859,335.79	2,519,142.71
应交税费		791,614.47	881,468.36
其他应付款		12,964,637.01	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,463,037.89</b>	<b>97,426,527.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		578,960.66	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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>578,960.66</b>	<b>1,060,222.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,041,998.55</b>	<b>98,486,750.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		1,353,413.72	836,412.27
一般风险准备			
未分配利润		6,035,121.46	1,382,108.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,304,187.90</b>	<b>16,134,173.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,346,186.45</b>	<b>114,620,924.08</b>

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：徐佳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		126,796,402.79	59,346,095.58
其中：营业收入	注释 22.	126,796,402.79	59,346,095.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	注释 22.	86,178,072.62	44,575,139.77
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	注释 23	731,771.85	420,529.76
销售费用	注释 24	10,932,852.51	7,346,507.92
管理费用	注释 25	11,662,689.90	10,456,140.66
研发费用	注释 26	5,864,276.59	4,314,335.30
财务费用	注释 27	414,537.21	430,818.69
其中：利息费用		404,824.82	425,643.86
利息收入		35,490.43	29,716.94
加：其他收益	注释 28	296,144.83	358,205.34
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	-115,253.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-708,060.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31		184,445.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,485,033.55	-7,654,726.08

加：营业外收入		42,484.84	182.16
减：营业外支出		88,591.29	149,782.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,438,927.10	-7,804,325.92
减：所得税费用		458,395.65	125,707.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,980,531.45	-7,930,033.64
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）		9,980,531.45	-7,930,033.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,031,039.22	-874,957.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,949,492.23	-7,055,076.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,980,531.45	-7,930,033.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,949,492.23	-7,055,076.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,031,039.22	-874,957.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.64	-0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.64	-0.51

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：徐佳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4.	110,706,724.93	42,505,749.55
减：营业成本	注释 4.	80,663,158.35	28,752,079.00
税金及附加		535,510.85	244,582.29
销售费用		7,806,608.16	4,043,388.75
管理费用		9,649,817.97	8,767,915.14
研发费用		5,864,276.59	4,314,335.30
财务费用		299,967.17	318,195.80
其中：利息费用		299,824.41	317,082.20
利息收入		32,199.36	22,341.14
加：其他收益		285,537.85	353,982.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-557,044.74	270,979.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,615,878.95	-3,309,785.73
加：营业外收入		36,482.95	179
减：营业外支出		67,002.49	149,747.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,585,359.41	-3,459,354.24
减：所得税费用		415,344.92	41,263.44

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,170,014.49	-3,500,617.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,170,014.49	-3,500,617.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,170,014.49	- 3,500,617.68
<b>七、每股收益：</b>			
（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：徐佳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,697,921.39	63,663,404.17
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		199,230.99	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35.	80,605,002.56	79,028,173.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>215,502,154.94</b>	<b>142,691,577.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,361,868.47	24,403,990.37
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		41,722,897.07	33,899,972.87
支付的各项税费		7,946,078.44	3,257,141.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35.	91,392,196.99	79,281,691.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>206,423,040.97</b>	<b>140,842,796.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,079,113.97</b>	<b>1,848,781.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,474.58	1,231,464.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>329,474.58</b>	<b>1,231,464.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-329,474.58</b>	<b>-1,231,464.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,821,415.44</b>	<b>7,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		7,481,262.28	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,824.82	3,208,753.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,886,087.10</b>	<b>8,208,753.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,064,671.66</b>	<b>-1,208,753.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,684,967.73</b>	<b>-591,436.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,524,568.89	9,116,005.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,209,536.62</b>	<b>8,524,568.89</b>

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：徐佳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,913,543.32	49,173,530.11
收到的税费返还		188,624.01	
收到其他与经营活动有关的现金		73,953,492.00	80,977,303.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>196,055,659.33</b>	<b>130,150,833.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,671,593.98	14,350,204.12
支付给职工以及为职工支付的现金		33,664,608.39	25,558,261.60
支付的各项税费		6,810,699.33	2,544,175.75
支付其他与经营活动有关的现金		82,328,876.54	81,122,508.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>186,475,778.24</b>	<b>123,575,149.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,579,881.09</b>	<b>6,575,683.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,911.57	1,023,349.93
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,272,911.57</b>	<b>1,023,349.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,272,911.57</b>	<b>-1,023,349.93</b>



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,481,262.28	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,824.41	3,100,192.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,781,086.69	8,100,192.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-781,086.69	-3,100,192.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,525,882.83	2,452,141.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,661,248.71	5,209,107.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,187,131.54	7,661,248.71

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：徐佳

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		-2,754,403.78	-1,146,292.50	10,851,368.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		-2,754,403.78	-1,146,292.50	10,851,368.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								517,001.45		8,432,490.78	1,146,292.50	10,095,784.73	
（一）综合收益总额										8,949,492.23	1,031,039.22	9,980,531.45	
（二）所有者投入和减少资本											115,253.28	115,253.28	
1. 股东投入的普通股											115,253.28	115,253.28	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							517,001.45		-517,001.45				
1. 提取盈余公积							517,001.45		-517,001.45				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,915,550.00			102.72			1,353,413.72		5,678,087.00				20,947,153.44

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		7,083,782.65	-271,335.29	21,564,512.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		7,083,782.65	-271,335.29	21,564,512.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,838,186.43	-874,957.21	-10,713,143.64
（一）综合收益总额											-7,055,076.43	-874,957.21	-7,930,033.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-2,783,110.00		-2,783,110.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备											-2,783,110.00		-2,783,110.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,915,550.00</b>			<b>102.72</b>				<b>836,412.27</b>			<b>-2,754,403.78</b>	<b>-1,146,292.50</b>	<b>10,851,368.71</b>

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：徐佳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		1,382,108.42	16,134,173.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		1,382,108.42	16,134,173.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								517,001.45			4,653,013.04	5,170,014.49
（一）综合收益总额											5,170,014.49	5,170,014.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								517,001.45			-517,001.45	
1. 提取盈余公积								517,001.45			-517,001.45	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,915,550.00</b>				<b>102.72</b>				<b>1,353,413.72</b>		<b>6,035,121.46</b>	<b>21,304,187.90</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		7,665,836.10	22,417,901.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,915,550.00				102.72				836,412.27		7,665,836.10	22,417,901.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,283,727.68	-6,283,727.68
（一）综合收益总额											-3,500,617.68	-3,500,617.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-2,783,110.00	-2,783,110.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,783,110.00	-2,783,110.00



4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,915,550.00</b>				<b>102.72</b>				<b>836,412.27</b>		<b>1,382,108.42</b>	<b>16,134,173.41</b>

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：徐佳

## 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12月31日,本公司累计发行股本总数13,915,550.00股,其中,有限售条件的流通股份8,333,238.00股;无限售条件的流通股份5,582,312.00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

本公司属互联网信息服务业,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2020年3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子公司共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
霍尔果斯房乐美科技有限公司	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
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较上期相比增加2户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
九江盈科行网络信息有限公司	投资设立
武汉盈科行网络信息有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 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

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）



## 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括**货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款**等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负

债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

## 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考



虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，押金、保证金、备用金组合，关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 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) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、(八)

## 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收

票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（八）

#### 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	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。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（八）

#### 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除下述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
押金、保证金、备用金组合	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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
关联方组合	应收关联方的款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十二）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。

### **(十三) 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
运输工具	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。

## （十四）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。

## （十五）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、软件。

### 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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 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
软件	10	
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。

## (十六) 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）。

## (十七) 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	

## (十八) 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。

## (十九) 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。

## （二十）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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释28。其他收益项目注释。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政策补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政策补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

### **（二十一）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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《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，拆分部分资产负债表项目和调整部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日 重新列报前金额	影响金额	2018年12月31日 重新列报后金额	备注
------	------------------------	------	------------------------	----

应收票据		288,000.00	288,000.00
应收账款		15,036,514.83	15,036,514.83
应收票据及应收账款	15,324,514.83	-15,324,514.83	
应付账款		870,894.10	870,894.10
应付票据及应付账款	870,894.10	-870,894.10	

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。

#### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

### 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、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	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务局审核, 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、九江盈科行网络信息有限公司、武汉盈科行网络信息有限公司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《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）、《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）、《关于在喀什霍尔果斯经济开发区试行特别机制和特殊政策的意见》（新党办发〔2014〕10号）：2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠，子公司霍尔果斯房乐美科技有限公司2019年度免征企业所得税。

## 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，期初余额均为2019年1月1日金额）

### 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	16,206,408.74	8,524,441.01
其他货币资金	--	--
未到期应收利息	--	--
合计	16,209,536.62	8,524,568.89

截止2019年12月31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

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,000.00	288,000.00
合计	180,000.00	288,000.00

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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	

		(%)		(%)
按组合计提预期信用损失的 应收票据	180,000.00	100.00		180,000.00
其中：银行承兑汇票组合	180,000.00	100.00		180,000.00
合计	180,000.00	100.00		180,000.00

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的 应收票据	288,000.00	100.00			288,000.00
其中：银行承兑汇票组合	288,000.00	100.00			288,000.00
合计	288,000.00	100.00			288,000.00

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,941,481.91	14,917,436.14
1-2年	3,194,745.61	727,474.67
2-3年	213,714.76	--
3-4年	--	300,319.00
4-5年	300,319.00	--
小计	14,650,261.28	15,945,229.81
减：坏账准备	1,059,451.11	908,714.98
合计	13,590,810.17	15,036,514.83

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	14,650,261.28	100.00	1,059,451.11	7.23	13,590,810.17
其中：账龄组合	14,650,261.28	100.00	1,059,451.11	7.23	13,590,810.17
合计	14,650,261.28	100.00	1,059,451.11		13,590,810.17

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	15,945,229.81	100.00	908,714.98	5.70	15,036,514.83
其中：账龄组合	15,945,229.81	100.00	908,714.98	5.70	15,036,514.83
合计	15,945,229.81	100.00	908,714.98		15,036,514.83

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,941,481.91	547,074.10	5.00
1-2年	3,194,745.61	319,474.56	10.00
2-3年	213,714.76	42,742.95	20.00
4-5年	300,319.00	150,159.50	50.00
合计	14,650,261.28	1,059,451.11	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	908,714.98	708,060.11		557,323.98		1,059,451.11
其中：账龄组合	908,714.98	708,060.11		557,323.98		1,059,451.11
合计	908,714.98	708,060.11		557,323.98		1,059,451.11

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	557,323.98

其中：重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江西省琴湖投资发展有限公司	应收代理费	557,293.98	法院判决，无法收回	经理办公会审批	否
合计		557,293.98			

6. 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	2,845,325.00	19.42	142,266.25
江西四创置业有限公司	1,624,844.10	11.09	179,879.17
赣州葆和润实业有限公司	1,129,412.00	7.71	72,576.32
江西时刻互动科技股份有限公司	946,050.00	6.46	47,302.50
江西省湾里长春湖房地产有限责任公司	578,002.66	3.95	57,800.27
合计	7,123,633.76	48.62	499,824.51

注释4. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,491,016.19	99.96	1,214,302.05	98.90

1至2年	1,028.29	0.04		
2至3年			13,500.00	1.10
合计	2,492,044.48	100.00	1,227,802.05	100.00

## 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	期末余额	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	1,629,922.44	65.41	2019年	未到结算期
南昌轨道交通资产经营有限公司	315,944.55	12.68	2019年	未到结算期
北京大成律师事务所	180,000.00	7.22	2019年	未到结算期
中国石化销售有限公司江西新建石油分公司	137,150.51	5.50	2019年	未到结算期
上饶市渝网信息技术有限公司	53,111.58	2.13	2019年	未到结算期
合计	2,316,129.08	92.94		

## 注释5. 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	23,393,668.84	84,481,666.22
合计	23,393,668.84	84,481,666.22

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,782,196.84	79,849,124.67
1-2年	2,635,992.00	4,629,541.55
2-3年	2,972,480.00	3,000.00
3-4年	3,000.00	
5年以上	50,000.00	50,000.00
小计	23,443,668.84	84,531,666.22
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	23,393,668.84	84,481,666.22

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	23,189,776.73	84,464,077.82
备用金	65,392.81	
往来款	50,000.00	50,000.00
代收代付款项	138,499.30	17,588.40
合计	23,443,668.84	84,531,666.22

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

	期末余额
--	------

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,443,668.84	100.00	50,000.00	100.00	23,393,668.84
其中：账龄组合	50,000.00	0.21	50,000.00	100.00	
押金、保证金、备用金组合	23,393,668.84	99.79			23,393,668.84
合计	23,443,668.84	100.00	50,000.00		23,393,668.84

续：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	84,531,666.22	100.00	50,000.00	100.00	84,481,666.22
其中：账龄组合	50,000.00	0.06	50,000.00	100.00	
押金、保证金、备用金组合	84,481,666.22	99.94			84,481,666.22
合计	84,531,666.22	100.00	50,000.00		84,481,666.22

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,000.00					50,000.00
其中：账龄组合	50,000.00					50,000.00
合计	50,000.00					50,000.00

#### 5. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 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
江西凌鸿克置业有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	42.66	
南昌万达城投资有限公司	保证金	6,203,115.49	1年以内	26.46	
江西绿腾实业有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	8.53	
萍乡赣铁置业有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.27	
江西省萍乡市祥和房地产开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.27	
合计		20,203,115.49		86.19	

#### 注释 6. 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	688,761.64	263,519.24
车位	153,812.00	313,812.00

待摊支出	102,524.26	--
合计	945,097.90	589,555.87

### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,942,164.82	2,578,018.76
固定资产清理	--	--
合计	1,942,164.82	2,578,018.76

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 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
<b>一、账面原值</b>				
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	--	120,672.10	146,855.58	267,527.68
购置	--	120,672.10	146,855.58	267,527.68
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	2,720,793.64	1,181,893.58	499,574.37	4,402,261.59
<b>二、累计折旧</b>				
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	616,422.54	194,316.90	92,642.18	903,381.62
本期计提	616,422.54	194,316.90	92,642.18	903,381.62
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	1,410,528.37	789,019.47	260,548.93	2,460,096.77
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	1,310,265.27	392,874.11	239,025.44	1,942,164.82
2. 期初账面价值	1,926,687.81	466,518.91	184,812.04	2,578,018.76

### 注释8. 无形资产

项目	软件	商标权	著作权	合计
<b>一、账面原值</b>				
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
外购	61,946.90	--	--	61,946.90
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	61,946.90	10,400.00	554,704.05	627,050.95
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	--	4,506.84	163,866.44	168,373.28
2. 本期增加金额	4,645.98	1,040.04	55,470.12	61,156.14
本期计提	4,645.98	1,040.04	55,470.12	61,156.14
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	4,645.98	5,546.88	219,336.56	229,529.42
<b>三、减值准备</b>				
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	57,300.92	4,853.12	335,367.49	397,521.53
2. 期初账面价值		5,893.16	390,837.61	396,730.77

### 注释9. 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		49,382.76		682,401.40
长江商学院学费	49,166.69		49,166.69		
户外广告牌	53,333.28		53,333.28		
室内设计费	5,393.80		5,393.80		
合计	839,677.93		157,276.53		682,401.40

### 注释10. 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	1,090,880.74	141,075.29	948,014.98	138,081.08
可抵扣亏损			30,186.44	4,527.97
合计	1,090,880.74	141,075.29	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	18,571.37	10,700.00
可抵扣亏损	1,244,110.04	5,987,162.86
合计	1,262,681.41	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		1,231,655.61	
2023年度	1,244,110.04	4,755,507.25	
合计	1,244,110.04	5,987,162.86	

### 注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	1,821,415.44	
合计	6,821,415.44	7,000,000.00

### 注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	3,829,382.88	870,894.10
合计	3,829,382.88	870,894.10

### 注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
广告代理费	1,019,798.05	3,130,499.39
合计	1,019,798.05	3,130,499.39

### 注释14. 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	40,821,761.20	41,010,490.12	2,710,777.68
离职后福利—设定提存计划		1,231,644.48	1,231,644.48	
合计	2,899,506.60	42,053,405.68	42,242,134.60	2,710,777.68

#### 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	38,729,528.91	38,916,367.01	2,641,584.71
职工福利费		1,292,994.80	1,292,994.80	
社会保险费		556,489.49	556,489.49	
其中：基本医疗保险费		494,051.55	494,051.55	
工伤保险费		22,167.69	22,167.69	
生育保险费		40,270.25	40,270.25	
住房公积金		242,748.00	242,748.00	
工会经费和职工教育经费	71,083.79		1,890.82	69,192.97
合计	2,899,506.60	40,821,761.20	41,010,490.12	2,710,777.68

#### 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		1,193,899.29	1,193,899.29	
失业保险费		37,745.19	37,745.19	
合计		1,231,644.48	1,231,644.48	

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	270,723.68	862,914.90
企业所得税	299,422.45	60,443.23
个人所得税	639,952.74	116,888.46
城市维护建设税	20,231.73	37,568.52
教育费附加	8,501.82	6,473.96
矿产资源补偿费	112.62	6,417.89
地方教育附加	5,836.81	13,942.80
文化事业建设费	27,836.18	15,105.96
合计	1,272,618.03	1,119,755.72

### 注释16. 其他应付款



项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	22,794,214.87	87,172,896.91
合计	22,794,214.87	87,172,896.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,903.85	6,550.25
往来款	12,374,357.00	86,792,393.23
代收代付款项	411,954.02	373,953.43
应付投资款	10,000,000.00	-
合计	22,794,214.87	87,172,896.91

### 注释17. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	578,960.66	1,060,222.94
专项应付款	-	-
合计	578,960.66	1,060,222.94

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### 长期应付款

款项性质	期末金额	期初余额
车辆贷款	578,960.66	1,060,222.94
合计	578,960.66	1,060,222.94

### 注释18. 股本

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

### 注释19. 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20. 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	517,001.45		1,353,413.72
合计	836,412.27	517,001.45		1,353,413.72

### 注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	-2,754,403.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,949,492.23	
减：提取法定盈余公积	517,001.45	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	5,678,087.00	

## 注释22. 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	126,638,402.78	86,018,072.62	59,346,095.58	44,575,139.77
其他业务	158,000.01	160,000.00	--	--
合计	126,796,402.79	86,178,072.62	59,346,095.58	44,575,139.77

## 注释23. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	377,729.79	171,441.48
教育费附加	154,703.53	73,474.02
印花税	500.00	275.00
地方教育附加	114,413.66	48,982.68
文化事业建设费	84,424.87	126,356.58
合计	731,771.85	420,529.76

## 注释24. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,036,993.45	6,893,028.15
销售代理费		1,500.00
租赁费	43,738.60	9,975.00
广告策划费	20,594.49	127,429.92
业务宣传费	200.00	
业务招待费	329,322.93	62,935.00
折旧费	75,955.10	13,095.87
差旅费	230,045.51	122,739.61
办公费用	14,634.92	18,898.50
车辆使用费	13,487.62	29,705.97
邮电通讯费	7,820.00	2,905.00
信息服务费	100.00	31,177.20
顾问咨询费	70,754.72	
劳务费	20,103.00	13,950.00
其他	69,102.17	19,167.70
合计	10,932,852.51	7,346,507.92

## 注释25. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,378,398.44	1,396,833.32
职工薪酬	5,077,753.61	4,337,544.89
固定资产折旧	826,488.17	584,863.32

无形资产摊销	8,335.86	3,689.88
租赁费	1,078,384.01	843,529.81
办公费	771,954.92	620,727.90
差旅费	594,982.39	368,280.00
董事会费	235,927.06	294,593.63
咨询顾问费	446,443.01	472,814.48
排污费	7,477.19	
物业管理费	249,421.79	158,023.19
长期待摊费用摊销	151,138.85	255,434.70
广告经营权费		153,234.48
邮电通讯费	39,533.03	21,049.91
活动策划费	1,804.85	86,750.00
劳务费	4,335.00	100.00
装修费	15,952.47	99,043.18
车辆使用费	451,497.32	440,522.94
其他	322,861.93	319,105.03
合计	11,662,689.90	10,456,140.66

#### 注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,683,641.22	4,189,068.92
直接投入		31,717.81
长期待摊费用摊销	743.88	21,453.13
无形资产摊销	52,820.28	52,820.28
办公费	183,674.98	13,555.79
差旅费		2,511.00
交通费		190.37
业务招待费		3,018.00
外部委托费	943,396.23	
合计	5,864,276.59	4,314,335.30

#### 注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	404,824.82	425,643.86
减：利息收入	35,490.43	29,716.94
银行手续费	45,202.82	34,891.77
合计	414,537.21	430,818.69

#### 注释28. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	296,144.83	358,205.34
合计	296,144.83	358,205.34

##### 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

税费减免	223,808.83	4,223.34	与收益相关
东湖区人民政府奖励资金	30,000.00		与收益相关
东湖区就业补贴	28,224.00		与收益相关
青年见习补贴	14,112.00	44,982.00	与收益相关
高新企业补助		100,000.00	与收益相关
企业扶持资金		209,000.00	与收益相关
合计	296,144.83	358,205.34	

### 注释29. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-115,253.28	
合计	-115,253.28	

### 注释30. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-708,060.11	
合计	-708,060.11	

### 注释31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		184,445.10
合计		184,445.10

### 注释32. 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
违约赔偿收入	36,052.94		36,052.94
其他	6,431.90	182.16	6,431.90
合计	42,484.84	182.16	42,484.84

### 注释33. 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	20,000.00	28,280.00	20,000.00
非常损失	20,000.00		20,000.00
罚款及滞纳金	35,090.76	30,024.78	35,090.76
其他	13,500.53	91,477.22	13,500.53
合计	88,591.29	149,782.00	88,591.29

### 注释34. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	456,861.89	93,775.53
递延所得税费用	1,533.76	31,932.19

合 计	458,395.65	125,707.72
-----	------------	------------

### 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	10,563,340.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,584,501.09
子公司适用不同税率的影响	-532,893.82
调整以前期间所得税的影响	37,565.81
不可抵扣的成本、费用和损失影响	212,632.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,417.35
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	531.02
研发费用加扣除	-636,523.94
所得税费用	458,395.65

### 注释35. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
收到往来款	80,430,113.45	78,640,069.29
收到银行利息	35,490.43	29,716.94
收到政府补助	96,913.84	358,205.34
收到其他营业外收入款	42,484.84	182.16
合 计	80,605,002.56	79,028,173.73

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
支付销售费用	819,903.96	441,655.14
支付管理费用	5,593,579.61	5,274,607.87
支付研发费用	1,130,221.21	30,992.97
支付手续费	45,202.82	34,891.77
支付往来款	83,714,698.11	73,349,761.82
支付的营业外支出款	88,591.28	149,782.00
合 计	91,392,196.99	79,281,691.57

### 注释36. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	9,980,531.45	-7,930,033.64
加：信用减值损失	708,060.11	
资产减值准备		-184,445.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	903,381.62	618,668.44
无形资产摊销	61,156.14	56,510.16
长期待摊费用摊销	157,276.53	256,178.58
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	404,824.82	425,643.86
投资损失	115,253.28	
递延所得税资产减少	1,533.76	31,932.19
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	65,106,896.55	-78,378,722.88
经营性应付项目的增加	-68,359,800.29	86,953,050.20
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,079,113.97</b>	<b>1,848,781.81</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	16,209,536.62	8,524,568.89
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		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,684,967.73</b>	<b>-591,436.19</b>

## 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	16,209,536.62	8,524,568.89
其中：库存现金	3,127.88	127.88
可随时用于支付的银行存款	16,206,408.74	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	16,209,536.62	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37. 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	1,418,805.32	银行贷款购车
合计	1,418,805.32	

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司为新设子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 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	100.00		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	100.00		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	100.00		设立
九江盈科行网络信息有限公司	江西省九江市	江西省九江市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
武汉盈科行网络信息有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件和信息技术服务业	51.00		设立

## 2. 其他说明

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1,000.00万元，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12月31日本公司未实缴出资；九江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2038年12月4日缴足，截止2019年12月31日本公司未实缴出资；武汉盈科行公司注册资本200.00万元，本公司认缴出资102.00万元，截止2019年12月31日本公司未实缴出资。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额,以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	180,000.00	
应收账款	14,650,261.28	1,059,451.11
其他应收款	23,443,668.84	50,000.00
合计	38,273,930.12	1,109,451.11

本公司的主要客户为南昌万达城投资有限公司等,该等客户具有可靠及良好的信誉,因此,本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛,因此没有重大



的信用集中风险。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。。

截止2019年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-2年	
短期借款				6,821,415.44		6,821,415.44
其他应付款				22,794,214.87		22,794,214.87
长期应付款					578,960.66	578,960.66
非衍生金融负债小计				29,615,630.31	578,960.66	30,194,590.97
合计				29,615,630.31	578,960.66	30,194,590.97

续：

项目	期初余额					合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-3年	
短期借款				7,000,000.00		7,000,000.00
其他应付款				86,635,407.24		86,635,407.24
长期应付款					1,060,222.94	1,060,222.94
非衍生金融负债小计				93,635,407.24	1,060,222.94	94,695,630.18
合计				93,635,407.24	1,060,222.94	94,695,630.18

## (三) 市场风险

### 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。

本年度公司无利率互换安排。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
李伟				74.99	74.99

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(四) 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

(五) 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26日	2020年4月25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)	5,700,000.00			
合计	5,700,000.00			

本公司向上述关联方拆入的资金为关联方无偿提供，不需支付资金占用费。

4. 关键管理人员薪酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,852,000.00	1,483,189.87

5. 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	5,700,000.00	81,477,233.23
江西科腾资本投资管理有限公司		4,091,636.43
共青城枫逸投资管理合伙企业(有限合伙)	5,700,000.00	77,385,596.80
合计	5,700,000.00	81,477,233.23

本公司向上述关联方借入的资金为关联方无偿提供，不需支付资金占用费。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
少计主营业务成本	本项差错经公司第二届第十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预付款项	-947,836.66
少计主营业务成本	本项差错经公司第二届第十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	主营业务成本	947,836.66
少计主营业务成本	本项差错经公司第二届第十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未分配利润	-947,836.66

本期发现上期主营业务成本未按权责发生制进行核算，在编制2019年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初资产总额947,836.66元，其中调减预付款项947,836.66元，调增上期主营业务成本947,836.66元，调减期初股东权益947,836.66元，其中调减期初未分配利润947,836.66元。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,328,708.66	13,171,766.14
1-2年	3,059,745.61	669,076.67
2-3年	213,714.76	
3-4年		300,319.00
4-5年	300,319.00	
小计	9,902,488.03	14,141,161.81
减：坏账准备	815,312.44	815,591.68
合计	9,087,175.59	13,325,570.13

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,902,488.03	100.00	815,312.44	8.23	9,087,175.59
其中：账龄组合	9,902,488.03	100.00	815,312.44	8.23	9,087,175.59
合计	9,902,488.03	100.00	815,312.44		9,087,175.59

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,141,161.81	100.00	815,591.68	5.77	13,325,570.13
其中：账龄组合	14,141,161.81	100.00	815,591.68	5.77	13,325,570.13
合计	14,141,161.81	100.00	815,591.68		13,325,570.13

##### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,328,708.66	316,435.43	5.00
1-2年	3,059,745.61	305,974.56	10.00
2-3年	213,714.76	42,742.95	20.00
4-5年	300,319.00	150,159.50	50.00
合计	9,902,488.03	815,312.44	

##### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	815,591.68	557,044.74		557,323.98		815,312.44
其中：账龄组合	815,591.68	557,044.74		557,323.98		815,312.44
合计	815,591.68	557,044.74		557,323.98		815,312.44

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	557,323.98

其中：重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西省琴湖投资发展有限公司	应收代理费	557,293.98	法院判决，无法收回	经理办公会审批	否
合计		557,293.98			

#### 6. 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	2,845,325.00	28.73	142,266.25
江西四创置业有限公司	1,624,844.10	16.41	179,879.17
赣州葆和润实业有限公司	1,129,412.00	11.41	72,576.32
江西省湾里长春湖房地产有限责任公司	578,002.66	5.84	57,800.27
江西怡明实业有限公司	475,401.94	4.80	23,770.10
合计	6,652,985.70	67.18	476,292.11

#### 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	14,750,247.16	88,538,143.01
合计	14,750,247.16	88,538,143.01

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,846,834.89	84,437,201.46
1-2年	2,330,312.27	4,097,941.55
2-3年	2,570,100.00	3,000.00
3-4年	3,000.00	
5年以上	50,000.00	50,000.00
小计	14,800,247.16	88,588,143.01
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00

合计	14,750,247.16	88,538,143.01
----	---------------	---------------

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,971,617.00	82,572,161.09
往来款	50,000.00	50,000.00
代收代付款项	104,597.28	11,927.73
关联方往来	2,674,032.88	5,954,054.19
合计	14,800,247.16	88,588,143.01

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,800,247.16	100.00	50,000.00	100.00	14,750,247.16
其中：账龄组合	50,000.00	0.34	50,000.00	100.00	
押金、保证金、备用金组合	12,076,214.28	81.59			12,076,214.28
关联方组合	2,674,032.88	18.07			2,674,032.88
合计	14,800,247.16	100.00	50,000.00		14,750,247.16

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	88,588,143.01	100.00	50,000.00	100.00	88,538,143.01
其中：账龄组合	50,000.00	0.06	50,000.00	100.00	
押金、保证金、备用金组合	82,584,088.82	93.22			82,584,088.82
关联方组合	5,954,054.19	6.72			5,954,054.19
合计	88,588,143.01	100.00	50,000.00		88,538,143.01

## 4. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,000.00					50,000.00
其中：账龄组合	50,000.00					50,000.00
合计	100,000.00					100,000.00

## 5. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				例 (%)	
南昌万达城投资有限公司	保证金	6,203,115.49	1年以内	41.91	310,155.77
江西绿腾实业有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	13.51	400,000.00
萍乡赣铁置业有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	6.76	100,000.00
江西省萍乡市祥和房地产开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	6.76	100,000.00
汇仁集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.38	25,000.00
合计		10,703,115.49		72.32	935,155.77

### 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西省科奇文化传媒有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00		
合计			2,000,000.00		2,000,000.00		

### 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	110,548,724.92	80,503,158.35	42,053,241.63	28,752,079.00
其他业务	158,000.01	160,000.00	452,507.92	
合计	110,706,724.93	80,663,158.35	42,505,749.55	28,752,079.00

## 十五、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)	296,144.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,106.45	
减: 少数股东权益影响额(减少以“-”表示)		
所得税影响额	37,764.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	212,274.09	

### (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		2018年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益	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)	54.33	0.64	0.64	-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)	53.04	0.63	0.63	-0.52	-0.52

江西盈科行网络信息股份有限公司

(公章)

二〇二〇年三月二十日



**附：**

### **备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室