



易合网络

NEEQ : 870571

浙江易合网络信息股份有限公司

Zhejiang Yihe Network Information Co.,Ltd

半年度报告

2019

公司半年度大事记



1、2019年3月，由公司主办的2019联商网大会在杭州召开，会议规模上千人，邀请了知名经济学家马光远、大润发董事长黄明端、盒马鲜生 CEO 侯毅、拼多多联合创始人达达等嘉宾出席并分享。

2、2019年4月，公司董事会审议讨论通过对外投资100万元人民币参股杭州顺势而为电子商务有限公司，持股5%。

3、2019年6月，公司董事会审议讨论通过出资500万元人民币拟参与发起设立杭州联商壹号创业投资合伙企业（有限合伙）。



4、2019年6月，由公司主办的2019中国社区商业大会在山东济宁召开，以“大爱商业，独善社区”为主题，探索社区商业经营新思路，讨论构建新型社区商业的经营模式、服务模式、管理模式、营销模式等。

目 录

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、易合网络	指	浙江易合网络信息股份有限公司
兴合集团	指	浙江省兴合集团有限责任公司，系公司股东
步步高	指	步步高投资集团股份有限公司
家家悦	指	家家悦控股集团股份有限公司，系公司股东
乐铺网络	指	杭州乐铺网络信息有限公司，系公司控股子公司
知了壳	指	杭州知了壳企业管理咨询有限公司，系公司全资子公司
兴合电子商务	指	浙江兴合电子商务有限公司，公司参股公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《浙江易合网络信息股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京观韬（上海）律师事务所
报告期	指	2019年半年度
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江易合网络信息股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江易合网络信息股份有限公司董事会
监事会	指	浙江易合网络信息股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	浙江易合网络信息股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
联商大会	指	公司每年定期召开的零售行业交流峰会，邀请零售行业知名企业、人士，围绕当年零售行业热点主题进行讨论、交流。
综合类网站	指	给用户提供更广泛的信息及互联网服务的网站，包括门户网站、综合性新闻网站、各地信息港、宽带门户网站等。
行业类专业网站	指	仅面向国民经济中的某个行业提供商业信息以及相关服务的网站

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。

公司负责人庞小伟、主管会计工作负责人韩苗琴及会计机构负责人（会计主管人员）韩苗琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2.报告期内在指定网站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	浙江易合网络信息股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yihe Network Information Co.,Ltd
证券简称	易合网络
证券代码	870571
法定代表人	庞小伟
办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	庞小伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-87015503
传真	0571-87015503
电子邮箱	wangyl@linkshop.com.cn
公司网址	http://www.linkshop.com.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室 310053
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书处

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	2000 年 10 月 8 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	信息服务、网络广告、会展服务、培训服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庞小伟
实际控制人及其一致行动人	庞小伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913300007252323948	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓2幢905室	否
注册资本(元)	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街198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	7,410,141.86	6,508,023.08	13.86%
毛利率%	48.76%	51.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,396,495.86	1,213,120.08	15.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,217,684.90	880,688.47	38.27%
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）	6.95%	7.89%	-
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）	6.06%	5.73%	-
基本每股收益	0.14	0.12	8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,169,933.76	28,540,507.19	2.21%
负债总计	8,571,623.06	9,257,144.72	-7.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,797,178.68	19,400,682.82	7.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.94	7.22%
资产负债率%（母公司）	19.55%	24.09%	-
资产负债率%（合并）	29.39%	32.44%	-
流动比率	3.19	2.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-557,477.82	2,686,606.85	-120.75%
应收账款周转率	8.43	5.45	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.21%	10.53%	-

营业收入增长率%	13.86%	-35.01%	-
净利润增长率%	16.96%	205.21%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	199,796.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,985.25
非经常性损益合计	178,810.96
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	178,810.96

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	841,436.68	841,436.68	1,124,449.03	1,124,449.03
其他应收款	77,290.02	77,290.02	528,607.49	528,607.49
固定资产	107,667.29	107,667.29	183,291.49	183,291.49
应付票据及应付账款	124,865.00	124,865.00		
其他应付款	327,718.79	327,718.79	77,338.48	77,338.48
管理费用	1,626,606.42	1,626,606.42	2,482,138.72	2,482,138.72
研发费	0.00	0.00	0.00	0.00

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于互联网营销服务行业，客户主要为零售行业各类企业，包括百货店、超市、便利店、购物中心等，进而关联至零售业各服务机构、生产厂商等上下游群体，通过“线上+线下”的业务模式为客户提供市场信息管理与共享服务。

公司的线上业务模式主要为“资讯信息+商务服务+网络广告”。公司自有门户网站采用会员制，首先通过提供若干免费服务例如提供行业资讯信息等方式聚集人气，提高网站的知名度和浏览量，进而吸引用户缴纳会员费加入会员，为会员用户提供品牌宣传、商务对接等会员服务。同时公司还依托自有平台为全行业企业提供网络广告服务实现收入。

公司的线下业务模式主要为“会议会展+培训”。公司凭借线上积累的会员客户资源，结合客户所处的零售业的不同业态及不同需求，定期及不定期地举办线下会议会展活动，帮助客户宣传品牌、建立供销渠道，打通产业链。同时，公司为客户提供专业的行业培训，包括经营管理、市场营销、人力资源、客户服务等各个方面，在获得收入的同时，增加了客户的黏性。

公司专注于零售行业，目标客户定位清晰，专业化程度较高，在细分市场中占有一定优势。

1、市场推广模式

公司的业务拓展主要通过网上自助注册、业务人员电话推广以及展会营销等方式进行，媒体事业部负责推广产品服务、开发客户，并负责与客户保持日常联络。公司为用户提供免费商业资讯等服务，吸引潜在会员进行自助注册，从而快速扩展会员数量，提高行业影响力。公司业务人员对重要的会员客户进行电话营销，推广服务，全面了解与挖掘客户的需求，为客户提供相应的产品与服务。公司每年定期召开零售行业峰会——联商网大会与联商风云会，并不定期举行零售业展会、商企对接会议，深度收集与挖掘客户的需求并为之提供相应的产品服务，实现单一客户价值的最大化。

2、研发模式

公司项目负责人根据市场需求下达项目工作任务，由技术部经理根据人员、环境、项目要求制定计划，制定的计划需有较高的可控性及可行性，负责合理分配时间及工作任务并在 OA 上发布流程。项目组负责人与产品人员负责用户调研，并与市场部、编辑部等相关部门一起讨论，确定并详细描述需求；产品人员根据需求绘制产品原型图、UI 界面设计、编写代码、开发应用程序；测试人员根据需求和原型，调试应用程序并由实施人员发布上线产品。

3、盈利模式

公司以信息服务业务为中心，主要通过收取会员费及各类服务费用获得收入，各类业务的盈利模式如下：

- 1)、信息服务业务：易合网络和乐铺网络通过自有专业门户网站联商网、搜铺网为客户提供信息服务，两个门户网站均采用会员制模式，会员可以享受专有信息服务，信息服务收入主要是指易合网络和乐铺网络的会员费收入。公司按照年度收取会员费，在会员服务期间平均分摊确认收入。
- 2)、会展服务业务：易合网络和乐铺网络定期组织召开零售行业、商业地产行业峰会，以及不定期举行零售业展会、商企对接会等活动，对参会客户收取固定费用作为报酬。公司预先收取参会费用，在会议结束后确认收入。
- 3)、培训服务业务：知了壳以公开课、内部培训、商务考察等形式对零售行业各类业态提供培训服务，并收取培训费用作为服务报酬。公司预先收取培训费用，在客户完成培训课程后确认收入。
- 4)、网络广告业务：依托自有平台，易合网络和乐铺网络面向包括入网会员在内的全行业企业提供网络广告服务，公司网络广告服务的对象主要包括：零售企业、商业地产商、零售服务商。公司网络广告的发布平台包括：联商网和搜铺网首页、新闻页面、论坛页面、邮件、微博、微信平台等，收费标准包括：按时间、按浏览量、按次数，公司在广告实际发布后确认收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年整体公司销售收入完成 7,410,141.86 元，比 2018 年上半年提升了 13.86%。净利润 1,314,948.23 元，比去年 1,124,267.24 元增长 16.96%，营收和利润稳步提升主要是由于公司经过近两年的调整变革，业务模式更为清晰，经营管理更为规范，团队人员趋向稳定，保持了公司更加良性健康的发展；同时在做强主营业务的同时，进一步尝试关联业务的投资。

三、 风险与价值

1、广告收入下滑风险

广告收入是公司的收入来源之一，2019 年上半年广告收入同比增长 30.99%，但增长额只有 355,347.03 元，公司目前广告发布主要还是传统 PC 端发布，如果公司不能保证网站信息质量，吸引人气，维护好现有客户、扩大市场份额，则很可能面临客户流失从而影响公司广告收入业绩的风险。

应对措施：尽管互联网广告行业竞争加剧，但在一些互联网广告细分市场仍有较大的发展空间，细分行业的深入程度决定了公司的核心竞争力。公司作为零售业专业网站平台，由于用户基本都集中于同一行业，广告的针对性非常强，效果较好，受到用户的普遍认同。公司要在巩固现有客户的基础上，提

高行业知名度、扩大市场占有率，从而减少市场风险。

2、人才流失风险

公司所属行业属于新兴行业，对各类人才有较高的需求，新业务的开拓和发展均依赖于具有丰富经验的技术人才、市场开拓人才和研发人才。因此，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将无法保证核心人员的积极性、创造性，甚至造成核心人员的流失，给公司经营活动带来较的冲击，进而影响服务质量和持续服务。

应对措施：为避免人才流失，保持人才的稳定性和创造性，公司建立并不断完善人力资源管理制度。首先，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，激发员工积极性和创造性；其次，通过多种渠道积极引进高端人才，优化公司的人才结构；同时，公司计划通过搭建持股平台，增强员工主人翁意识，并与核心技术人员签订保密协议，防范核心技术人员流失。

3、商业模式创新风险

报告期内，公司的收入主要来源于会员收费、提供信息服务、向零售行业内企业提供线上信息和广告、线下培训咨询服务等。公司自成立以来一直扎根于零售行业，与零售行业上下游开展广泛的合作，在合作中不断发掘盈利点、拓展新业务。在保持原有业务的基础上，公司又对业务模式进行创新，更加深入挖掘客户的需求，以保证公司盈利能力持续增长。如果公司创新的盈利模式得不到零售行业市场的认同，将在很大程度上影响公司未来的成长空间。

应对措施：公司在进行商业模式创新及拓展新业务时会进行充分的市场调研，制定详细的项目发展规划，减小投资风险，并严格保证服务质量，积极提升市场竞争力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

2019年上半年，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	470,000.00	82,013.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	----	------------	----------	--------

		金 额			
庞小伟	共同对外投资	-	已事前及时履行	2019-6-19	2019-018
冯丽萍	共同对外投资	-	已事前及时履行	2019-6-19	2019-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本次对外投资设立合伙企业，是公司对零售消费领域的持续看好，看好管理人天使湾创投丰富的投资经验，这也是公司未来五年发展的创新尝试，有望给公司带来更多的合作机会，丰富公司为零售行业服务的内容，并实现盈利模式的多元化。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项 类型	协议签署 时间	临时公告 披露时间	交易 对方	交易/投 资/合并 标的	标的金额	交易/投 资/合并 对价	对价金额	是否 构成 关联 交易	是否 构成 重大 资产 重组
对外 投资	2019/4/11	2019/4/11	-	杭州顺 势而为 电子商 务有限 公司公 司 5%股 权	1,170,000	现金	1,000,000	否	否
对外 投资	2019/6/19	2019/6/19	-	新设合 伙企业	100,000,000	现金	5,000,000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述对外投资是公司拓展业务领域，存在一定的市场风险，经营风险和管理风险；但因投资额度和参股份额均不多，故风险尚在可控制范围之内。

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	6,126,077	61.26%	157,500	6,283,577	62.84%
	其中：控股股东、实际控制人	873,895	8.73%	0.00	873,895	8.73%
	董事、监事、高管	434,912	4.34%	-120,000	314,912	3.15%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,873,923	38.74%	-157,500	3,716,423	37.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,621,685	26.22%	0.00	2,621,685	26.22%
	董事、监事、高管	1,252,238	12.52%	-157,500	1,094,738	10.95%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数		25				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庞小伟	3,495,580	0	3,495,580	34.9558%	2,621,685	873,895
2	浙江省兴合集团有限责任公司	2,527,780	0	2,527,780	25.2778%	0	2,527,780
3	鲍碧波	795,450	0	795,450	7.9545%	596,588	198,862
4	家家悦控股集团股份有限公司	625,000	0	625,000	6.2500%	0	625,000
5	张海霞	625,000	0	625,000	6.2500%	0	625,000
合计		8,068,810	0	8,068,810	80.6881%	3,218,273	4,850,537

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

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

报告期内公司的控股股东为庞小伟。庞小伟，男，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年毕业于浙江工商大学，硕士学历。1998 年 4 月至 2000 年 3 月就职于兴合集团；2000 年 3 月至 2017 年 5 月 22 日就职于本公司；2017 年 5 月 23 日至今任公司董事长，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庞小伟	董事长	男	1973年2月	硕士	三年	是
鲍碧波	董事	男	1978年11月	本科	三年	否
王跃林	董事、总经理	男	1977年5月	本科	三年	是
李滨炳	董事	男	1979年10月	硕士	三年	否
傅元惠	董事	女	1955年6月	本科	三年	否
冯丽萍	董事	女	1972年11月	硕士	三年	否
颜艳春	董事	男	1968年8月	硕士	三年	否
诸振家	监事	男	1982年10月	本科	三年	是
刘晓燕	监事	女	1984年10月	本科	三年	是
周晓南	监事	男	1989年9月	硕士	三年	否
韩苗琴	财务负责人	女	1987年8月	本科	三年	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
庞小伟	董事长	3,495,580		3,495,580	34.9558%	0
鲍碧波	董事	795,450		795,450	7.9545%	0

王跃林	董事、总经理	629,200	50,000	579,200	5.7920%	0
冯丽萍	董事	17,500		17,500	0.1750%	0
诸振家	监事	17,500		17,500	0.1750%	0
合计	-	4,955,230	50,000	4,905,230	49.0523%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
韩苗琴	无	新任	财务负责人	选任
毛鑫英	财务负责人、董事会秘书	离任	无	离职

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

韩苗琴，1987年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于绍兴文理学院元培学院，中共党员。

2011年1月至2014年2月，就职于杭州路德行汽车有限公司任出纳、助理会计；2014年2月至今，浙江易合网络信息股份有限公司历任出纳、会计、财务主管。

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	3	4
财务人员	2	2
技术人员	25	23
销售人员	15	11
员工总计	45	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	26
专科	13	12
专科以下	1	1

员工总计	45	40
------	----	----

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：

<p>1. 员工薪酬政策包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和其他地方相关法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。</p> <p>2. 员工培训计划公司制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、职场商务基本技能培训、管理技能、营销技能等相关的业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现人才的再造。</p> <p>3. 离退休职工人数需公司承担费用的离退休职工人数 0 人</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	660,590.29	818,271.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	853,589.13	708,381.76
其中：应收票据			
应收账款		853,589.13	708,381.76
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	850,481.27	79,919.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	309,186.75	206,704.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）5	24,650,000.00	25,850,000.00
流动资产合计		27,323,847.44	27,663,278.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(一) 6	1,500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 7	81,819.81	101,264.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 8	264,266.51	275,964.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,846,086.32	877,229.11
资产总计		29,169,933.76	28,540,507.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一) 9		166,020.00
其中：应付票据			
应付账款			166,020.00
预收款项	五、(一) 10	6,541,855.46	6,042,171.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 11	384,110.75	1,302,048.75
应交税费	五、(一) 12	189,577.97	1,365,832.84
其他应付款	五、(一) 13	1,456,078.88	381,071.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,571,623.06	9,257,144.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		8,571,623.06	9,257,144.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）15	4,091,847.06	4,091,847.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）16	955,011.61	955,011.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）17	5,750,320.01	4,353,824.15
归属于母公司所有者权益合计		20,797,178.68	19,400,682.82
少数股东权益		-198,867.98	-117,320.35
所有者权益合计		20,598,310.70	19,283,362.47
负债和所有者权益总计		29,169,933.76	28,540,507.19

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

（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		508,213.84	526,779.75

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)1	780,724.13	708,381.76
应收款项融资			
预付款项		380,857.81	79,919.88
其他应收款	十三、(一)2	1,137,728.11	544,255.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,800,000.00	24,100,000.00
流动资产合计		25,607,523.89	25,959,337.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)3	1,813,000.00	1,813,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		49,998.29	59,212.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		264,266.51	275,964.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,627,264.80	2,648,176.36
资产总计		29,234,788.69	28,607,513.44
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			166,020.00
预收款项		4,299,867.54	3,892,202.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		365,939.75	1,143,734.80
应交税费		163,477.82	1,350,997.85
其他应付款		885,475.40	337,697.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,714,760.51	6,890,652.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		5,714,760.51	6,890,652.97
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,994,864.25	3,994,864.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		955,011.61	955,011.61
一般风险准备			

未分配利润		8,570,152.32	6,766,984.61
所有者权益合计		23,520,028.18	21,716,860.47
负债和所有者权益合计		29,234,788.69	28,607,513.44

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,410,141.86	6,508,023.08
其中：营业收入	五、(二)1	7,410,141.86	6,508,023.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,207,199.22	5,652,110.53
其中：营业成本	五、(二)1	3,796,998.29	3,148,743.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	114,070.24	132,906.33
销售费用	五、(二)3	906,690.60	805,531.90
管理费用	五、(二)4	1,411,556.55	1,626,606.42
研发费用			
财务费用	五、(二)5	2,108.72	1,629.67
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二)6	-24,225.18	-63,307.38
加：其他收益	五、(二)7		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	199,796.21	449,010.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,402,738.85	1,304,923.27
加：营业外收入	五、(二)9	1,788.14	56,483.74

减：营业外支出	五、(二)10	22,773.39	599.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,381,753.60	1,360,807.34
减：所得税费用	五、(二)11	66,805.37	236,540.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,314,948.23	1,124,267.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,314,948.23	1,124,267.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-81,547.63	-88,852.84
2.归属于母公司所有者的净利润		1,396,495.86	1,213,120.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,314,948.23	1,124,267.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,396,495.86	1,213,120.08
归属于少数股东的综合收益总额		-81,547.63	-88,852.84
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
(二)稀释每股收益（元/股）		0.13	0.12

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二)1	6,358,666.88	5,439,459.51
减：营业成本	十三、(二)1	2,580,500.14	2,366,193.74
税金及附加		103,136.78	121,330.96
销售费用		735,354.13	617,870.54
管理费用		1,242,790.94	1,340,275.24
研发费用			
财务费用		1,292.41	1,317.25
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)2	193,869.37	-89,607.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,919.45	55,013.44
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）		1,891,381.30	957,877.39
加：营业外收入		1,365.17	43,291.12
减：营业外支出		22,773.39	-5.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,869,973.08	1,001,173.84
减：所得税费用		66,805.37	236,540.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,167.71	764,633.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,167.71	764,633.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,803,167.71	764,633.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,178,248.98	9,116,359.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	35,719.74	159,268.76
经营活动现金流入小计		8,213,968.72	9,275,628.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,555,788.97	1,269,041.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,610,289.76	3,730,247.07
支付的各项税费		1,748,121.52	785,639.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	857,246.29	804,094.07
经营活动现金流出小计		8,771,446.54	6,589,021.83
经营活动产生的现金流量净额		-557,477.82	2,686,606.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800
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	五、(三)3	18,299,796.21	39,419,010.72
投资活动现金流入小计		18,299,796.21	39,420,810.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)4	16,900,000.00	41,920,000.00
投资活动现金流出小计		17,900,000.00	41,920,000.00
投资活动产生的现金流量净额		399,796.21	-2,499,189.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-157,681.61	187,417.57
加：期初现金及现金等价物余额		818,271.9	643,110.96
六、期末现金及现金等价物余额		660,590.29	830,528.53

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,050,435.54	7,492,454.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,260.05	802,834.48
经营活动现金流入小计		7,085,695.59	8,295,288.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,899,612.47	862,785.32
支付给职工以及为职工支付的现金		3,302,039.21	2,869,267.80
支付的各项税费		1,686,376.65	691,069.71
支付其他与经营活动有关的现金		710,102.54	1,278,219.80
经营活动现金流出小计		7,598,130.87	5,701,342.63
经营活动产生的现金流量净额		-512,435.28	2,593,946.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			498,000.00
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			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,093,869.37	35,232,392.17
投资活动现金流入小计		17,093,869.37	35,732,192.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,600,000.00	38,070,000.00
投资活动现金流出小计		16,600,000.00	38,070,000.00
投资活动产生的现金流量净额		493,869.37	-2,337,807.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,565.91	256,138.50

加：期初现金及现金等价物余额		526,779.75	399,465.12
六、期末现金及现金等价物余额		508,213.84	655,603.62

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江易合网络信息股份有限公司 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江易合网络信息股份有限公司（以下简称公司或本公司）由浙江省兴合集团公司有限责任公司、步步高投资集团股份有限公司、家家悦控股集团股份有限公司及庞小伟等 23 位自然人发起设立，于 2000 年 10 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007252323948 的营业执照，注册资本 10,000,000.00 元，股份总数 10,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,716,423 股；无限售条件的流通股份 6,283,577 股。公司股票已于 2017 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动为第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）（范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》），书刊零售（详见《出版物经营许可证》）；计算机软件和网络技术开发，计算机及配件、电子产品、日用百货、装饰材料、工艺美术品（除金饰品）、化工产品（除危险品及易制毒化学品）、五金交电、机械设备、办公耗材的

销售，信息咨询（不含金融、期货信息），国内网络广告设计、制作、发布，会展服务，培训服务，房地产中介服务。

本财务报表业经 2019 年 8 月 15 日公司第二届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将杭州乐铺网络信息有限公司和杭州知了壳企业管理咨询有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融

资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 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, 认定为共同控制。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, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 线上信息服务及网络广告

- 1) 信息服务收入：公司开始为客户提供信息服务时，在合同约定的服务期限内分期确认收入；
- 2) 网络广告收入：广告或商业行为开始出现于公众面前，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

(2) 线下会展服务及培训服务

- 1) 会展服务收入：会展活动完成时，按合同约定的收入金额确认收入；
- 2) 培训服务收入：培训服务完成时，按合同约定的收入金额确认收入。

(十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、13%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%

[注]：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%，从2019年4月1日开始起，本公司发生增值税应税销售行为销项税率由16%改为13%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,411.07	8,431.07
银行存款	644,179.22	625,602.83
其他货币资金[注]	0	184,238.00

合 计	660,590.29	818,271.90
-----	------------	------------

[注]：期初其他货币资金系支付宝账户余额 184,000.00 元，财付通账户余额 238.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	853,589.13	708,381.76
合 计	853,589.13	708,381.76

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	946,044.35	100.00	92,455.22	9.77	853,589.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	946,044.35	100.00	92,455.22	9.77	853,589.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	765,238.69	94.21	56,856.93	7.43	708,381.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	47,000.00	5.79	47,000.00	100.00	
小 计	812,238.69	100.00	103,856.93	12.79	708,381.76

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	765,432.35	38,271.62	5.00
1-2 年	180,612.00	54,183.60	30.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00

小 计	946,044.35	92,455.22	9.77
-----	------------	-----------	------

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 11,401.71 元。

3) 本期应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡八佰伴商贸中心有限公司	170,000.00	17.97	8,500.00
平湖八佰伴商业管理有限公司	170,000.00	17.97	8,500.00
杭州联华华商集团有限公司	130,000.00	13.74	39,000.00
杭州润灏置业有限公司	98,000.00	10.36	4,900.00
杭州下榻小灶餐饮管理有限公司	72,000.00	7.61	3,600.00
小 计	640,000.00	67.65	64,500.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	850,481.27	100.00		850,481.27	79,919.88	100.00		79,919.88
合 计	850,481.27	100.00		850,481.27	79,919.88	100.00		79,919.88

(2) 预付款项金额前 2 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
厦门定睿商务咨询有限公司	404,191.96	47.53
济宁万达嘉华酒店管理有限公司万达嘉华酒店	243,920.00	28.68
小 计	351,818.50	76.21

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	327,874.00	100.00	18,687.25	5.70	309,186.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	327,874.00	100.00	18,687.25	5.70	309,186.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	237,781.86	100.00	31,077.32	13.07	206,704.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	237,781.86	100.00	31,077.32	13.07	206,704.54

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,722.89	16,236.14	5.00
1-2 年	1,000.00	300.00	30.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	2,151.11	2,151.11	100.00
小 计	327,874.00	18,687.25	5.70

(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 12,390.07 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	53,413.00	75,493.00
应收暂付款	274,461.00	162,288.86
合 计	327,874.00	237,781.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
段玉豪	应收暂付款	80,000.00	1 年以内	24.40	4,000.00	否
杭州绿阳房地产有限公司	押金保证金	53,213.00	1 年以内	16.23	2,660.65	否
张霖	应收暂付款	25493.87	1 年以内	7.78	1,274.69	否
周海燕	应收暂付款	16938.50	1 年以内	5.17	846.93	否
李丹英	应收暂付款	16500.00	1 年以内	5.03	825.00	否
小 计		192,145.37		58.60	9,607.27	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	24,650,000.00	25,850,000.00
合 计	24,650,000.00	25,850,000.00

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具	2,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
其中：按 成本计 量的	2,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
合 计	2,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江兴合电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海响蛙企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
杭州顺势而为电子商务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计	1,500,000.00	1,000,000.00		2,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江兴合电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	3.70	
上海响蛙企业管理合伙企业（有限合伙）					5.00[注]	
杭州顺势而为电子商务有限公司					5.00	
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

[注]：根据《合伙协议》，公司认缴出资比例 5.00%，实际出资比例 33.33%。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	400,400.37	188,104.00	588,504.37
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			

1) 处置或报废			
期末数	400,400.37	188,104.00	588,504.37
累计折旧			
期初数	308,540.49	178,699.00	487,239.49
本期增加金额	19,445.07		19,445.07
1) 计提	19,445.07		19,445.07
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	327,985.56	178,699.00	506,684.56
账面价值			
期末账面价值	72,414.81	9,405.00	81,819.81
期初账面价值	91,859.88	9,405.00	101,264.88

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	73,744.60	71,271.97		2,472.63	
小 计	73,744.60	71,271.97		2,472.63	

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	57,066.02	14,266.51	103,856.93	25,964.23
可供出售金融资产减值准备	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
合 计	1,057,066.02	264,266.51	1,103,856.93	275,964.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	31,077.32	66,581.82
可抵扣亏损	3,242,208.55	3,457,795.07
小 计	3,273,285.87	3,524,376.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		168,166.30	
2020 年	1,108,029.55	1,108,029.55	
2021 年	491,015.25	1,000,832.74	
2022 年	1,013,452.46	1,180,766.48	
2023 年	629,711.29		
小 计	3,242,208.55	3,457,795.07	

9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	0.00	166,020.00
合 计	0.00	166,020.00

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	0.00	150,000.00
费用款	0.00	16,020.00
小 计	0.00	166,020.00

10. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	6,541,855.46	6,042,171.73
合 计	6,541,855.46	6,042,171.73

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,302,048.75	2,534,483.67	3,452,421.67	384,110.75
离职后福利—设定提存计划		157,868.09	157,868.09	
合 计	1,302,048.75	2,692,351.76	3,610,289.76	384,110.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,302,048.75	2,071,888.01	2,989,826.01	384,110.75
职工福利费		3,930.00	3,930.00	
社会保险费		129,560.7	129,560.7	
其中：医疗保险费		114,318.27	114,318.27	
工伤保险费		2,177.49	2,177.49	
生育保险费		13,064.94	13,064.94	
住房公积金		329,104.96	329,104.96	
工会经费和职工教育经费		0	0	
小 计	1,302,048.75	2,534,483.67	3,452,421.67	384,110.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		152,424.36	152,424.36	
失业保险费		5,443.73	5,443.73	

小 计		157,868.09	157,868.09	
-----	--	------------	------------	--

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	92,582.15	114,695.99
企业所得税	66,805.37	1,215,416.72
代扣代缴个人所得税	8,270.63	8,480.76
城市维护建设税	8,672.68	6,372.17
教育费附加	3,641.62	2,655.90
地方教育附加	2,427.74	1,770.60
文化事业建设费	6,695.18	15,957.60
印花税	482.60	483.10
合 计	189,577.97	1,365,832.84

13. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,500.00	4,500.00
应付暂收款	1,451,578.88	376,571.40
合 计	1,456,078.88	381,071.40

14. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,091,847.06			4,091,847.06
合 计	4,091,847.06			4,091,847.06

16. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	955,011.61			955,011.61
合 计	955,011.61			955,011.61

(2) 其他说明

本期法定盈余公积无变化。

17. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	4,353,824.15	141,630.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,396,495.86	1,213,120.08
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	5,750,320.01	1,354,750.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,410,141.86	3,796,998.29	6,508,023.08	3,148,743.59
合 计	7,410,141.86	3,796,998.29	6,508,023.08	3,148,743.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	32,553.86	30,974.29
教育费附加	13,683.07	13,274.68
地方教育附加	8,920.81	8,849.78
印花税	2,430.00	2,506.50
文化事业建设费	56,482.50	77,301.08
合 计	114,070.24	132,906.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	786,727.35	709,978.12
差旅费	37,862.26	39,201.19
办公费	52,773.42	35,574.54
邮电通讯费	1,384.36	1,949.18
其 他	27,943.21	18,828.87
合 计	906,690.60	805,531.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	494,527.91	809,416.69

差旅费	298,962.58	69,409.79
租赁费	212,110.55	304,358.46
办公费	217,415.55	32,596.20
中介及咨询服务费	149,276.43	357,301.89
业务招待费	14,023.09	3,886.72
邮电通讯费	733.48	6,681.61
折旧及摊销	19,093.65	22,556.74
其他	5,413.31	20,398.32
合计	1,411,556.55	1,626,606.42

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息收入	3,720.82	1,765.88
手续费	5,829.54	3,395.55
合计	2,108.72	1,629.67

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-24,225.18	-63,307.38
合计	-24,225.18	-63,307.38

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	199,796.21	449,010.72
合计	199,796.21	449,010.72

9. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		53000.00	

违约及赔款收入			
其他	1,788.14	3483.74	1,788.14
合计	1,788.14	56483.74	1,788.14

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出			
非流动资产毁损报废损失		599.67	
滞纳金	22,773.39		22,773.39
赔款支出			
合计	22,773.39	599.67	22,773.39

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	66,805.37	236,540.10
递延所得税费用		
合计	66,805.37	236,540.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,381,753.60	1,360,807.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	345,438.40	340,201.84
调整以前期间所得税的影响	250,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,633.03	103,661.74
加计扣除费用的影响		
所得税费用	66,805.37	236,540.10

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到政府补助		53,000.00
收回经营押金保证金		29,380.00
其他	35,719.74	76,888.76
合计	35,719.74	159,268.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项管理费用	754,746.25	718,091.84
支付各项销售费用	97,193.51	83,647.23
其 他	5306.53	2,355.00
合 计	857,246.29	804094.07

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及利息	18,299,796.21	39,419,010.72
合 计	18,299,796.21	39,419,010.72

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	16,900,000.00	41,920,000.00
合 计	16,900,000.00	41,920,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,314,948.23	1,124,267.24
加: 资产减值准备	-24,225.18	-63,307.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,445.07	22,879.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		336.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,829.54	
投资损失(收益以“-”号填列)		-449,010.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,697.72	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,018,250.97	884,089.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-866,922.23	1,167,351.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-557,477.82	2,686,606.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	660,590.29	830,528.53
减: 现金的期初余额	818,271.90	643,110.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-157,681.61	187,417.57
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	660,590.29	818,271.90
其中: 库存现金	16,411.07	8,431.07
可随时用于支付的银行存款	644,179.22	625,602.83
可随时用于支付的其他货币资金		184,238.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	660,590.29	818,271.90

(四) 其他

政府补助

本期无计入当期损益的政府补助金额。

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州知了壳企业管理咨询有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		设立
杭州乐铺网络信息有限公司	杭州	杭州	服务业	81.30		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州乐铺网络信息有限公司	18.70%	-81,547.63		-198,867.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
杭州乐铺网络信息有限公司	131,235.68	19,513.8	150,749.48	1,214,214.55		1,214,214.55

(续上表)

子公司名称	期初数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
杭州乐铺网络信息有限公司	190,991.07	26,784.87	217,775.94	845,157.41		845,157.41

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州乐铺网络信息有限公司	204,082.50	-436,083.60	-436,083.60	-77,546.89	232,450.38	-475,148.87	-475,148.87	-193,757.82

八、与金融工具相关的风险

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

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.65% (2018 年 12 月 31 日：69.06%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司流动资金充足，流动负债较少，未采用应付票据、银行借款等融资手段，总体流动风险较低。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款					
其他应付款	1,456,078.88	1,456,078.88	1,456,078.88		
小 计	1,456,078.88	1,456,078.88	1,456,078.88		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	166,020.00	166,020.00	166,020.00		
其他应付款	381,071.40	381,071.40	381,071.40		
小 计	547,091.40	547,091.40	547,091.40		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
庞小伟	第一大股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省兴合集团有限责任公司	股 东
家家悦集团股份有限公司	股东家家悦控股集团股份有限公司之控股子公司
步步高投资集团股份有限公司	股东张海霞配偶控制企业
步步高商业连锁股份有限公司	步步高投资集团股份有限公司之控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 无采购商品和接受劳务的关联交易。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
家家悦集团股份有限公司	信息服务	25,000.00	
	培训服务		6,452.83
步步高商业连锁股份有限公司	信息服务	43,333.33	71,540.88
	培训服务	13,680.00	33,962.26

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	37.24 万元	35.08 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	步步高商业连锁股份有限公司		51,100.63
预收款项	家家悦集团股份有限公司	25,000.00	
小 计		25,000.00	51,100.63

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不适用
-----------	-----

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	线上信息服务及网络广告	线下会展服务及培训服务	合 计
主营业务收入	4,205,575.84	3,204,566.02	7,410,141.86
主营业务成本	2,352,638.66	1,444,359.63	3,796,998.29

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	780,724.13	708,381.76
合 计	780,724.13	708,381.76

(2) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	869,344.35	100.00	88,620.22	10.19	780,724.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	869,344.35	100.00	88,620.22	10.19	780,724.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	765,238.69	94.21	56,856.93	7.43	708,381.76

单项金额不重大但单项计提坏账准备	47,000.00	5.79	47,000.00	100.00	
小 计	812,238.69	100.00	103,856.93	12.79	708,381.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	688,732.35	34,436.62	5.00
1-2 年	180,612.00	54,183.60	30.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
小 计	869,344.35	88,620.22	10.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备 15,236.71 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡八佰伴商贸中心有限公司	170,000.00	19.55	8,500.00
平湖八佰伴商业管理有限公司	170,000.00	19.55	8,500.00
杭州联华华商集团有限公司	130,000.00	14.95	39,000.00
杭州润灏置业有限公司	98,000.00	11.27	4,900.00
杭州下榻小灶餐饮管理有限公司	72,000.00	8.28	3,600.00
小 计	640,000.00	73.62	64,500.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,199,808.54	100.00	62,080.43	5.17	1,137,728.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,199,808.54	100.00	62,080.43	5.17	1,137,728.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	593,018.86	100.00	48,763.17	8.22	544,255.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	593,018.86	100.00	48,763.17	8.22	544,255.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,197,608.54	59880.43	5.00
1-2年			30.00
2-3年			50.00
3年以上	2,200.00	2,200.00	100.00
小计	1,199,808.54	62,080.43	5.17

(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 13,317.26 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	53,413.00	75,413.00
应收暂付款	1,146,395.54	517,605.86
合计	1,199,808.54	593,018.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
杭州乐铺网络信息有限公司	应收暂付款	841,500.00	1年以内	70.14	42,075.00	是
杭州知了壳企业管理咨询有限公司	应收暂付款	100,000.00	1年以内	8.33	5,000.00	是
段玉豪	应收暂付款	80,000.00	1年以内	6.67	4,000.00	否
杭州绿阳房地产有限公司	押金保证金	53,213.00	1年以内	4.44	2,660.65	否
周海燕	应收暂付款	16,938.50	1年以内	1.41	846.93	否
小计		1,091,651.50		90.99	54,582.58	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,813,000.00		1,813,000.00	1,813,000.00		1,813,000.00
合计	1,813,000.00		1,813,000.00	1,813,000.00		1,813,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州乐铺网络信息技术有限公司	813,000.00			813,000.00		
杭州知了壳企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小计	1,813,000.00			1,813,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,358,666.88	2,580,500.14	5,439,459.51	2,366,193.74
合计	6,358,666.88	2,580,500.14	5,439,459.51	2,366,193.74

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-502,000.00
银行理财产品收益	193,869.37	412,392.17
合计	193,869.37	-89,607.83

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	199,796.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,985.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	178,810.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	178,810.96	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,396,495.86
非经常性损益	B	178,810.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,217,684.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,400,682.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	增减净资产	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	20,098,930.75
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,396,495.86
非经常性损益	B	178,810.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,217,684.90
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	10,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江易合网络信息股份有限公司

二〇一九年八月十三日