

**房掌柜**

**FZG360.COM**

NEEQ:836918

# 2018 半年度报告

— SEMI-ANNUAL REPORT —

林芝市房掌柜网络股份有限公司

# 公司半年度大事记

## 2018年1月

“赋能全民公寓时代新使命”论坛暨广东省公寓管理协会深圳分会成立仪式，房掌柜作为副会长单位出席，同时房掌柜运营的深圳广电《都市地产》栏目与协会签署了战略合作协议，为传播深圳长租公寓居住新命题赋能。



## 2018年1月

房掌柜在主营业务板块上，新增外延式业务“楼盘精装修和全屋定制服务”的业务，实现“从房到家”的业务补充，成立了“深圳市掌柜装饰设计工程有限公司”。

**掌柜装饰®**  
My Decoration Design

## 2018年3月

“迭代创新·展翅超越”——2018房掌柜全国总经理业绩目标与行动大会于深圳召开。



## 2018年6月

IBM与房掌柜签订区块链项目合作协议，协助房掌柜建设数字房产区块链服务平台，成为Hyper-Ledger技术在中国房地产行业商业应用的首个案例。同日，房云链资产数字化联盟成立，众多品牌房企作为创始成员加入了资产数字化联盟。

## 2018年6月

房掌柜出席全球LC3大会，作为国内区块链最早的也是目前唯一的房地产行业商业应用的实践者，公司研发中心总经理吴龙就区块链在房地产行业的商业应用发表了主题演讲，推行区块链在地产行业的应用。



## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记 .....                | 2  |
| 声明与提示 .....                   | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                           |
|-----------------|---|----------------------------------------------|
| 房掌柜、本公司、公司、股份公司 | 指 | 林芝市房掌柜网络股份有限公司                               |
| 广州房掌柜           | 指 | 广州市房掌柜网络技术有限公司                               |
| 西藏房掌柜           | 指 | 西藏房掌柜投资有限公司                                  |
| 深圳前海掌柜投资        | 指 | 深圳前海掌柜投资管理中心(有限合伙)                           |
| 股东大会            | 指 | 林芝市房掌柜网络股份有限公司股东大会                           |
| 董事会             | 指 | 林芝市房掌柜网络股份有限公司董事会                            |
| 监事会             | 指 | 林芝市房掌柜网络股份有限公司监事会                            |
| 公司章程            | 指 | 林芝市房掌柜网络股份有限公司章程                             |
| 报告期、本年度、本期      | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日              |
| “三会”议事规则        | 指 | 林芝市房掌柜网络股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 主办券商、申万宏源       | 指 | 申万宏源证券有限公司                                   |
| 全国股转系统          | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                 |

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张毅、主管会计工作负责人曾丽及会计机构负责人（会计主管人员）梁孔云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                          |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 深圳市福田区竹子林求是大厦裙楼 3 楼 301W 公司会议室。                                                          |
| 备查文件   | 1、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。<br>2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                          |
|---------|--------------------------|
| 公司中文全称  | 林芝市房掌柜网络股份有限公司           |
| 英文名称及缩写 | Fzg360 Network Co., Ltd  |
| 证券简称    | 房掌柜                      |
| 证券代码    | 836918                   |
| 法定代表人   | 张毅                       |
| 办公地址    | 深圳市福田区竹子林求是大厦裙楼 3 楼 301W |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘晓云                      |
| 是否通过董秘资格考试    | 否                        |
| 电话            | 0755-23962203            |
| 传真            | 0755-82804996            |
| 电子邮箱          | 65881952@qq.com          |
| 公司网址          | www.fzg360.com           |
| 联系地址及邮政编码     | 深圳市福田区竹子林求是大厦裙楼 3 楼 301W |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn          |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室                 |

### 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            | 2008 年 7 月 22 日 |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 21 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       | 房地产互联网 O2O 营销业务 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价            |

|              |            |
|--------------|------------|
| 普通股总股本（股）    | 20,693,640 |
| 优先股总股本（股）    | —          |
| 做市商数量        | —          |
| 控股股东         | 张毅         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张毅         |

#### 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  | 91441900677117032X         | 否        |
| 金融许可证机构编码 | —                          | 否        |
| 注册地址      | 林芝市巴宜区八一镇幸福小区A2-12<br>一层3号 | 否        |
| 注册资本（元）   | 20,693,640                 | 否        |
| 无         |                            |          |

#### 五、 中介机构

|                |              |
|----------------|--------------|
| 主办券商           | 申万宏源         |
| 主办券商办公地址       | 上海市常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否            |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 84,914,796.87 | 62,443,377.80 | 35.99%  |
| 毛利率                                     | 46.22%        | 42.67%        | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 8,353,679.90  | 1,160,113.66  | 620.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 8,415,645.37  | 1,143,492.89  | 635.96% |
| 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）           | 20.72%        | 5.21%         | —       |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 20.88%        | 5.14%         | —       |
| 基本每股收益                                  | 0.40          | 0.11          | 266.98% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 117,916,176.15 | 98,334,851.16 | 19.91% |
| 负债总计            | 75,555,196.50  | 62,395,256.56 | 21.09% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 44,490,741.70  | 36,137,061.80 | 23.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.15           | 1.75          | 23.12% |
| 资产负债率（母公司）      | 22.63%         | 27.31%        | —      |
| 资产负债率（合并）       | 64.08%         | 63.45%        | —      |
| 流动比率            | 1.50           | 1.50          | —      |
| 利息保障倍数          | 33,411.09      | 0.00          | —      |

### 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 | -13,683,036.30 | 3,805,241.87 | -473.59% |
| 应收账款周转率       | 1.37           | 2.40         | -        |
| 存货周转率         | 315.99         | -            | -        |

#### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | 19.91%  | 11.54%  | -    |
| 营业收入增长率 | 35.99%  | 107.06% | -    |
| 净利润增长率  | 927.43% | 102.66% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 20,693,640 | 20,693,640 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

#### 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

房掌柜是一家布局全国的新房和二手房交易平台，公司的房地产营销业务具体包括新房业务、二手房业务和精装修业务，具体包括移动互联网APP、房地产门户网站、二手房门店、区块链场景应用研发以及其它网络技术开发等运营载体。

公司新房业务，依托线上移动互联网APP、房地产门户网站、线下营销团队及其它媒介形式，执行公司新房前佣交易服务、新房后佣交易服务、新房互联网推广等业务，提升线上线下互动的O2O平台营销效果。

公司营业收入主要是房地产交易佣金收入（新房交易前佣、新房交易后佣、二手房交易佣金）、互联网推广收入及其它衍生业务收入。

与此同时，房掌柜根据房企和购房消费者的需求，不断进行服务与技术创新，丰富房掌柜移动互联网产品的研发设计，提升产品的用户体验，使客户对房掌柜的系列产品具有更强的粘性。

公司在报告期内以及报告披露日，公司的商业模式清晰、稳定，商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司业务继续保持良好的发展势头，在报告期内，公司上半年累计实现营业收入8,491.48万元，比上年同期增长35.99%，归属于公司股东的净利润为835.37万元，相比上年同期增加719.36万元，盈利能力有所提升。

本期末资产总额11,791.62万元，较期初增长19.91%。本期末归属于挂牌公司股东净资产为4,449.07万元，较期初增加835.37万元，增长23.12%。同时公司充分利用品牌优势加大业务拓展力度，扩大业务渠道，积极调整收入结构，公司净利润在本报告期内保持了持续增长。

公司于报告期内，根据房地产市场宏观政策情况，没有进入新的城市进行扩张与布局，而是根据城市差别化的调控政策，实行了适度的业务收缩，注销廊坊公司并收缩三亚和海口公司，主要聚焦深耕珠三角和长三角的城市群公司，同时加强内控精细化管理，培训提升公司团队的专业能力，强化房掌柜品牌营销，从而实现业绩与利润的快速增长。

具体经营情况分析如下：

### 1、营业收入分析

公司上半年累计实现营业收入 8,491.48 万元，比上年同期增加 2,247.14 万元，增长 35.99%，公司本期营业收入的 91.17%来自于珠三角城市群的公司。本期收入增长原因分析如下：

（1）房地产交易佣金收入 6,648.51 万元，占总收入 78.30%，同比增加 1,524.40 万元，增长 29.75%。房地产交易佣金收入增长的主要驱动力来自于：一是国家对一线城市调控力度不断加大，导致一线城市的购买力不断向周边二三四线城市外溢，使得周边城市楼盘成交向好；二是公司资源主要集中在珠三角地区，在广州、深圳、东莞、佛山、珠海、中山、惠州等城市设有分子公司或线下门店，各公司之间联动配合密切，整合渠道资源能力强，线上线下客户资源积累丰富，而且公司在珠三角所承接的楼盘项目营销效果显著，操作成功案例较多，公司在业内有良好的品牌知名度和影响力，对我司接单成功率和议价能力提升帮助很大。

（2）互联网推广收入 1,842.97 万元占总收入 21.70%，同比增加 722.74 万元，增长 64.52%。互联网推广收入明显增长，一是公司品牌知名度和影响力得到进一步提升，网站和 APP 的用户数量、访问 IP、PV 点击数据均明显增长，对承接新房互联网推广项目的收费水平和数量均有推动；二是一线城市的购买力不断向周边二三四线城市外溢，珠三角二三四线城市楼盘抓住有利时机，加大营销费用投入和推广力度，对互联网推广服务需求扩大。

### 2、毛利率及营业成本分析

公司上半年毛利率为 46.22%，同比提升 3.55 个百分点，公司进一步加强成本控制，毛利率同比有所提升，原因分析如下：

（1）外购资源减少，使得成本下降，提高毛利率。公司经过多年积累和全国布局，特别是在挂牌新三板后，品牌知名度和影响力提升明显，网站和 APP 的用户数量、访问 IP、PV 点击数据均明显增长，减少了附加线下配送资源（看房团、圈层活动等）和外部第三方媒体采购费用支出，降低了营业成本，提高了毛利率。

（2）物料及设备重复利用和团队专业能力提升，减少了执行活动时所需成本支出，提高了毛利率。公司承接部分楼盘互联网推广时需配送线下资源，如开盘活动服务、楼盘节假日暖场活动、视频直播活动、沙龙活动等，部分耐用活动物资和设备，与其它城市公司项目共享以重复利用，参与活动人员大都是公司员工，专业的人员在临近的城市公司相互支持，以减少资源外购支出。

（3）建立严格、完善采购制度和供应商档案和准入制度，规范了企业的采购活动、提高效率、杜绝部门矛盾，预防了采购人员的不良行为，有效降低成本。

### 3、管理费用分析

公司本期发生管理费用 1,491.81 万元，同比增加 183.17 万元，增长 14%，主要是相对于上年同期，本期二手房门店数量增加以及二手房管理人员增加，使得房租及管理人员薪酬合计同比增加约 183 万。

### 4、研发费用分析

本期研发费用投入同比增加 293.25 万元，主要是对原有产品迭代更新、改造升级和对新产品的开发，其中对区块链技术应用平台（房云链）的前期投入约 57.91 万元，其它原有技术产品更新改造投入约 235.34 万元。

### 5、净利润分析

公司本期实现净利润597.14万元，同比增加539.02万元，收入有所增长，成本费用得到有效控制，具体见上述分析。

## 三、 风险与价值

### 1、房地产行业宏观调控的风险

房掌柜目前所服务的客户主要以房地产相关行业为主，受国家政策调控影响较大。政策不仅可直接作用于房地产综合服务业, 同时还可通过对其它行业的规划, 间接影响房地产综合服务业市场，因此公司的发展与国家房地产宏观调控政策密切相关。

房地产行业是典型的周期性行业，其较易受到国家宏观调控的影响，宏观调控一旦趋紧，会使房地产行业交易量下滑。2018 上半年，房地产市场调控政策依旧频繁出台，新增了对限购、限贷、限售及摇号等规则的细则政策。

针对上述风险，公司进一步加强移动互联网和线下业务的开发力度，密切关注房地产行业政策的变化，加强对影响行业的政策和相关因素的分析，使公司提供的各项产品与服务，能够得到购房客户和房企的普遍认可，进一步提升房掌柜在行业内的知名度，保持收入的稳定性，减小房地产宏观调控政策波动对公司业绩造成的影响。

### 2、公司管理能力提升的风险

房地产互联网营销行业属于技术密集型、人力资本密集型的产业，公司规模快速扩张，在战略管理、市场营销、技术研发、资本运作、财务管理等方面提出了更高要求，公司需要培养大量的业务骨干，并不断吸纳更多优秀专业人士加盟房掌柜。

若公司经营管理层的管理水平和专业能力不能适应公司迅速发展的需要，将制约公司的业务扩张和经营业绩的提升。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

### （1）内控管理

公司管理层根据企业经营情况的需要，设立了审计中心、采购中心等部门，从而实现对企业内部的管理，实现对公司内部管理流程、采购流程、合同归档等方面进行了严格的规范管控梳理，同时启动财务内部审计工作，确保公司高效运行，有效降低运营成本，提高成本利用率。

### （2）人员管理

公司目前处于快速发展阶段，强大的内部凝聚力至关重要，而有效的人员管理则是保证公司内部凝聚力的重要方法，因此公司行政部门在全国不定期针对公司的企业文化、技能培训及岗位晋升等方面进行了有效的培训，同时公司也在不断吸纳更多优秀的人才加入，在后期的经营和管理过程中，公司将继续根据企业经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督、人员管理等，促进公司良好、稳定、向上发展。

### （3）技术研发

报告期内，房掌柜根据房企和购房消费者的需求，不断进行服务与技术创新，丰富房掌柜移动互联网产品的研发设计，提升产品的用户体验，使客户对房掌柜的系列产品具有更强的粘性。

公司于报告期内成立了区块链技术“研发中心”，主要负责区块链在房地产应用场景的技术研发，以及产业园运营管理研发等。房掌柜在区块链技术研究领域的投入，未来将应用到公司房地产交易领域中，以领先技术改变房地产交易现状：(1)加快交易进程；(2)减少欺诈行为；(3)改善交易透明度。

公司目前已与全球区块链商业应用巨头IBM，就区块链房地产商业场景应用签署合作协议，双方将携手打造中国房地产行业最大的区块链平台，这项技术将不仅首次突破区块链在房地产行业的应用瓶颈，也将颠覆中国房地产行业后服务领域的商业模式，重新定义中国房地产行业区块链的行业标准。区块链业务的发展将极大的提升公司的核心竞争力，助力公司的业绩发展。

## 3. 市场竞争风险

近年来，国内房地产行业投资与销售规模均实现了较快的增长，房地产互联网营销公司在行业的快速发展过程中，进入房地产营销服务领域的竞争公司数量增加，房地产互联网营销服务业也将面临更加激烈的市场竞争以及房地产开发企业不断细化的服务需求，这对房地产互联网营销服务企业的专业能力也提出了更高的要求，因而房地产互联网营销服务行业的市场竞争也日趋激烈。

针对上述风险，公司在加强目前“3+X”城市圈公司业务的同时，不断提高市场管理和研发技术创新力度，且在持续发展“内延式业务”的同时，拓展新的利润增长点，公司在原有的主营业务板块上，新增外延式业务“楼盘精装修和全屋定制服务”，实现“从房到家”的业务补充，此业务的开展将为公

司的业绩和利润带来稳健的增长空间。公司目前已与具有资源的精装修团队成立合资公司，以延长公司业务链，形成完善的产业链发展模式。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司在取得稳步发展的同时，也一直怀抱感恩之心反哺社会，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工以及客户负责。

未来，房掌柜团队也将一直秉承“让生活因房子更美好”的公司使命。企业社会责任作为企业发展的基石，是企业安身立命的根本。

公司目前公司在藏积极开展相关业务及相关投资，为西藏当地的就业、税收等提供微薄之力。后期，公司也将积极响应中央关于经济对口援助的各项决策和部署，持续加大在藏投资力度和精准扶贫力度。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

公司股东将继续履行公司在挂牌时作出的承诺，关于股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，具体承诺事项如下：

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”、

“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

依据上述规定，公司控股股东、实际控制人张毅及其关联股东张伟、深圳前海掌柜投资、西藏房掌柜承诺：

1、本人/本公司遵守全国中小企业股份转让系统关于控股股东及实际控制人直接或间接持有公司股份解限售的相关规定，即本人/本公司所持房掌柜股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、除前述锁定期外，本人/本公司持有的房掌柜股份自房掌柜成立之日起一年内不转让。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的房掌柜股份不超过直接或者间接持有房掌柜股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让直接或者间接持有的房掌柜股份。

3、及时向房掌柜申报本人/本公司持有股份数量及变动情况。

4、如全国中小企业股份转让系统公司等对上述股份上市流通事项有新规定，本人承诺按新规定执行。

公司股东陈俊、陈国海、梅劲、萧伟坚、夏慧玲、季燕平承诺：

1、本人持有的房掌柜股份自房掌柜成立之日起一年内不转让。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的房掌柜股份不超过直接或者间接持有房掌柜股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让直接或者间接持有的房掌柜股份。

2、若本人持有的房掌柜股份为张毅、张伟、西藏房掌柜、深圳前海掌柜投资转让所得，且自受让

之日起至挂牌之日未满一年，则该部分股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所 持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、及时向房掌柜申报本人持有股份数量及变动情况。

4、如全国中小企业股份转让系统公司等对上述股份上市流通事项有新规定，本人承诺按新规定执行。公司股东所持股票的上述限售安排及自愿锁定承诺符合《公司法》第141 条、《业务规则（试行）》条及《公司章程》的规定。公司股东所持股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。公司全体股东已对此作了书面声明并签字承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 9,509,890  | 45.96% | 1,626,200  | 11,136,090 | 53.81% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,949,550  | 9.42%  | 0          | 1,949,550  | 9.42%  |
|         | 董事、监事、高管      | 3,185,850  | 15.40% | 0          | 3,185,850  | 15.40% |
|         | 核心员工          | —          | —      | —          | —          | —      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,183,750 | 54.04% | -1,626,200 | 9,557,550  | 46.19% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,848,650  | 28.26% |            | 5,848,650  | 28.26% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,557,550  | 46.19% |            | 9,557,550  | 46.19% |
|         | 核心员工          | —          | —      |            |            |        |
| 总股本     |               | 20,693,640 | —      | 0          | 20,693,640 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 13         |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称     | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1  | 张毅       | 7,798,200  | 0    | 7,798,200  | 37.68% | 5,848,650  | 1,949,550   |
| 2  | 西藏房掌柜    | 2,853,000  | 0    | 2,853,000  | 13.79% | 951,000    | 1,902,000   |
| 3  | 张伟       | 2,596,200  | 0    | 2,596,200  | 12.55% | 1,947,150  | 649,050     |
| 4  | 深圳前海掌柜投资 | 1,835,400  | 0    | 1,835,400  | 8.87%  | 611,800    | 1,223,600   |
| 5  | 陈俊       | 1,331,400  | 0    | 1,331,400  | 6.43%  | 998,550    | 332,850     |
| 合计 |          | 16,414,200 | 0    | 16,414,200 | 79.32% | 10,357,150 | 6,057,050   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长、总经理张毅与董事张伟为兄弟关系，张毅为西藏房掌柜控股股东、实际控制人，张毅为深圳前海掌柜投资控股股东、实际控制人，除上述情况股东间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

### （一） 控股股东情况

张毅先生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于武汉大学，目前在读于北京大学后EMBA。2000年3月至2001年5月任厦门来雅百货企划课助理，2001年6月至2002年2月任沈阳兴隆大家庭购物中心企划部主管，2002年2月至2003年3月任北京今久广告传播创作部助理，2003年3月至2006年4月任广东慧谷集团策划部经理，2006年4月至2008年1月任万科地产营销管理部资深营销经理，2008年2月至2015年8月任房掌柜有限执行董事、总经理，2010年2月至今任深圳房掌柜总经理，2015年1月至今任西藏房掌柜执行董事，2015年8月至今任公司董事长、总经理，2015年11月至今任北京掌柜影业投资有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

同控股股东。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 出生日期        | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|-------------|----|-----------------------|-----------|
| 张毅        | 董事长、总经理   | 男  | 1976年8月4日   | 本科 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 张伟        | 董事        | 男  | 1981年7月11日  | 本科 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 陈俊        | 董事、副总经理   | 男  | 1982年11月14日 | 本科 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 萧伟坚       | 董事        | 男  | 1956年8月13日  | 大专 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 否         |
| 王平        | 独立董事      | 男  | 1958年1月6日   | 硕士 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 吴龙        | 董事        | 男  | 1977年9月12日  | 硕士 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 崔文        | 董事        | 男  | 1984年3月20日  | 本科 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 否         |
| 乔鑫        | 监事会主席     | 女  | 1981年6月23日  | 本科 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 张军        | 监事        | 男  | 1983年9月13日  | 大专 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 严晓风       | 监事        | 女  | 1980年11月4日  | 大专 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 梁孔云       | 财务总监      | 男  | 1977年8月26日  | 硕士 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 刘晓云       | 董事会秘书、总编辑 | 女  | 1970年9月30日  | 本科 | 2018年5月14日-2020年5月13日 | 是         |
| 董事会人数：    |           |    |             |    |                       | 7         |
| 监事会人数：    |           |    |             |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数： |           |    |             |    |                       | 4         |

#### 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：

公司董事长、总经理张毅与董事张伟为兄弟关系；公司董事长、总经理张毅、董事张伟与监事张军为堂兄弟关系。

## (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 |
|-----|-----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 张毅  | 董事长、总经理   | 7,798,200  | 0    | 7,798,200  | 37.68%    | 0          |
| 张伟  | 董事        | 2,596,200  | 0    | 2,596,200  | 12.55%    | 0          |
| 陈俊  | 董事、副总经理   | 1,331,400  | 0    | 1,331,400  | 0.00%     | 0          |
| 萧伟坚 | 董事        | 1,017,600  | 0    | 1,017,600  | 4.92%     | 0          |
| 王平  | 独立董事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 吴龙  | 董事        | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 崔文  | 董事        | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 乔鑫  | 监事会主席     | 0          | 0    | 0          |           | 0          |
| 张军  | 监事        | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 严晓风 | 监事、行政总监   | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 梁孔云 | 财务总监      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 刘晓云 | 董事会秘书、总编辑 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 合计  | -         | 12,743,400 | 0    | 12,743,400 | 55.15%    | 0          |

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
| 吴龙 | 独立董事 | 换届   | 董事   | 换届   |
| 张军 | -    | 换届   | 监事   | 换届   |

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

张军先生，1983年9月13日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2003年3月至2008年2月就职于湖北省恩施州利川市邮政局，2008年3月至2010年2月就职于掌柜无线，2010年3月至今任职于房掌柜。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类           | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------------|------|------|
| 行政管理人员            | 24   | 34   |
| 财务中心              | 37   | 44   |
| 采编中心              | 89   | 85   |
| 营销企划渠道中心(含直销、二手房) | 350  | 357  |
| 研发中心(含品牌部)        | 48   | 51   |
| 工程部               | 0    | 7    |
| 员工总计              | 548  | 578  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 8    |
| 本科      | 190  | 171  |
| 专科      | 220  | 232  |
| 专科以下    | 131  | 167  |
| 员工总计    | 548  | 578  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人才引进：报告期内，公司主要招聘渠道以招聘公司、人才招聘现场、业内引荐等为主；
- 2、培训：公司根据岗位需求及公司发展需要，除不定期举行内部专业技能培训外，还结合以聘请外部专业培训、邀请知名企业内部专业管理人才员分享等模式，对新房与二手房相关负责人不定期进行专业知识等多方面的培训，从而能更好、更专业地服务于客户；
- 3、薪酬：公司员工薪酬、福利、法定假期均依据公司制定的有关工资管理条例和劳动法的相关规定实施；
- 4、无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工，核心技术人员为 51 人。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

、

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

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

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                      |
| 货币资金                   | 六、1   | 7,657,674.10          | 19,434,086.47        |
| 结算备付金                  |       |                       |                      |
| 拆出资金                   |       |                       |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                       |                      |
| 衍生金融资产                 |       |                       |                      |
| 应收票据及应收账款              | 六、2-3 | 60,586,474.90         | 60,522,315.44        |
| 预付款项                   | 六、4   | 27,251,811.80         | 5,307,727.58         |
| 应收保费                   |       |                       |                      |
| 应收分保账款                 |       |                       |                      |
| 应收分保合同准备金              |       |                       |                      |
| 其他应收款                  | 六、5   | 16,436,743.53         | 7,445,129.57         |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                      |
| 存货                     | 六、6   | 289,020.39            |                      |
| 持有待售资产                 |       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                       |                      |
| 其他流动资产                 | 六、7   | 1,170,285.66          | 909,779.72           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>113,392,010.38</b> | <b>93,619,038.78</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                |       |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |       |                       |                      |
| 持有至到期投资                |       |                       |                      |
| 长期应收款                  |       |                       |                      |
| 长期股权投资                 |       |                       |                      |
| 投资性房地产                 |       |                       |                      |
| 固定资产                   | 六、8   | 2,058,271.05          | 2,247,415.37         |

|                        |      |                |               |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 在建工程                   |      |                |               |
| 生产性生物资产                |      |                |               |
| 油气资产                   |      |                |               |
| 无形资产                   | 六、9  | 175,615.33     | 161,041.16    |
| 开发支出                   |      |                |               |
| 商誉                     |      |                |               |
| 长期待摊费用                 | 六、10 | 428,575.50     | 445,651.96    |
| 递延所得税资产                | 六、11 | 1,861,703.89   | 1,861,703.89  |
| 其他非流动资产                |      |                |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 4,524,165.77   | 4,715,812.38  |
| <b>资产总计</b>            |      | 117,916,176.15 | 98,334,851.16 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |               |
| 短期借款                   | 六、12 | 2,200,000.00   |               |
| 向中央银行借款                |      |                |               |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |               |
| 拆入资金                   |      |                |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |               |
| 衍生金融负债                 |      |                |               |
| 应付票据及应付账款              | 六、13 | 27,389,015.43  | 20,265,812.18 |
| 预收款项                   | 六、14 | 32,611,862.40  | 24,143,105.64 |
| 卖出回购金融资产               |      |                |               |
| 应付手续费及佣金               |      |                |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、15 | 3,953,289.72   | 3,990,890.70  |
| 应交税费                   | 六、16 | 1,811,613.53   | 5,372,232.99  |
| 其他应付款                  | 六、17 | 3,760,142.60   | 5,435,536.35  |
| 应付分保账款                 |      |                |               |
| 保险合同准备金                |      |                |               |
| 代理买卖证券款                |      |                |               |
| 代理承销证券款                |      |                |               |
| 持有待售负债                 |      |                |               |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                |               |
| 其他流动负债                 | 六、18 | 3,829,272.82   | 3,187,678.70  |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 75,555,196.50  | 62,395,256.56 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |               |
| 长期借款                   |      |                |               |
| 应付债券                   |      |                |               |

|               |      |                |               |
|---------------|------|----------------|---------------|
| 其中：优先股        |      |                |               |
| 永续债           |      |                |               |
| 长期应付款         |      |                |               |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |               |
| 预计负债          |      |                |               |
| 递延收益          |      |                |               |
| 递延所得税负债       |      |                |               |
| 其他非流动负债       |      |                |               |
| 非流动负债合计       |      |                |               |
| 负债合计          |      | 75,555,196.50  | 62,395,256.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                |               |
| 股本            | 六、19 | 20,693,640.00  | 20,693,640.00 |
| 其他权益工具        |      |                |               |
| 其中：优先股        |      |                |               |
| 永续债           |      |                |               |
| 资本公积          | 六、20 | 2,985,935.90   | 2,985,935.90  |
| 减：库存股         |      |                |               |
| 其他综合收益        |      |                |               |
| 专项储备          |      |                |               |
| 盈余公积          |      |                |               |
| 一般风险准备        |      |                |               |
| 未分配利润         | 六、21 | 20,811,165.80  | 12,457,485.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 44,490,741.70  | 36,137,061.80 |
| 少数股东权益        |      | -2,129,762.05  | -197,467.20   |
| 所有者权益合计       |      | 42,360,979.65  | 35,939,594.60 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 117,916,176.15 | 98,334,851.16 |

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：曾丽

会计机构负责人：梁孔云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额     | 期初余额      |
|------------------------|------|----------|-----------|
| 流动资产：                  |      |          |           |
| 货币资金                   |      | 9,311.24 | 16,173.77 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |          |           |
| 衍生金融资产                 |      |          |           |
| 应收票据及应收账款              | 十三、1 |          | 8,200.00  |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 预付款项                   |      | 180,502.00           | 141,420.00           |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 28,558,172.13        | 8,523,830.67         |
| 存货                     |      |                      |                      |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |      | 74,586.36            | 84,110.11            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>28,822,571.73</b> | <b>8,773,734.55</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 21,425,002.00        | 20,000,002.00        |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 125,274.66           | 150,843.03           |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      | 2,640.00             | 3,120.00             |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 141,331.82           | 180,707.48           |
| 递延所得税资产                |      | 850,185.58           | 850,185.58           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>22,544,434.06</b> | <b>21,184,858.09</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>51,367,005.79</b> | <b>29,958,592.64</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              |      | 10,298.50            | 10,298.50            |
| 预收款项                   |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |      | 264,871.48           | 254,873.42           |
| 应交税费                   |      | 44,105.29            | 31,839.85            |
| 其他应付款                  |      | 11,303,665.84        | 7,884,999.05         |
| 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>     |  | 11,622,941.11 | 8,182,010.82  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |               |               |
| 长期借款              |  |               |               |
| 应付债券              |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 长期应付款             |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |  |               |               |
| 预计负债              |  |               |               |
| 递延收益              |  |               |               |
| 递延所得税负债           |  |               |               |
| 其他非流动负债           |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |               |               |
| <b>负债合计</b>       |  | 11,622,941.11 | 8,182,010.82  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 20,693,640.00 | 20,693,640.00 |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 3,814,295.32  | 3,814,295.32  |
| 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             |  | 15,236,129.36 | -2,731,353.50 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 39,744,064.68 | 21,776,581.82 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 51,367,005.79 | 29,958,592.64 |

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：曾丽

会计机构负责人：梁孔云

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 84,914,796.87 | 62,443,377.80 |
| 其中：营业收入        | 六、22 | 84,914,796.87 | 62,443,377.80 |
| 利息收入           |      |               |               |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 已赚保费                       |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 77,969,742.74 | 61,863,524.80 |
| 其中：营业成本                    | 六、22 | 45,664,035.16 | 35,795,962.17 |
| 利息支出                       |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                   |      |               |               |
| 退保金                        |      |               |               |
| 赔付支出净额                     |      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额                |      |               |               |
| 保单红利支出                     |      |               |               |
| 分保费用                       |      |               |               |
| 税金及附加                      | 六、23 | 321,450.21    | 209,601.44    |
| 销售费用                       | 六、24 | 11,993,621.12 | 11,398,459.98 |
| 管理费用                       | 六、25 | 14,918,093.10 | 13,086,355.61 |
| 研发费用                       | 六、26 | 4,189,549.12  | 1,256,999.55  |
| 财务费用                       | 六、27 | 207,653.22    | 116,146.05    |
| 资产减值损失                     | 六、28 | 675,340.81    |               |
| 加：其他收益                     |      |               |               |
| 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         |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）        |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | 6,945,054.13  | 579,853.00    |
| 加：营业外收入                    | 六、29 | 53,894.83     | 74,039.84     |
| 减：营业外支出                    | 六、30 | 136,515.45    | 57,419.07     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | 6,862,433.51  | 596,473.77    |
| 减：所得税费用                    | 六、31 | 891,048.47    | 15,281.39     |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | 5,971,385.04  | 581,192.38    |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |               |

|                                    |  |               |              |
|------------------------------------|--|---------------|--------------|
| (一)按经营持续性分类：                       |  |               |              |
| 1.持续经营净利润                          |  | 5,971,385.04  | 581,192.38   |
| 2.终止经营净利润                          |  |               |              |
| (二)按所有权归属分类：                       |  |               |              |
| 1.少数股东损益                           |  | -2,382,294.86 | -578,921.28  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |  | 8,353,679.90  | 1,160,113.66 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |  |               |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |  |               |              |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |  |               |              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |               |              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |               |              |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |               |              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |  |               |              |
| 6.其他                               |  |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |  |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |  | 5,971,385.04  | 581,192.38   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  | 8,353,679.90  | 1,160,113.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  | -2,382,294.86 | -578,921.28  |
| <b>八、每股收益：</b>                     |  |               |              |
| (一)基本每股收益                          |  | 0.40          | 0.11         |
| (二)稀释每股收益                          |  | 0.40          | 0.11         |

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：曾丽

会计机构负责人：梁孔云

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入              |    |               |               |
| 减：营业成本              |    |               |               |
| 税金及附加               |    |               |               |
| 销售费用                |    |               | 34,530.60     |
| 管理费用                |    | 2,024,129.41  | 3,453,925.79  |
| 研发费用                |    |               |               |
| 财务费用                |    | 160.23        | 954.85        |
| 其中：利息费用             |    |               |               |
| 利息收入                |    |               |               |
| 资产减值损失              |    | 8,200.00      |               |
| 加：其他收益              |    |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     |    | 20,000,000.00 |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |               |               |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）   |    |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）     |    |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）   |    | 17,967,510.36 | -3,489,411.24 |
| 加：营业外收入             |    |               |               |
| 减：营业外支出             |    | 27.50         |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |    | 17,967,482.86 | -3,489,411.24 |
| 减：所得税费用             |    |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）   |    | 17,967,482.86 | -3,489,411.24 |
| （一）持续经营净利润          |    | 17,967,482.86 | -3,489,411.24 |
| （二）终止经营净利润          |    |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额       |    |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其     |    |               |               |

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 他综合收益                               |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |               |               |
| 6. 其他                               |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 17,967,482.86 | -3,489,411.24 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |               |               |
| (一) 基本每股收益                          |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益                          |  |               |               |

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：曾丽

会计机构负责人：梁孔云

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 96,604,291.17 | 67,932,040.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |               |               |

|                           |          |                |               |
|---------------------------|----------|----------------|---------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |          |                |               |
| 拆入资金净增加额                  |          |                |               |
| 回购业务资金净增加额                |          |                |               |
| 收到的税费返还                   |          |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、32、(1) | 12,331,740.75  | 8,613,225.68  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | 108,936,031.92 | 76,545,266.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 39,359,022.74  | 35,109,427.92 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |          |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |          |                |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |          |                |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |          |                |               |
| 支付保单红利的现金                 |          |                |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 28,942,403.80  | 23,790,029.44 |
| 支付的各项税费                   |          | 8,215,482.24   | 4,488,515.16  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、32、(2) | 46,102,159.44  | 9,352,052.08  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 122,619,068.22 | 72,740,024.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | -13,683,036.30 | 3,805,241.87  |
| <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 |          | 104,391.05     |               |
| 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>         |          | 104,391.05     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 547,561.71     | 685,548.84    |
| 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>         |          | 547,561.71     | 685,548.84    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -443,170.66    | -685,548.84   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 450,000.00     |               |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 450,000.00     |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,200,000.00   |               |
| 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>         |  | 2,650,000.00   |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 205.41         |               |
| 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>         |  | 205.41         |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,649,794.59   |               |
| <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>     |  | -11,476,412.37 | 3,119,693.03  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 19,134,086.47  | 8,229,072.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 7,657,674.10   | 11,348,765.10 |

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：曾丽

会计机构负责人：梁孔云

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    |              |              |
| 收到的税费返还               |    |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,351,949.77 | 5,168,960.97 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 2,351,949.77 | 5,168,960.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 33,800.00    | 434,403.37   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 444,571.49   | 1,049,685.16 |
| 支付的各项税费               |    | 127.35       | 8,657.80     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 455,313.46   | 450,367.06   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 933,812.30   | 1,943,113.39 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 1,418,137.47 | 3,225,847.58 |
| <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   |  |               | 2,450.00      |
| 投资支付的现金                   |  | 1,425,000.00  | 3,250,000.00  |
| 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>         |  | 1,425,000.00  | 3,252,450.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,425,000.00 | -3,252,450.00 |
| <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                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 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>筹资活动产生的现金流量净额</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>     |  | -6,862.53     | -26,602.42    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 16,173.77     | 34,762.22     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,311.24      | 8,159.80      |

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：曾丽

会计机构负责人：梁孔云

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引   |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 八（二） |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -    |

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

报告期内，合并报表范围中新增控股子公司“深圳市掌柜装饰设计工程有限公司”。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

##### 1、历史沿革

林芝市房掌柜网络股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名广东房掌柜网络股份有限公司系在东莞市房掌柜网络信息服务有限公司(以下简称东莞房掌柜)的基础上整体变更设立,于2017年8月7日在林芝市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码91441900677117032X的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本为人民币20,69.364万元,总股本为20,69.364万股,每股面值人民币1元。

法定代表人：张毅。

公司注册地：林芝市巴宜区八一镇幸福小区 A2-12 一层 3 号。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

| 股东名称                 | 金额            | 比例(%)    |
|----------------------|---------------|----------|
| 张毅                   | 7,798,200.00  | 37.6840  |
| 西藏房掌柜投资有限公司          | 2,853,000.00  | 13.7868  |
| 张伟                   | 2,596,200.00  | 12.5459  |
| 深圳前海掌柜投资管理中心(有限合伙)   | 1,835,400.00  | 8.8694   |
| 陈俊                   | 1,331,400.00  | 6.4339   |
| 萧伟坚                  | 1,017,600.00  | 4.9175   |
| 陈国海                  | 980,600.00    | 4.7387   |
| 季燕平                  | 980,000.00    | 4.7358   |
| 孙廷建                  | 400,000.00    | 1.9330   |
| 深圳掌柜汇美投资基金合伙企业（有限合伙） | 389,040.00    | 1.8800   |
| 许展强                  | 304,600.00    | 1.4719   |
| 夏慧玲                  | 126,800.00    | 0.6128   |
| 杨燕                   | 80,800.00     | 0.3905   |
| 合计                   | 20,693,640.00 | 100.0000 |

## 2、所处行业

公司所属行业为互联网信息服务业。

## 3、经营范围：

计算机网络技术研发、咨询及技术转让、技术服务；房地产中介服务；投资咨询服务，设计、制作、发布、代理各类广告；市场调研；商品信息咨询服务，市场营销策划服务，文化活动策划；批发、零售：电子产品、计算机零配件。

## 4、主要经营活动

公司主营业务包括房地产交易服务（新房交易前佣、新房交易后佣、二手房交易佣金）、互联网推广服务和其它衍生业务。

## 5、财务报表的批准报出日

本财务报告已于 2018 年 8 月 29 日经公司董事会会议批准。

### 三、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 4 户、孙公司共 10 户，具体包括：

| 子公司名称           | 子公司类型  | 实际出资比例（%） | 表决权比例（%） |
|-----------------|--------|-----------|----------|
| 广州市房掌柜网络技术有限公司  | 有限责任公司 | 100.00    | 100.00   |
| 深圳市掌柜装饰设计工程有限公司 | 有限责任公司 | 100.00    | 100.00   |
| 上海道杉房地产经纪有限公司   | 有限责任公司 | 100.00    | 100.00   |
| 西藏掌原网络科技有限公司    | 有限责任公司 | 100.00    | 100.00   |

（续）

| 孙公司名称          | 孙公司类型    | 实际出资比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|----------|-----------|----------|
| 广州市掌联房地产顾问有限公司 | 其他有限责任公司 | 70.00     | 70.00    |
| 南京掌飞房地产咨询有限公司  | 有限责任公司   | 55.00     | 55.00    |
| 武汉市房掌柜营销策划有限公司 | 有限责任公司   | 51.00     | 51.00    |
| 东莞市掌柜房地产经纪有限公司 | 其他有限责任公司 | 51.00     | 51.00    |
| 深圳市掌柜房地产经纪有限公司 | 有限责任公司   | 68.42     | 68.42    |
| 佛山市掌柜房地产中介有限公司 | 其他有限责任公司 | 95.00     | 95.00    |
| 廊坊市掌联房地产经纪有限公司 | 其他有限责任公司 | 100.00    | 100.00   |
| 珠海市倡华房地产经纪有限公司 | 其他有限责任公司 | 100.00    | 100.00   |
| 香港掌柜投资咨询有限公司   | 私人股份有限公司 | 尚未出资      | 100.00   |
| 重庆市掌联房地产经纪有限公司 | 有限责任公司   | 67.61     | 67.61    |

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

---

## 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

---

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

---

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

---

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动

---

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

---

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

**(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

---

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **a. 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在

流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 9. 应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币100万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币50万元及以上的款项。                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称     | 计提坏账准备方法                    | 适用范围                              |
|----------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 账龄组合     | 账龄分析法                       | 以账龄为信用风险组合确认依据                    |
| 押金、备用金组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 | 生产经营中提供的押金保证金、员工备用金以及代员工垫付的社保公积金等 |
| 关联方组合    |                             | 应收本公司合并报表范围内关联方款项                 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

| 账龄               | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------------------|----------|-----------|
| 6 个月以内（含 6 年，下同） |          |           |
| 7 个月—1 年         | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年            | 30.00%   | 30.00%    |
| 2—3 年            | 50.00%   | 50.00%    |

|       |         |         |
|-------|---------|---------|
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |
|-------|---------|---------|

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异           |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## 10. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

---

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## **（2）后续计量及损益确认方法**

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

### **①成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### **②权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与

---

投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **③收购少数股权**

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **④处置长期股权投资**

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11. 固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率    |
|---------|-------|------|-----|---------|
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.000% |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

##### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据          |
|-----|--------|-------------|
| 软件  | 5 年    | 按预计使用年限平均摊销 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 13. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

---

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **14. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **15. 职工薪酬**

##### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 16. 收入

### （1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司营业收入主要包括房地产交易佣金收入（新房交易前佣、新房交易后佣、二手房交易佣金）、互联网推广收入、其它衍生业务收入，具体的收入确认原则如下：

1) 新房交易前佣：公司的新房交易前佣业务依托于公司的房地产垂直门户平台、移动互联网 APP、微信平台等媒介形式，将已有的线上线下多平台及用户资源作为筹码与房企洽谈，为购房者争取购房优惠，并以此优惠来促使购房人选择公司的平台作为购房渠道。根据合同约定，购房人通过公司网站或移动端平台获取优惠或直接到楼盘参加购房优惠活动并缴纳一定的预付款，购房者缴纳的预付款可以在其与开发商签订购买合同时享受一定的购房优惠。根据不同的业务类型，收入确认具体原则分别为：

a、公司为独家代理或联合代理收款方的收入：根据合同的约定，在购房者与开发商签订购房合同，并取得开发商签字盖章确认的成交明细表后，确认为收入；

b、公司为联合代理非收款方的收入：根据合同的约定，在购房者与开发商签订购房合同，并取得经联合代理收款方盖章确认的合作结算凭证，确认为收入。

2) 新房交易后佣：房地产市场渠道销售收入，主要以整合其它中介门店作为下游联动

---

分销为主，公司对其它中介的分佣基本在 80%以上，在所提供的渠道销售达到合同条款约定时，凭成交确认单或客户购房认购书复印件或购房合同房号页加金额页加签字盖章页的复印件，按成交金额（或数量）和渠道服务费率（或单价）计算后佣，确认新房交易后佣收入。无法取得上述确认资料的，按开具发票并收到合同甲方的服务费时确认收入实现。

3) 二手房交易佣金：公司通过设立线下社区门店，以及在自有房地产垂直门户平台中设置二手房板块的方式参与二手房 O2O 交易，根据合同的约定，本公司对于二手房业务收入按照内容的不同，划分为二手房租赁佣金收入和二手房销售佣金收入。

①二手房租赁佣金收入：在业主与租赁方签订房屋租赁合同并办理房屋交接手续后，按合同约定的佣金比率计算应收取的佣金，确认收入的实现；

②二手房销售佣金收入：在业主与购买方签订房屋买卖合同并办理完房屋过户手续，取得新的房产证后，按房屋成交价格与合同约定的佣金比率计算应收取的佣金，确认收入的实现。

4) 互联网推广收入：公司依托自有垂直门户平台的优势，为房企在公司的网络平台进行内容推广。公司对于网站推广业务收入按合同约定将相关推广内容见诸于指定网站位置、并取得经客户签字盖章的《推广发布确认单》后按照合同约定的服务期限分摊确认收入。

5) 其它衍生业务收入：公司根据客户的不同需要，为房企提供看房团、圈层活动策划等营销服务，公司在已经按照合同约定完成相关劳务，并且取得客户的确认，相关的收入成本能可靠计量的情况下确认收入。

## 17. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

---

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## **18. 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

---

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### **（4）所得税的抵销**

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **19. 租赁**

### **（1）经营租赁的会计处理方法**

①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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者 作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 20. 重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司本期报表根据上述格式要求结合实际情况，按照适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业一般企业财务报表格式进行编制。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

| 会计政策变更的主要内容                | 主要影响                                                                |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| （1）资产负债表中修订“应收票据及应收账款”行项目。 | 根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。                 |
| （2）资产负债表中修订“其他应收款”行项目。     | 根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。       |
| （3）资产负债表中修订“固定资产”行项目。      | 根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。 |
| （4）资产负债表中修订“在建工程”行项目。      | 无                                                                   |

|                             |                                                         |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------|
| (5) 资产负债表中修订“应付票据及应付账款”行项目。 | 根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。 |
| (6) 资产负债表中修订“其他应付款”行项目。     | 根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。                     |
| (7) 利润表中“研发费用”行项目           | 根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列，同时减少利润表中“管理费用”项目相应金额。    |

## 21、前期差错更正

无。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率         |
|---------|---------------------------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、3%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 7%、1%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 9%、15%、25% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 1.5%、2%    |

### 2. 税收优惠

本公司之全资子公司广州市房掌柜网络技术有限公司于 2015 年 10 月 10 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，广州市房掌柜网络技术有限公司（除无锡、佛山分公司）自 2015 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；本公司在 2017 年 8 月公司注册地址迁往西藏，根据 2014 年 5 月，西藏自治区人民政府出台《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51 号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，现实际执行 9% 的税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 现金     |              | 4,080.50      |
| 银行存款   | 7,657,674.10 | 19,130,005.97 |
| 其他货币资金 |              | 300,000.00    |
| 合 计    | 7,657,674.10 | 19,434,086.47 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目     | 期末余额 | 期初余额       |
|---------|------|------------|
| 履约保函保证金 |      | 300,000.00 |
| 合 计     |      | 300,000.00 |

期末编制现金流量表时已将受限制的货币资金从现金及现金等价物中扣除。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 |              |      |
| 商业承兑票据 | 1,416,385.00 |      |
| 合 计    | 1,416,385.00 |      |

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额 |           |      |              |      |
|----------------------|------|-----------|------|--------------|------|
|                      | 账面余额 |           | 坏账准备 |              | 账面价值 |
|                      | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |      |           |      |              |      |

|                        |                      |               |                     |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 61,528,890.51        | 100.00        | 2,358,800.61        | 3.83        | 59,170,089.90        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>61,528,890.51</b> | <b>100.00</b> | <b>2,358,800.61</b> | <b>3.83</b> | <b>59,170,089.90</b> |

(续)

| 类别                     | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 62,331,976.81        | 100.00        | 1,809,661.37        | 2.90        | 60,522,315.44        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>62,331,976.81</b> | <b>100.00</b> | <b>1,809,661.37</b> | <b>2.90</b> | <b>60,522,315.44</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄            | 期末余额                 |                     |             |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------|
|               | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例(%)     |
| 6个月以内(含6年，下同) | 45,530,596.57        |                     |             |
| 7个月—1年        | 12,294,576.65        | 614,728.83          | 5.00        |
| 1—2年          | 2,420,300.47         | 726,090.14          | 30.00       |
| 2—3年          | 530,870.32           | 265,435.14          | 50.00       |
| 3年以上          | 752,546.50           | 752,546.50          | 100.00      |
| <b>合计</b>     | <b>61,528,890.51</b> | <b>2,358,800.61</b> | <b>3.83</b> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 549,139.24 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额          |                 |      |
|-----------------|---------------|-----------------|------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 东莞市海岸桃源实业投资有限公司 | 23,098,128.00 | 37.54           |      |
| 惠州市隆腾房地产开发有限公司  | 6,969,000.00  | 11.33           |      |
| 东莞市御筑房地产有限公司    | 2,149,538.77  | 3.49            |      |
| 惠州市名巨房地产开发有限公司  | 1,722,000.00  | 2.80            |      |
| 东莞市冠科实业投资有限公司   | 1,331,272.00  | 2.16            |      |
| 合计              | 35,269,938.77 | 57.32           |      |

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 25,846,093.73 | 94.84  | 4,983,617.61 | 93.89  |
| 1 至 2 年 | 1,405,718.07  | 5.16   | 324,109.97   | 6.11   |
| 2 至 3 年 |               |        |              |        |
| 3 年以上   |               |        |              |        |
| 合计      | 27,251,811.80 | 100.00 | 5,307,727.58 | 100.00 |

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                         | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                | 计提比例<br>(%) |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                   |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 324,536.27           | 1.96          | 43,434.00         | 13.38       | 281,102.27           |
| 押金、备用金组合                | 16,155,641.26        | 97.63         |                   |             | 16,155,641.26        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 67,503.74            | 0.41          | 67,503.74         | 100.00      |                      |
| <b>合计</b>               | <b>16,547,681.27</b> | <b>100.00</b> | <b>110,937.74</b> | <b>0.67</b> | <b>16,436,743.53</b> |

(续)

| 类别                      | 期初余额                |               |                   |             |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                         | 金额                  | 比例<br>(%)     | 金额                | 计提比例<br>(%) |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 888,045.27          | 11.73         | 57,232.44         | 6.44        | 830,812.83          |
| 押金、备用金组合                | 6,614,316.74        | 87.38         |                   |             | 6,614,316.74        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 67,503.74           | 0.89          | 67,503.74         | 100.00      |                     |
| <b>合计</b>               | <b>7,569,865.75</b> | <b>100.00</b> | <b>124,736.18</b> | <b>1.65</b> | <b>7,445,129.57</b> |

① 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额  |      |     |      |
|------------|-------|------|-----|------|
|            | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比 | 计提理由 |

|              |           |           | 例 (%)  |             |
|--------------|-----------|-----------|--------|-------------|
| 张道伟          | 22,000.00 | 22,000.00 | 100.00 | 租赁提前解约押金不退回 |
| 苏州柳溪机电工程有限公司 | 45,503.74 | 45,503.74 | 100.00 | 租赁提前解约押金不退回 |
| 合 计          | 67,503.74 | 67,503.74 | 100.00 |             |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,798.44 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|---------------|------|-----------------|----------|
| 湖北金峰泰健康科技发展有限公司 | 保证金    | 6,200,000.00  | 1年以内 | 37.47           |          |
| 深圳市天橙宝投资发展有限公司  | 保证金    | 4,000,000.00  | 1年以内 | 24.17           |          |
| 黄皓滨             | 项目活动借款 | 1,000,000.00  | 1年以内 | 6.04            |          |
| 襄阳古陈康生态综合发展有限公司 | 保证金    | 580,000.00    | 1年以内 | 3.51            |          |
| 深圳广播电影电视集团      | 保证金    | 501,000.00    | 1年以内 | 3.03            |          |
| 合 计             |        | 12,281,000.00 |      | 74.22           |          |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|----------|---------------|--------------|
| 押金、备用金组合 | 16,223,145.00 | 6,681,820.48 |
| 往来款      | 324,536.27    | 888,045.27   |
| 合计       | 16,547,681.27 | 7,569,865.75 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6. 存货

### (1) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------------|------------|------|
| 累计已发生成本         | 289,020.39 |      |
| 累计已确认毛利         |            |      |
| 减：预计损失          |            |      |
| 已办理结算的金额        |            |      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |            |      |

## 7. 其他流动资产

| 项目         | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 增值税待抵扣进项税额 |              |            |
| 应交增值税      | 1,300.00     | 1,300.00   |
| 增值税待认证进项税额 | 1,168,985.66 | 908,479.72 |
| 合计         | 1,170,285.66 | 909,779.72 |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 办公设备及其他      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 4,408,171.94 | 4,408,171.94 |
| 2. 本期增加金额 | 413,948.02   | 413,948.02   |

| 项目        | 办公设备及其他      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 购置    | 413,948.02   | 413,948.02   |
| 3. 本期减少金额 | 375,424.84   | 375,424.84   |
| (1) 处置或报废 | 375,424.84   | 375,424.84   |
| 4. 期末余额   | 4,446,695.12 | 4,446,695.12 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,160,756.57 | 2,160,756.57 |
| 2. 本期增加金额 | 395,790.91   | 395,790.91   |
| (1) 计提    | 395,790.91   | 395,790.91   |
| 3. 本期减少金额 | 168,123.41   | 168,123.41   |
| (1) 处置或报废 | 168,123.41   | 168,123.41   |
| 4. 期末余额   | 2,388,424.07 | 2,388,424.07 |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 2,058,271.05 | 2,058,271.05 |
| 2. 期初账面价值 | 2,247,415.37 | 2,247,415.37 |

① 本期计提折旧额 395,790.91 元；

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目        | 软件         | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 331,539.60 | 331,539.60 |
| 2. 本期增加金额 | 57,213.69  | 57,213.69  |
| (1) 购置    | 57,213.69  | 57,213.69  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| 4. 期末余额   | 388,753.29 | 388,753.29 |

| 项目        | 软件         | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 二、累计摊销    |            |            |
| 1. 期初余额   | 170,498.44 | 170,498.44 |
| 2. 本期增加金额 | 42,639.52  | 42,639.52  |
| (1) 计提    | 42,639.52  | 42,639.52  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置或报废 |            |            |
| 4. 期末余额   | 213,137.96 | 213,137.96 |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 175,615.33 | 175,615.33 |
| 2. 期初账面价值 | 161,041.16 | 161,041.16 |

#### 10. 长期待摊费用

| 项目           | 期初余额       | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       | 其他减少原因 |
|--------------|------------|-----------|-----------|--------|------------|--------|
| 经营租赁固定资产改良支出 | 445,651.96 | 76,400.00 | 93,476.46 |        | 428,575.50 |        |
| 合计           | 445,651.96 | 76,400.00 | 93,476.46 |        | 428,575.50 |        |

#### 11. 递延所得税资产/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 | 1,886,520.55  | 274,487.74   | 1,886,520.55  | 274,487.74   |
| 可抵扣亏   | 12,265,934.28 | 1,587,216.15 | 12,265,934.28 | 1,587,216.15 |

|    |               |              |               |              |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 损  |               |              |               |              |
| 合计 | 14,152,454.83 | 1,861,703.89 | 14,152,454.83 | 1,861,703.89 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 47,877.00     | 47,877.00     |
| 可抵扣亏损  | 14,116,373.70 | 14,116,373.70 |
| 合计     | 14,164,250.70 | 14,164,250.70 |

12. 短期借款

(1) 短期借款列示

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 信用借款 | 2,200,000.00 |      |
| 合计   | 2,200,000.00 |      |

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 款项性质         | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 26,117,986.05 | 19,133,559.22 |
| 1-2年         | 547,572.51    | 502,534.33    |
| 2-3年         | 723,456.87    | 629,718.63    |
| 3年以上         |               |               |
| 合计           | 27,389,015.43 | 20,265,812.18 |

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收电商款 | 32,611,862.40 | 24,143,105.64 |
| 合计    | 32,611,862.40 | 24,143,105.64 |

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,990,890.70 | 27,783,806.04 | 27,821,407.02 | 3,953,289.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,120,996.78  | 1,120,996.78  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 合计             | 3,990,890.70 | 28,904,802.82 | 28,942,403.80 | 3,953,289.72 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,985,810.70 | 25,739,186.11 | 25,771,757.09 | 3,953,239.72 |
| 2、职工福利费       | 2,280.00     | 421,783.17    | 424,013.17    | 50.00        |
| 3、社会保险费       |              | 530,017.01    | 530,017.01    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 457,601.9     | 457,601.9     |              |
| 工伤保险费         |              | 19,655.39     | 19,655.39     |              |
| 生育保险费         |              | 52,759.72     | 52,759.72     |              |
| 4、住房公积金       |              | 403,328.81    | 403,328.81    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,800.00     | 689,490.94    | 692,290.94    |              |
| 合计            | 3,990,890.70 | 27,783,806.04 | 27,821,407.02 | 3,953,289.72 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,081,557.37 | 1,081,557.37 |      |
| 2、失业保险费  |      | 39,439.41    | 39,439.41    |      |
| 合计       |      | 1,120,996.78 | 1,120,996.78 |      |

## 16. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 695,249.76   | 916,041.14   |
| 营业税     | 750.00       | 750.00       |
| 企业所得税   | 520,614.53   | 3,819,413.56 |
| 个人所得税   | 328,359.10   | 280,619.96   |
| 城市维护建设税 | 152,857.58   | 196,075.29   |
| 教育费附加   | 64,197.30    | 84,312.67    |
| 地方教育费附加 | 38,824.84    | 54,973.09    |
| 其他      | 10,760.42    | 20,047.28    |
| 合计      | 1,811,613.53 | 5,372,232.99 |

#### 17. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 预提费用      | 3,043,632.41 | 4,519,614.40 |
| 押金、保证金及其他 | 716,510.19   | 915,921.95   |
| 合计        | 3,760,142.60 | 5,435,536.35 |

#### 18. 其他流动负债

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税待转销项税额 | 3,829,272.82 | 3,187,678.70 |
| 合计        | 3,829,272.82 | 3,187,678.70 |

#### 19. 股本

| 股东名称     | 期初余额         | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额         |
|----------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|          |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 张毅       | 7,798,200.00 |             |    |       |    |    | 7,798,200.00 |
| 西藏房掌柜投资有 | 2,853,000.00 |             |    |       |    |    | 2,853,000.00 |

|                                      |               |  |  |  |             |             |               |
|--------------------------------------|---------------|--|--|--|-------------|-------------|---------------|
| 限公司                                  |               |  |  |  |             |             |               |
| 张伟                                   | 2,596,200.00  |  |  |  |             |             | 2,596,200.00  |
| 深圳前海<br>掌柜投资<br>管理中心<br>(有限合<br>伙)   | 1,835,400.00  |  |  |  |             |             | 1,835,400.00  |
| 陈俊                                   | 1,331,400.00  |  |  |  |             |             | 1,331,400.00  |
| 萧伟坚                                  | 1,017,600.00  |  |  |  |             |             | 1,017,600.00  |
| 陈国海                                  | 998,600.00    |  |  |  | -18,000.00  | -18,000.00  | 980,600.00    |
| 季燕平                                  | 980,000.00    |  |  |  |             |             | 980,000.00    |
| 孙廷建                                  | 400,000.00    |  |  |  |             |             | 400,000.00    |
| 胡红韬                                  | 62,800.00     |  |  |  | -62,800.00  | -62,800.00  |               |
| 深圳掌柜<br>汇美投资<br>基金合伙<br>企业(有<br>限合伙) | 389,040.00    |  |  |  |             |             | 389,040.00    |
| 杜尔冬                                  | 304,600.00    |  |  |  | -304,600.00 | -304,600.00 |               |
| 夏慧玲                                  | 126,800.00    |  |  |  |             |             | 126,800.00    |
| 许展强                                  |               |  |  |  | 304,600.00  | 304,600.00  | 304,600.00    |
| 杨燕                                   |               |  |  |  | 80,800.00   | 80,800.00   | 80,800.00     |
| 合计                                   | 20,693,640.00 |  |  |  |             |             | 20,693,640.00 |

## 20. 资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,985,935.90 |      |      | 2,985,935.90 |
| 合计   | 2,985,935.90 |      |      | 2,985,935.90 |

## 21. 未分配利润

| 项目               | 本期            | 上期            |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润      | 12,457,485.90 | -1,739,666.83 |
| 调整后期初未分配利润       | 12,457,485.90 | -2,244,573.67 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 8,353,679.90  | 1,160,113.66  |
| 减：提取法定盈余公积       |               |               |
| 应付普通股股利          |               |               |
| 期末未分配利润          | 20,811,165.80 | -1,084,460.01 |

## 22. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本明细情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 84,914,796.87 | 45,664,035.16 | 62,443,377.80 | 35,795,962.17 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 84,914,796.87 | 45,664,035.16 | 62,443,377.80 | 35,795,962.17 |

## 23. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 营业税     |            |            |
| 城市维护建设税 | 141,712.64 | 118,848.97 |
| 教育费附加   | 60,912.44  | 50,255.14  |
| 地方教育费附加 | 40,347.47  | 33,495.59  |
| 堤围费     |            | 23.30      |
| 水利建设基金  | 744.42     |            |
| 文化事业建设税 | 76,776.09  | 5,940.00   |
| 印花税     | 957.15     | 1,038.44   |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 321,450.21 | 209,601.44 |
|----|------------|------------|

#### 24. 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 9,693,470.75  | 9,287,806.40  |
| 市场费用  | 1,397,295.52  | 968,751.39    |
| 业务招待费 | 509,205.9     | 326,966.71    |
| 差旅费   | 97,235.02     | 154,191.80    |
| 其他    | 296,413.93    | 660,743.68    |
| 合计    | 11,993,621.12 | 11,398,459.98 |

#### 25. 管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,699,408.13 | 6,565,545.25  |
| 房租及物业管理费 | 3,117,511.88 | 2,649,480.13  |
| 办公费      | 853,228.41   | 836,071.05    |
| 差旅交通费    | 339,261.09   | 385,932.69    |
| 装修费      | 72,848.45    | 469,741.86    |
| 折旧费      | 358,591.62   | 300,075.43    |
| 业务招待费    | 167,713.36   | 48,148.85     |
| 专业服务费    | 123,227.29   | 1,191,209.69  |
| 其他       | 186,302.87   | 640,150.66    |
| 合计       | 14,918,093.1 | 13,086,355.61 |

#### 26. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 内部研究开发费用   | 3,773,472.97 | 1,256,999.55 |
| 委托外部研究开发费用 | 416,076.15   |              |
| 合计         | 4,189,549.12 | 1,256,999.55 |

#### 27. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 205.4      |            |
| 减：利息收入 | 20,242.52  | 13,598.54  |
| 手续费及其他 | 227,690.34 | 129,744.59 |
| 合计     | 207,653.22 | 116,146.05 |

#### 28. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 一、坏账损失 | 675,340.81 |       |
| 合计     | 675,340.81 |       |

#### 29. 营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 政府补助 |           | 30,000.00 |
| 其他收入 | 53,894.83 | 44,039.84 |
| 合计   | 53,894.83 | 74,039.84 |

#### 30. 营业外支出

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------|------------|-----------|
| 非流动资产毁损报废损失合计  | 102,910.38 | 53,015.04 |
| 其中：非流动资产毁损报废损失 | 102,910.38 | 53,015.04 |

|     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| 滞纳金 | 595.83     | 1,150.37  |
| 其他  | 33,009.24  | 3,253.66  |
| 合计  | 136,515.45 | 57,419.07 |

### 31. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 一、当期所得税费用 | 891,048.47 | 15,281.39 |
| 二、递延所得税费用 |            |           |
| 合计        | 891,048.47 | 15,281.39 |

### 32. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助      |               | 30,000.00    |
| 利息收入      | 20,242.52     | 13,598.54    |
| 履约保证金     | 300,000.00    |              |
| 往来、备用金及其他 | 12,011,498.23 | 8,569,627.14 |
| 合计        | 12,331,740.75 | 8,613,225.68 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 付现费用     | 7,843,605.97  | 8,195,901.55 |
| 手续费支出    | 227,913.65    | 129,744.59   |
| 支付押金、保证金 | 8,007,232.98  | 684,270.63   |
| 备用金及其他   | 30,023,406.84 | 342,135.31   |
| 合计       | 46,102,159.44 | 9,352,052.08 |

### 33. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |               |
| 净利润                              | 5,971,385.04   | 581,192.38    |
| 加：资产减值准备                         | 675,340.81     |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 395,790.91     | 599,568.22    |
| 无形资产摊销                           | 42,639.52      | 32,334.09     |
| 长期待摊费用摊销                         | 93,476.46      | 202,191.47    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 102,910.38     | 9,115.08      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 205.40         |               |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -289,020.39    |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -25,940,139.32 | -1,171,714.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 5,264,374.89   | 3,552,555.15  |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -13,683,036.30 | 3,805,241.87  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |               |
| 现金的期末余额                          | 7,657,674.10   | 11,348,765.10 |

|              |                |              |
|--------------|----------------|--------------|
| 减：现金的期初余额    | 19,134,086.47  | 8,229,072.07 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -11,476,412.37 | 3,119,693.03 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           | 7,657,674.10 | 19,134,086.47 |
| 其中：库存现金        |              | 4,080.50      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,657,674.10 | 19,130,005.97 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 7,657,674.10 | 19,134,086.47 |

## 八、合并范围的变更

### 1. 本期新增

| 子公司名称           | 本期变化原因 |
|-----------------|--------|
| 深圳市掌柜装饰设计工程有限公司 | 新设     |

2018 年 1 月 30 日，本公司申请设立深圳市掌柜装饰设计工程有限公司，注册资本 1500.00 万元，实际出资 42.5 万元，本公司出资占实际已出资比例 100.00%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 实际出资比例（%） |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|-----------|----|------|
|                 |       |     |      | 直接        | 间接 |      |
| 广州市房掌柜网络技术有限公司  | 广州市   | 广州市 | 提供服务 | 100.00    |    | 投资设立 |
| 上海道杉房地产经纪有限公司   | 上海市   | 上海市 | 提供服务 | 100.00    |    | 投资设立 |
| 西藏掌原网络科技有限公司    | 林芝市   | 林芝市 | 提供服务 | 100.00    |    | 投资设立 |
| 深圳市掌柜装饰设计工程有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 提供服务 | 100.00    |    | 投资设立 |

(续)

| 孙公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 实际出资比例 (%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|------------|----|------|
|                |       |     |      | 直接         | 间接 |      |
| 广州市掌联房地产顾问有限公司 | 广州市   | 广州市 | 提供服务 | 70.00      |    | 投资设立 |
| 南京掌飞房地产咨询有限公司  | 南京市   | 南京市 | 提供服务 | 55.00      |    | 投资设立 |
| 武汉市房掌柜营销策划有限公司 | 武汉市   | 武汉市 | 提供服务 | 51.00      |    | 投资设立 |
| 东莞市掌柜房地产经纪有限公司 | 东莞市   | 东莞市 | 提供服务 | 51.00      |    | 投资设立 |
| 深圳市掌柜房地产经纪有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 提供服务 | 68.42      |    | 投资设立 |
| 佛山市掌柜房地产中介有限公司 | 佛山市   | 佛山市 | 提供服务 | 95.00      |    | 投资设立 |
| 廊坊市掌联房地产经纪有限公司 | 廊坊市   | 廊坊市 | 提供服务 | 100.00     |    | 投资设立 |
| 珠海市倡华房地产经纪有限公司 | 珠海市   | 珠海市 | 提供服务 | 100.00     |    | 投资设立 |
| 香港掌柜投资咨询有限公司   | 香港    | 香港  | 提供服务 | 尚未出资       |    | 投资设立 |
| 重庆市掌联房地产经纪有限公司 | 重庆市   | 重庆市 | 提供服务 | 67.61      |    | 投资设立 |

注:截止 2018 年 6 月 30 日,东莞市掌柜房地产经纪有限公司已在东莞设立 5 家分公司;深圳市掌柜房地产经纪有限公司已在深圳设立 2 家分公司;佛山市掌柜房地产中介有限公司已在佛山设立 2 家分公司;珠海市倡华房地产经纪有限公司已在珠海设立 1 家分公司;重庆市掌联房地产经纪有限公司已在重庆设立 1 家分公司。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本企业的实际控制人: 张毅

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

无。

### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 职位           | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------|--------------|-------------|
| 张毅                     | 董事长、总经理、集团总裁 | 实际控制人       |
| 西藏房掌柜投资有限公司            |              | 股东          |
| 张伟                     | 董事、新房集团总裁    | 股东          |
| 深圳前海掌柜投资管理中心<br>(有限合伙) |              | 股东          |
| 陈俊                     | 董事、副总经理、技术总监 | 股东          |
| 刘晓云                    | 董事会秘书、集团总编   | 关键管理人员      |
| 梁孔云                    | 财务总监         | 关键管理人员      |
| 王平                     | 独立董事         | 关键管理人员      |
| 吴龙                     | 董事           | 关键管理人员      |
| 乔鑫                     | 监事会主席        | 关键管理人员      |
| 张军                     | 监事           | 关键管理人员      |
| 严晓风                    | 监事、行政总监      | 关键管理人员      |
| 陈国海                    | 华东区域总裁       | 股东          |
| 北京掌柜影业投资有限公司           |              | 实际控制人之全资公司  |

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

无。

(4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,721,570.00 | 1,052,558.00 |

6. 关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额      |        |           |         |      |
|------------------------|-----------|--------|-----------|---------|------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备      |         | 账面价值 |
|                        | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |           |        |           |         |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 69,285.00 | 100.00 | 69,285.00 | 100.00  |      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |           |        |           |         |      |

|    |           |        |           |        |  |
|----|-----------|--------|-----------|--------|--|
| 合计 | 69,285.00 | 100.00 | 69,285.00 | 100.00 |  |
|----|-----------|--------|-----------|--------|--|

(续)

| 类别                     | 期初余额       |        |            |         |          |
|------------------------|------------|--------|------------|---------|----------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值     |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |            |        |            |         |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 209,285.00 | 100.00 | 201,085.00 | 96.08   | 8,200.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |            |        |            |         |          |
| 合计                     | 209,285.00 | 100.00 | 201,085.00 | 96.08   | 8,200.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄            | 期末余额      |           |         |
|---------------|-----------|-----------|---------|
|               | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 6个月以内(含6年，下同) |           |           |         |
| 7个月—1年        |           |           |         |
| 1—2年          |           |           |         |
| 2—3年          |           |           |         |
| 3年以上          | 69,285.00 | 69,285.00 | 100.00  |
| 合计            | 69,285.00 | 69,285.00 | 100.00  |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,200 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 140,000.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额      |                 |           |
|----------------|-----------|-----------------|-----------|
|                | 应收账款      | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备      |
| 广东光大企业集团有限公司   | 19,200.00 | 27.71           | 19,200.00 |
| 东莞市天利房地产开发有限公司 | 16,400.00 | 23.67           | 16,400.00 |
| 东莞市恒瑞房地产开发有限公司 | 12,000.00 | 17.31           | 12,000.00 |
| 东莞市柏悦房地产开发有限公司 | 8,000.00  | 11.55           | 8,000.00  |
| 东莞市万悦房地产有限公司   | 6,000.00  | 8.66            | 6,000.00  |
| 合计             | 61,600.00 | 88.90           | 61,600.00 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额          |        |      |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |               |        |      |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |               |        |      |          |               |
| 押金、备用金组合                | 180,074.64    | 0.63   |      |          | 180,074.64    |
| 关联方组合                   | 28,378,097.49 | 9.37   |      |          | 28,378,097.49 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |      |          |               |

|    |                   |        |  |  |                |
|----|-------------------|--------|--|--|----------------|
| 合计 | 28,<br>558,172.13 | 100.00 |  |  | 28, 558,172.13 |
|----|-------------------|--------|--|--|----------------|

(续)

| 类别                      | 期初余额         |        |      |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |        |      |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 104,426.93   | 1.23   |      |          | 104,426.93   |
| 押金、备用金组合                | 155,164.30   | 1.82   |      |          | 155,164.30   |
| 关联方组合                   | 8,264,239.44 | 96.95  |      |          | 8,264,239.44 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |
| 合计                      | 8,523,830.67 | 100.00 |      |          | 8,523,830.67 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 期末余额  |                  |                   |                 |          |
|---------------------|-------|------------------|-------------------|-----------------|----------|
|                     | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例 (%) | 账龄                | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
| 广州市房掌柜网络技术有限公司      | 股利    | 20,000,000.00    | 1 年以内             | 70.03           |          |
| 广州市房掌柜网络技术有限公司上海分公司 | 往来款   | 1,658,675.41     | 1 年以内、1-2 年       | 5.81            |          |
| 广州市房掌柜网络技术有限公司深圳分公司 | 往来款   | 1,124,619.94     | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 3.94            |          |
| 广州市房掌柜网络技术有限公司惠州分公司 | 往来款   | 786,011.27       | 1 年以内、2-3         | 2.75            |          |

|                             |     |               |       |       |  |
|-----------------------------|-----|---------------|-------|-------|--|
|                             |     |               | 年     |       |  |
| 广州市房掌柜网络<br>技术有限公司无锡<br>分公司 | 往来款 | 728,399.00    | 1 年以内 | 2.55  |  |
| 合计                          |     | 24,297,705.62 |       | 85.08 |  |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 押金、备用金组合 | 180,074.64    | 155,164.30   |
| 关联方组合    | 28,378,097.49 | 8,264,239.44 |
| 往来款      |               | 104,426.93   |
| 合计       | 28,558,172.13 | 8,523,830.67 |

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(5) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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 | 21,425,002.00 |      | 21,425,002.00 | 20,000,002.00 |      | 20,000,002.00 |
| 合计     | 21,425,002.00 |      | 21,425,002.00 | 20,000,002.00 |      | 20,000,002.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 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 |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 广州市房掌柜网络技术有限公司 | 19,000,001.00 |              |      | 19,000,001.00 |          |          |
| 上海道杉房地产经纪有限公司  | 1,000,001.00  |              |      | 1,000,001.00  |          |          |
| 西藏掌原网络科技有限公司   |               | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00  |          |          |

|                 |               |              |  |               |  |  |
|-----------------|---------------|--------------|--|---------------|--|--|
| 公司              |               |              |  |               |  |  |
| 深圳市掌柜装饰设计工程有限公司 |               | 425,000.00   |  | 425,000.00    |  |  |
| 合计              | 20,000,002.00 | 1,425,000.00 |  | 21,425,002.00 |  |  |

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -102,910.38 | -53,015.40 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |             | 2,863.85   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） |             | 30,000.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 20,289.76   | 39,635.81  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |             |            |
| 非经常性损益总额                                                   | -82,620.62  | 19,484.26  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            | -20,655.16  | 2,922.64   |
| 非经常性损益净额                                                   | -61,965.47  | 16,561.62  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   |             | -59.15     |
| 合计                                                         | -61,965.47  | 16,620.77  |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益        |             |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                         |               | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 20.72         | 0.40        | 0.40        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.88         | 0.41        | 0.41        |

林芝市房掌柜网络股份有限公司

2018年8月29日