

证券代码：838044

证券简称：云工社

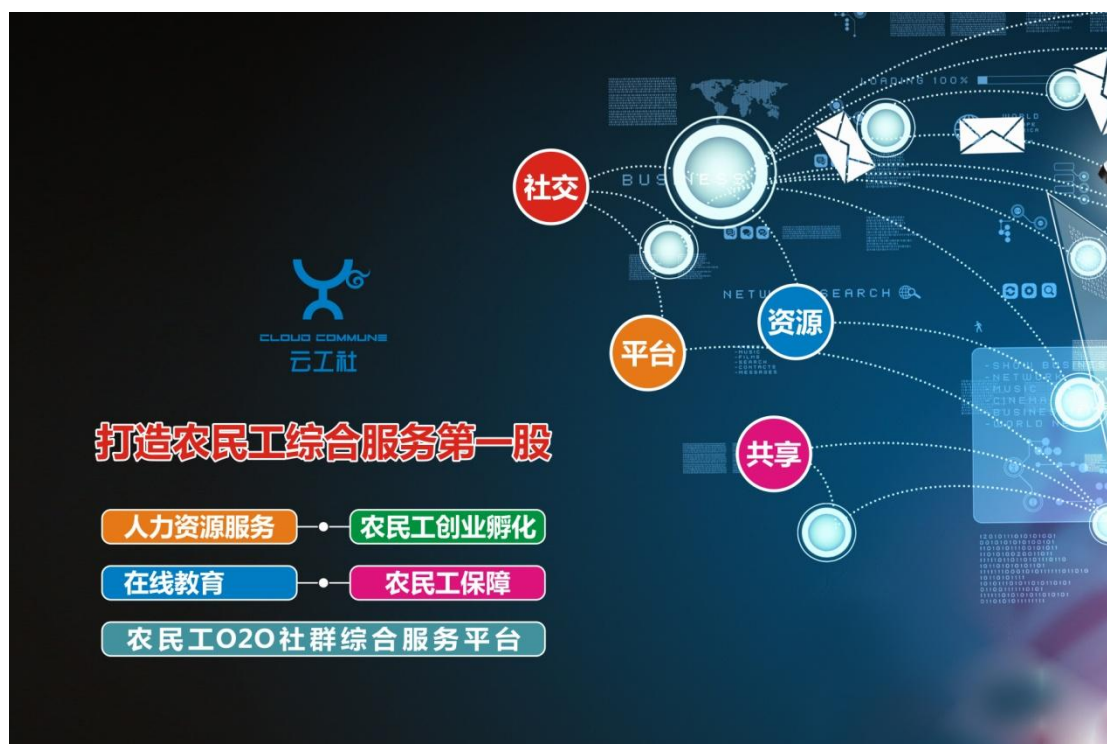
主办券商：国海证券



云 工 社  
NEEQ:838044

## 郑州云工社社群服务股份有限公司

Zhengzhou Cloud Commune Community Service Co.,Ltd.



## 半年度报告

2017

# 公司半年度大事

一、2017年3月10日，郑州云工社社群服务股份有限公司运营的河南云工社农民工综合服务中心获得河南省人社厅许可，在全省建设工作站，截止6月30日，已完成38个县级及市级工作站。

二、2017年3月12日，全资子公司河南云工社人力资源服务有限公司获得河南省人力资源和社会保障厅颁发的《劳务派遣经营许可证》，许可证编号：豫劳派：41000017003。

三、2017年3月31日，河南省人社厅发文《关于开展网络创业培训和“互联网+”创业培训试点工作的通知》（豫人社办 2017-89 号），指定由郑州云工社社群服务股份有限公司负责互联网+创业培训的试点工作。

四、2017年4月1日，全资子公司河南云工社人力资源服务有限公司与郑州富士康合作签订劳务派遣合作协议。

五、2017年6月30日，获得河南省通信管理局颁发的《增值电信业务经营许可证》，许可证编号：豫 B220170239。业务种类为在线数据处理与交易处理业务（仅限经营电子商务）、信息服务业务（仅限互联网信息服务）。

六、2017年6月，获得云工社讲师直播系统（证书编号：软著登字第 1820914 号）、云工社在线教育系统（证书编号：软著登字第 1819030 号）、云工社招募管理系统（证书编号：软著登字第 1821190 号）等共计 11 项软件著作权，自主研发的所有系统均获得知识产权。

七、2017年6月，受河南省人社厅、财政厅、团省委委托，云工社与河南省农开基金合作筹办并承办首届“河南省返乡创业大赛”。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司档案室
备查文件：	(1)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。(2)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	郑州云工社社群服务股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Cloud Commune Community Service Co.,Ltd.
证券简称	云工社
证券代码	838044
法定代表人	曹国富
注册地址	郑州航空港区中部国际电子商务产业园 7 号楼 201-206 室
办公地址	郑州航空港区中部国际电子商务产业园 7 号楼 201-206 室
主办券商	国海证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王利伟
电话	0371-61778005-8003
传真	0371-61778005-8006
电子邮箱	yungongshe@5lygs.com
公司网址	www.5lygs.com
联系地址及邮政编码	郑州航空港区中部国际电子商务产业园 7 号楼 202 室邮编:451164

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	利用移动互联网技术从事农民工劳务中介、教育培训及社群综合服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,850,000
控股股东	曹国富
实际控制人	曹国富、曹利娜
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

无

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,954,752.25	7,817,561.65	-23.83%
毛利率	8.90%	48.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,112,473.58	290,979.95	-116,965.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,314,006.08	288,421.02	-1,249.02%
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）	-12.75%	1.41%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.57%	1.40%	-
基本每股收益			-1,066.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,815,268.78	36,780,987.17	-5.34%
负债总计	11,953,303.97	10,806,548.78	10.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,861,964.81	25,974,438.39	-11.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.39	-11.72%
资产负债率（母公司）	17.03%	15.15%	-
资产负债率（合并）	34.33%	29.38%	-
流动比率	2.05	2.39	-
利息保障倍数	-36.72	13.11	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,518,610.15	-1,328,506.19	-
应收账款周转率	0.54	1.00	-
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	-5.34%	7.55%	-
营业收入增长率	-2,383.00%	-23.80%	-
净利润增长率	-1,169.65%	-31.98%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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

#### 六、自愿披露

2016年12月2日公司控股股东曹国富将4,300,000股股份质押给自然人闫阿辉用于借款，借款金额为人民币500万元，不存在结合其他资产抵押或质押等情况。占公司总股本39.64%。在本次质押的股份中4,300,000股为有限售条件股份，0股为无限售条件股份。质押期限为2016年12月2日起至2018年12月1日止。本次股权质押对公司生产经营无不利影响，不会导致公司控股股东或实际控制人发生变化。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司立足于农民工综合服务平台运营，系由河南省人社厅批复建立的河南云工社农民工综合服务中心，依托移动互联网及农民工社群，建立以人力资源、教育培训、创业孵化服务为主，文娱、社交、保障维权为辅的综合性农民工服务平台。

公司以共享改变命运为核心理念，有效组织农民工群体，参与“就业、培训、创业”三位一体的成长体系。公司定位为“农民工生存能力提升和财富增长的贴身管家”；愿景是“让一亿农民工成为中产”。

公司目前拥有 15 项软件著作权、2 项非专利技术、36 项商标，并具备为郑州富士康招募培训的资质。

收入来源为劳务中介派遣、教育培训、技术服务、创业孵化服务及社群服务。

1、劳务中介派遣服务是通过向用人单位和劳动者提供职业介绍服务和派遣服务，并收取一定的职业介绍费用和派遣服务费。

2、教育培训是由原来向社会人士提供职业培训转型为，向农民工群体提供针对性的教育培训服务获取收入（包括素质教育培训、技能培训和创业培训）；

3、技术服务主要为企业提供技术开发和服务获取收益；

4、创业孵化服务主要为农民工群体提供全程创业孵化服务，并收取创业项目盈利后的服务费收入；

5、社群服务收入是通过建立农民工社群体系，引导发起社群内消费、创业，同时与外部商家合作获取收入，获取平台会员服务费，商家销售利润提成、平台信息服务费等。

公司未来业务重点在社群共享经济，通过农民工 O2O 综合服务平台，让农民工集员工、老板、股东、消费者为一体，催发农民工社群经济，获取社群经济服务收益。

公司商业模式清晰，报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

公司紧随互联网发展趋势，结合农民工市场和公司发展战略，不断完善农民工服务体系，建立了农民工就业、培训提升、创业服务等农民工的一站式服务体系，大力开拓县域工作站，进一步拓展市场，同时公司强化内部管理机制、提升公司品牌影响力，在重点团队建设等方面提升公司竞争力，实现各项业务的稳定发展。

#### 1、主要经营数据

截止 2017 年 6 月 30 日，公司主要经营数据如下：

（1）公司服务注册农民工群体约 60 万人，会员近 5 万人，参与培训会员 4.37 万人，参与创业训练营会员 0.45 万人。

（2）就业安置农民工 4356 人，派遣农民工人数 871 人。

（3）参与素质培训人数 38679 人，技能培训 3273 人，互联网创业培训 1721 人。

（4）孵化农民工创业公司 17 家，参与创业股东 340 人，孵化创业项目 25 个。

#### 2、市场布局情况

（1）工作站布局。面向全省 18 地市、108 个县，进行工作站建设，现已完成 38 个工作站建设，农民工综合服务将由郑州航空港区向全省辐射。

（2）厂商资源布局。公司已与康联智慧商家、大信家居、达人店等 17 个厂商签约，实施战略合作，为农民工创业创富建立有效项目资源。

(3) 家政培训布局。配套工作站建设，已启动全省家政培训、安置、派遣工作，目前签约合作培训机构已有 3 家。

### 3、财务情况

(1) 经营成果：报告期内，公司实现营业收入 5,954,752.25 元，比去年同期减少 23.83%，实现归属于挂牌公司的净利润为-3,112,473.58 元，较去年同期下降 116,965%，本期收入和利润较去年同期下降较大，主要原因为受宏观经济走势影响及人力资源市场变化所致，今年招募劳务费收入大幅减少，下半年为人力资源市场的旺季，预计营业收入将大大提高。本期较去年同期净利润大幅下降：主要原因是本期收入减少，公司其他费用降幅较少，另外增加了县域工作站的建设费用，导致利润大幅下降。

(2) 公司财务状况：截至 2017 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 34,815,268.78 元，较上年末减少 5.34%，总资产减少主要是报告期内净利润减少所致，归属挂牌公司的净资产为 22,861,964.81 元，较上年末减少 11.98%、主要是报告期公司净利润减少所致。

(3) 现金流量情况：报告期内公司实现的经营活动现金流量净为-10,518,610.15 元，比去年同期的-1,328,506.19 元减少净流入 9,190,103.96 元，主要原因：(1)营业收入较少，流入的现金较少，(2)今年公司加大了对农民工的就业、培训、工作站的拓展等方面的费用投入。

公司在报告期内实现的投资活动现金流量净额-17,186.00 元，比去年增加 13,598.00 元的资金流出，主要是 2017 年在著作权申请、资产购置等方面的投入增加；报告期公司实现的筹资活动现金流量净额为-82,658.89 元，系报告期公司发生银行短期借款产生的利息。

## 三、风险与价值

### 1、关联方资金占款的风险

2017 年 1-9 月云工社累计向郑州云工社电子商务有限公司提供无息借款 17,242,902.00 元，向郑州云尚企业管理中心（有限合伙）提供无息借款 1,671,380.00 元，向郑州云通企业管理中心（有限合伙）提供无息借款 1,253,448.00 元，合计提供无息借款 20,167,730.00 元，郑州云工社电子商务有限公司、郑州云尚企业管理中心（有限合伙）及郑州云通企业管理中心（有限合伙）均为云工社控股股东、实际控制人曹国富控制的企业，上述无息借款行为构成关联方资金占用。截至本报告报出日，上述资金占用款项已归还 8,753,300.00 元，尚余 11,414,430.00 元尚未归还。

应对措施：控股股东、实际控制人曹国富及共同控制人曹利娜已出具承诺书，承诺将于 2017 年 12 月 31 日前归还占用的挂牌公司资金，并承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规和《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规占用公司资金的行为。如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由其承担赔偿责任。

公司已于 2017 年 10 月 27 日召开第一届董事会第十次会议审议上述关联方资金占用事项，并提交 2017 年第二次临时股东大会审议。

为了进一步规范公司和控股股东、实际控制人及其关联方的资金往来，防止控股股东、实际控制人及其关联方占用挂牌公司及其子公司的资金，切实保护公司的资金安全，最大程度保护投资者的利益，公司已就上述风险事项进行全面自查，严格执行内部管理制度，加强学习，规范信息披露，提高公司治理水平，切实杜绝此类资金占用的行为。

### 2、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人曹国富直接持有公司股份 6,024,000 股，占公司总股本的 55.52%；其通过郑州市云招募企业管理中心(有限合伙)持有公司股份 785,000 股，合计持有公司股份 6,809,000 股，持股比例为 62.755%，为公司控股股东。公司控股股东、董事长曹国富和公司副董事长、总裁曹利娜系姐弟关系，有限公司阶段，曹国富任公司的执行董事、法定代表人，曹利娜任公司的总经理。股份

有限公司阶段，曹国富任公司董事长，曹利娜任公司副董事长兼总裁，二人控制公司的经营。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的战略发展、实际经营、重大投资、人事任命、财务管理等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司严格执行《章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道并接受投资者咨询，保护全体股东利益，避免控股股东利用自身地位实施不利影响。

### 3、现金流紧张可能产生的经营性风险

公司主要从事互联网和人力资源输出业务，目前互联网业务处于起步阶段，项目前期需要投入大量的采购、开发、市场推广、社群建设、县域工作站建设等费用，因此公司可能会面临资金紧缺的风险；此外，公司人力资源输出业务正处于快速成长期，需要不断地进行市场开拓，努力扩大市场份额。项目开发、市场投入等均需要较大的资金支持，一旦资金出现短缺，将会对公司的经营造成一定影响。虽然公司通过多次的股权融资充实了自有资金，但总体来看，未来仍然可能面临资金短缺的风险。

应对措施：公司加大应收账款回收力度；与郑州银行、中信银行等建立了长期的融资合作关系，充分利用政府对高新技术企业的资金扶持政策，通过银行贷款解决部分发展资金；充分利用高新技术企业的优势，向政府有关部门申请技术创新补贴资金，解决部分研发资金来源；继续坚持股权融资方式增加自有资金；公司将以挂牌新三板为契机，利用新三板平台定向融资解决资金短缺问题。

### 4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的扩大，合作对象的增多，公司应收账款增长较快。报告期末，公司应收账款余额仍有 4,607,737.61 元，金额仍较大。虽然 2017 年应收账款金额有所下降，但随着销售规模的进一步扩大，应收账款的余额有可能会进一步增加。虽然公司将采取积极措施加快应收账款的回收，并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施：公司对全部客户进行信用评级，严格控制信用额度和信用期限，在额度内提供服务。并做好每月回款计划，对应收账款按客户逐项进行分析，对欠款期限长、额度大的客户的项目进度进行跟踪了解，并加强对客户的催收以控制风险。同时公司应收账款坏账准备计提比例符合谨慎性原则，未出现坏账计提不足的情况。公司成立应收账款催收工作小组，由总裁直接负责，财务部直接管理账款催收，督促已形成的应收账款按期回收，并有效控制应收账款总额。

### 5、业绩下降风险

2017 年上半年公司收入比去年同期下降了 23.83%，利润也大幅下降并产生亏损，销售额和利润均下降严重，如果下半年业绩不能得到增长，可能给公司的未来发展造成一定的不利影响。

应对措施：公司的核心业务-人力资源业务的旺季主要是在下半年，公司将在保障原有业务正常开展的情况下，增加团队，不断拓展新的业务。2017 年公司在河南省多个县建立了农民工综合服务工作站，以县级工作站为触点，将公司的招募、培训、创业服务业务延伸到各县，将大大扩展业务的发展范围，促进业务增长。另外公司将进一步加强成本控制，减少不必要的费用开支，在保障公司业绩提升的情况下，进一步提高利润率。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节、二(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质(借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
控股股东、实际控制人曹国富	资金	<u>借款</u>	<u>0.00</u>	20,167,730.00	11,414,430.00	否	<u>否</u>
合计	-	-	0.00	20,167,730.00	11,414,430.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

2017年1-9月公司累计向郑州云工社电子商务有限公司提供无息借款17,242,902.00元，向郑州云尚企业管理中心（有限合伙）提供无息借款1,671,380.00元，向郑州云通企业管理中心（有限合伙）提供无息借款1,253,448.00元，合计提供无息借款20,167,730.00元，郑州云工社电子商务有限公司、郑州云尚企业管理中心（有限合伙）及郑州云通企业管理中心（有限合伙）均为云工社控股股东、实际控制人曹国富控制的企业，上述无息借款行为构成关联方资金占用。上述资金占用款项已归还8,753,300.00元，尚余11,414,430.00元尚未归还。云

工社控股股东、实际控制人曹国富及共同控制人曹利娜已出具承诺书，承诺将于2017年12月31日前归还占用的挂牌公司资金，并承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规和《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规占用公司资金的行为。

## （二）承诺事项的履行情况

1、公司股东承诺：（1）挂牌公司全资子公司郑州云工社网络科技有限公司未取得《增值电信业务经营许可证》的情况下，不得经营增值电信相关的业务；（2）公司积极协调准备申请文件，办理《增值电信业务经营许可证》授权文件；（3）如上述承诺未履行，且造成公司损失及第三人损失，公司股东愿意承担由此造成的一切损失。

2、（1）公司依法申请办理经营资质与许可续期的相关事宜；（2）建立公司经营资质管理的制度，包括保管、使用、年检及续期等方面的制度；（3）如上述承诺未履行，且造成公司损失及第三人损失，公司股东愿意承担由此造成的一切损失。

报告期内公司已完成办理《增值电信业务经营许可证》，未出现违背承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,829,166	35.29%	0	3,829,166	35.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,506,000	13.88%	0	1,506,000	13.88%
	董事、监事、高管	2,062,500	19.01%	0	2,062,500	19.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,020,834	64.71%	0	7,020,834	64.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,518,000	41.64%	0	4,518,000	41.64%
	董事、监事、高管	6,187,500	57.03%	0	6,187,500	57.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,850,000	-	0	10,850,000	-
普通股股东人数		11				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹国富	6,024,000	0	6,024,000	55.52%	4,518,000	1,506,000
2	郑州市云招募企业管理中心(有限合伙)	1,250,000	0	1,250,000	11.52%	833,334	416,666
3	邱晓光	732,000	0	732,000	6.75%	549,000	183,000
4	白玉强	669,000	0	669,000	6.17%	501,750	167,250
5	深圳华夏汇财富管理有限公司	500,000	0	500,000	4.61%	0	500,000
6	深圳市鑫日科在线教育股份有限公司	400,000	0	400,000	3.69%	0	400,000
7	余燕	375,000	0	375,000	3.46%	281,250	93,750
8	郑州宝贝在线孕婴用品有限公司	250,000	0	250,000	2.30%	0	250,000
9	张晓红	225,000	0	225,000	2.07%	168,750	56,250
10	孙松伟	225,000	0	225,000	2.07%	168,750	56,250

合计	10,650,000	0	10,650,000	98.16%	7,020,834	3,629,166
----	------------	---	------------	--------	-----------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

1. 股东曹国富担任郑州市云招募企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有合伙企业 62.8% 的出资额。2. 股东深圳华夏汇财富管理有限公司持有深圳市鑫日科在线教育股份有限公司 840,000 股股份，持股比例为 3.81%。3. 股东邱晓光持有深圳华夏汇财富管理有限公司 30% 的股权，担任副总经理职位。其他股东间无任何关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为曹国富，持有公司 55.52% 的股份。报告期内控股股东未发生变动。

曹国富，公司董事长，男，1988 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州大学工商管理专业，本科学历。2010 年 7 月至 2012 年 6 月任河南智富伟业企管顾问有限公司销售经理，2012 年 8 月至 2015 年 7 月任郑州市云招募人力资源服务有限公司执行董事、法定代表人，2015 年 8 月至今，任郑州云工社社群服务股份公司董事长、法定代表人，2015 年 11 月至今，任郑州云工社网络科技有限公司执行董事兼总经理，2015 年 11 月至今，任河南云工社人力资源服务有限公司执行董事兼总经理。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为曹国富、曹利娜，报告期内实际控制人未发生变动。

公司控股股东、董事长曹国富和公司副董事长、总裁曹利娜系姐弟关系，曹国富任公司董事长，曹利娜任公司副董事长兼总裁，二人控制公司的经营，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重要影响，且二人在 2015 年 8 月 1 日签订《一致行动人协议》，确保公司控制权稳定。

曹国富，详见控股股东情况。

曹利娜，公司副董事长兼总裁，女，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南农业大学植保专业，本科学历，高级经济师，心理咨询师，1993 年 9 月至 1996 年 6 月任莲花味精集团外事办职员、主管；1996 年 7 月至 2000 年 10 月任圣丰化学河南有限公司技术主管；2001 年 11 月至 2011 年 4 月任清华大学继续教育学院农业产业信息化中心河南项目部主任；2011 年 5 月至 2012 年 7 月创办郑州 NLP 学院任院长；2012 年 8 月至 2015 年 7 月任郑州市云招募人力资源服务有限公司总经理；2015 年 8 月至今，任郑州云工社社群服务股份公司副董事长、总裁。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹国富	董事长	男	29	本科	2015年8月1日至2018年8月1日	是
曹利娜	副董事长	女	44	本科	2015年8月1日至2018年8月1日	是
邱晓光	董事	男	44	本科	2015年8月1日至2018年8月1日	否
白玉强	董事	男	48	专科	2015年8月1日至2018年7月31日	否
余燕	董事	女	54	专科	2015年8月1日至2018年8月1日	否
张晓红	监事会主席	女	51	研究生	2015年8月1日至2018年8月1日	否
孙松伟	监事	男	35	高中	2015年8月1日至2018年8月1日	否
赵亚婷	监事	女	27	专科	2016年12月26日至2018年8月1日	是
曹利娜	总裁	女	44	本科	2015年8月1日至2018年8月1日	是
李伟宽	副总裁	男	28	本科	2015年8月1日至2018年8月1日	是
赵婧	副总裁	女	35	本科	2016年2月1日至2019年2月1日	是
汤素娜	财务总监	女	45	专科	2016年12月26日至2019年12月26日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4



## 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
曹国富	董事长	6,024,000	0	6,024,000	55.52%	0
曹利娜	副董事长、总裁	0	0	0	0.00%	0
邱晓光	董事	732,000	0	732,000	6.75%	0
白玉强	董事	669,000	0	669,000	6.17%	0
余燕	董事	375,000	0	375,000	3.46%	0
张晓红	监事会主席	225,000	0	225,000	2.07%	0
孙松伟	监事	225,000	0	225,000	2.07%	0
赵亚婷	监事	0	0	0	0.00%	0
李伟宽	副总裁	0	0	0	0.00%	0
赵婧	副总裁	0	0	0	0.00%	0
汤素娜	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,250,000	0	8,250,000	76.04%	0

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	<u>选择</u>		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<u>选择一项</u>		

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	72	76

### 核心员工变动情况：

报告期内，公司暂无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

## 第七节 财务报表

### 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		471,594.52	11,090,049.56
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款		4,607,737.61	9,235,958.53
预付款项		3,943,567.15	4,073,928.72
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款		15,423,297.35	1,452,582.61
买入返售金融资产		_____	_____
存货		_____	_____
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		_____	_____
<b>流动资产合计</b>		<b>24,446,196.63</b>	<b>25,852,519.42</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		891,243.65	1,043,796.15
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,708,125.88	6,632,325.92
开发支出		803,390.18	
商誉			
长期待摊费用		2,734,548.18	3,156,906.18
递延所得税资产		231,764.26	95,439.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,369,072.15</b>	<b>10,928,467.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,815,268.78</b>	<b>36,780,987.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,070,728.43	5,877,745.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,121,336.42	1,109,349.43
应交税费		1,392,346.12	1,676,524.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		368,893.00	142,929.43
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,953,303.97</b>	<b>10,806,548.78</b>
<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		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债		_____	_____
递延收益		_____	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
<b>非流动负债合计</b>		_____	_____
<b>负债合计</b>		11,953,303.97	10,806,548.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,850,000.00	10,850,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		9,148,005.91	9,148,005.91
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		254,184.03	254,184.03
一般风险准备		_____	_____
未分配利润		2,609,774.87	5,722,248.45
归属于母公司所有者权益合计		22,861,964.81	25,974,438.39
少数股东权益		_____	_____
<b>所有者权益合计</b>		22,861,964.81	25,974,438.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,815,268.78	36,780,987.17

法定代表人：曹国富    主管会计工作负责人：汤素娜    会计机构负责人：汤素娜

## （二）母公司资产负债表

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		324,866.15	3,480,938.05
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		827,280.00	1,939,327.53
预付款项		3,937,796.15	4,073,928.72

应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,914,197.42	4,176,990.37
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,004,139.72</b>	<b>13,671,184.67</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		4,010,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		891,243.65	1,043,796.15
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,708,125.88	6,632,325.92
开发支出		803,390.18	
商誉			
长期待摊费用		2,734,548.18	3,156,906.18
递延所得税资产		85,620.56	60,087.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,232,928.45</b>	<b>12,893,115.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,237,068.17</b>	<b>26,564,300.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		598,706.00	511,580.00
预收款项			
应付职工薪酬		915,471.49	988,098.51
应交税费		73,110.09	396,455.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		368,893.00	128,020.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,956,180.58	4,024,153.92
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,956,180.58	4,024,153.92
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,850,000.00	10,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,148,005.91	9,148,005.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		254,184.03	254,184.03
未分配利润		-971,302.35	2,287,956.31
<b>所有者权益合计</b>		19,280,887.59	22,540,146.25
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,237,068.17	26,564,300.17

### （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>		5,954,752.25	7,817,561.65
其中：营业收入		5,954,752.25	7,817,561.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,222,404.56	7,325,213.22
其中：营业成本		5,426,866.92	4,036,530.53
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		28,329.99	59,268.86
销售费用		218,649.35	562,742.89
管理费用		2,919,655.80	2,594,684.11
财务费用		83,603.46	41,441.47
资产减值损失		545,299.04	30,545.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,267,652.31	492,348.43
加：营业外收入		201,816.92	2,558.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		284.42	
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,066,119.81	494,907.36
减：所得税费用		46,353.77	203,927.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,112,473.58	290,979.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-3,112,473.58	290,979.95
少数股东损益			
<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>		-3,112,473.58	290,979.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,112,473.58	290,979.95

归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

法定代表人：曹国富 主管会计工作负责人：汤素娜 会计机构负责人：汤素娜

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		1,934,716.45	5,354,454.83
减：营业成本		2,304,348.37	2,061,544.16
税金及附加		8,094.72	50,401.66
销售费用		218,649.35	562,742.89
管理费用		2,704,593.73	2,301,520.65
财务费用		83,221.52	41,518.86
资产减值损失		102,133.23	-94,834.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
其他收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,486,324.47	431,561.25
加：营业外收入		201,816.92	2,558.93
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		284.42	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,284,791.97	434,120.18
减：所得税费用		-25,533.31	141,763.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,259,258.66	292,356.71
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
（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>		-3,259,258.66	292,356.71



<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

**（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		10,911,268.48	13,076,053.06
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		10,307,980.66	11,575,326.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,219,249.14</b>	<b>24,651,380.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,244,812.30	4,635,365.00
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		_____	_____
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		3,902,358.99	3,102,832.33
支付的各项税费		745,361.57	605,364.61
支付其他与经营活动有关的现金		22,845,326.43	17,636,324.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,737,859.29</b>	<b>25,979,886.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,518,610.15</b>	<b>-1,328,506.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,186.00	3,588.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,186.00	3,588.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,186.00	-3,588.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
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		82,658.89	
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>		82,658.89	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-82,658.89	2,000,000.00
<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>		-10,618,455.04	667,905.81
加：期初现金及现金等价物余额		11,090,049.56	2,120,152.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		471,594.52	2,788,057.86

法定代表人：曹国富 主管会计工作负责人：汤素娜 会计机构负责人：汤素娜

#### （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		3,163,328.48	13,047,509.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,028,387.79	10,967,939.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,191,716.27	24,015,448.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,151,038.84	4,635,365.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,354,067.37	3,096,832.33
支付的各项税费		405,341.13	580,630.63
支付其他与经营活动有关的现金		9,327,495.94	15,066,214.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,237,943.28	23,379,042.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,046,227.01	636,406.71
<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		17,186.00	3,588.00
投资支付的现金		2,010,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,027,186.00	2,003,588.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,027,186.00	-2,003,588.00
<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		_____	2,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		_____	2,000,000.00
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		82,658.89	_____
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>		82,658.89	_____
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-82,658.89	2,000,000.00
<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>		-3,156,071.90	632,818.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,480,938.05	2,120,152.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		324,866.15	2,752,970.76

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

1. 合并财务报表的合并范围没有发生变化

2. 重大的研究和开发支出

公司进行 APP 研发，报告期投入 803390.18 元，期末余额 803390.18 元。

3. 2017 年 1-9 月公司累计向郑州云工社电子商务有限公司提供无息借款 17,242,902.00 元，向郑州云尚企业管理中心（有限合伙）提供无息借款 1,671,380.00 元，向郑州云通企业管理中心（有限合伙）提供无息借款 1,253,448.00 元，合计提供无息借款 20,167,730.00 元，郑州云工社电子商务有限公司、郑州云尚企业管理中心（有限合伙）及郑州云通企业管理中心（有限合伙）均为云工社控股股东、实际控制人曹国富控制的企业，上述无息借款行为构成关联方资金占用。上述资金占用款项已归还 8,753,300.00 元，尚余 11,414,430.00 元尚未归还。

### 二、公司基本情况

#### （一）历史沿革

郑州云工社社群服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由郑州市百硕职业培训学校出资组建，于 2011 年 6 月 24 日成立，公司名称原为郑州市百硕人力资源服务有限公司，取得郑州市工商行政管理局金水分局核发的 410102000027914 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 500,000.00 元，郑州市百硕职业培训学校出资 500,000.00 元，占注册资本的 100.00%，该次出资经河南融通联合会计师事务所（普通合伙）出具豫融会验字【2011】第 05-388 号验资报告验证。

首次出资情况如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
1	郑州市百硕职业培训学校	500,000.00	100.00	法人股东
	<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2011年7月25日，经郑州市百硕人力资源服务有限公司股东会决议，同意郑州市百硕人力资源服务有限公司注册资本由500,000.00元增加至1,000,000.00元，增加部分全部由郑州市百硕职业培训学校以货币形式投入。2011年7月25日，郑州市百硕职业培训学校完成增资人民币500,000.00元，并于2011年7月25日由河南鑫华会计师事务所（普通合伙）出具了豫鑫会验字（2011）第AK7-07号验资报告。此次增资后，郑州市百硕人力资源服务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
1	郑州市百硕职业培训学校	1,000,000.00	100.00	法人股东
	<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2012年8月15日，经郑州市百硕人力资源服务有限公司股东会决议，同意将郑州市百硕人力资源服务有限公司股权中的70.00%转让给曹国富、30.00%的股权转让给刘桂兰，郑州市百硕人力资源服务有限公司和曹国富、刘桂兰签订了股权转让协议。此次股权变更后，郑州市百硕人力资源服务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
1	曹国富	700,000.00	70.00	自然人股东
2	刘桂兰	300,000.00	30.00	自然人股东
	<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2013年6月13日，经郑州市百硕人力资源服务有限公司股东会决议，同意郑州市百硕人力资源服务有限公司更名为郑州市云招募人力资源服务有限公司，于2013年6月13日取得郑州市工商行政管理局金水分局换发的注册号为410102000027914的企业法人营业执照。

2014年3月7日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意增加注册资本4,000,000.00元，注册资本由1,000,000.00元增加至5,000,000.00元，曹国富认缴2,800,000.00元，刘桂兰认缴1,200,000.00元。2014年12月1日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意刘桂兰将其持有的郑州市云招募人力资源服务有限公司20.00%和10.00%股权分别转让给曹国富和张子平。2015年1月22日，经郑州市云招募人

力资源服务有限公司股东会决议，同意张子平将其持有的郑州市云招募人力资源服务有限公司 10.00% 的股权转让给白玉强。2015 年 3 月 30 日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意白玉强将其持有的郑州市云招募人力资源服务有限公司 1.10% 的股权转让给孙松伟；同意曹国富将其持有的郑州市云招募人力资源服务有限公司 1.90%、5.00%、3.00% 的股权分别转让给孙松伟、余燕、张晓红。截止 2015 年 3 月 31 日，曹国富共缴存资本 3,600,000.00 元，白玉强缴存资本 400,000.00 元，第三次增资的 4,000,000.00 元的投资款已经实缴到位，并于 2015 年 3 月 31 日由河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具的日昇变验字（2015）第 0302 号验资报告验证确认。

2015 年 3 月 31 日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意邱晓光对郑州市云招募人力资源服务有限公司增资人民币 702,555.00 元，并将注册资本由 5,000,000.00 元变更为 5,702,555.00 万元，并于 2015 年 4 月 1 日由河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具了日昇变验字（2015）第 0401 号验资报告。此次股权变更后，郑州市云招募人力资源服务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
1	曹国富	4,005,000.00	70.24	自然人股东
2	邱晓光	702,555.00	12.32	自然人股东
3	白玉强	445,000.00	7.80	自然人股东
4	余燕	250,000.00	4.38	自然人股东
5	张晓红	150,000.00	2.63	自然人股东
6	孙松伟	150,000.00	2.63	自然人股东
	<b>合计</b>	<b>5,702,555.00</b>	<b>100.00</b>	

2015年6月21日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意曹国富、白玉强、余燕、张晓红、孙松伟分别将其持有的郑州市云招募人力资源服务有限公司10.00%、1.11%、0.63%、0.38%、0.38%的股权转让给郑州市云招募企业管理中心（有限合伙）。此次股权变更后，郑州市云招募人力资源服务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
1	曹国富	3,434,744.00	60.24	自然人股东
2	郑州市云招募企业管理中心（有限合伙）	712,820.00	12.50	有限合伙
3	邱晓光	702,555.00	12.32	自然人股东

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
4	白玉强	381,702.00	6.69	自然人股东
5	余燕	214,074.00	3.75	自然人股东
6	张晓红	128,330.00	2.25	自然人股东
7	孙松伟	128,330.00	2.25	自然人股东
	合计	5,702,555.00	100.00	

2015年7月15日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意邱晓光将其持有的郑州市云招募人力资源服务有限公司5.00%的股权转让给深圳华夏汇财富管理有限公司。此次股权变更后，郑州市云招募人力资源服务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例（%）	股权性质
1	曹国富	3,434,744.00	60.24	自然人股东
2	郑州市云招募企业管理中心（有限合伙）	712,820.00	12.50	有限合伙
3	邱晓光	417,427.00	7.32	自然人股东
4	白玉强	381,702.00	6.69	自然人股东
5	深圳华夏汇财富管理有限公司	285,128.00	5.00	法人股东
6	余燕	214,074.00	3.75	自然人股东
7	张晓红	128,330.00	2.25	自然人股东
8	孙松伟	128,330.00	2.25	自然人股东
	合计	5,702,555.00	100.00	

2015年7月30日，经郑州市云招募人力资源服务有限公司股东会决议，同意郑州市云招募人力资源服务有限公司由有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为郑州云工社群服务股份有限公司，并同意以经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字[2015]第11488号审计报告确认的2015年6月30日账面净资产价值为依据按照1.1498:1的比例，折成股份公司股份10,000,000.00股，各股东的持股比例不变，注册资本人民币10,000,000.00元，股本人民币10,000,000.00元，已经由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月1日出具勤信验字【2015】第1077号验资报告。公司于2015年8月4日取得郑州市工商局换发的代码为914101005776263231的营业执照。

2015年9月28日，经本公司第二次临时股东大会决议，同意公司注册资本由10,000,000.00元增加至10,850,000.00元，股本由10,000,000.00股增加至10,850,000.00股，新增的850,000.00股中，深圳市鑫日科科技有限公司持有400,000.00股，何蒸持有200,000.00股，田伟持有

250,000.00股。此次增资由中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具勤信验字【2015】

第1123号验资报告。此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）	股权性质
1	曹国富	6,024,000.00	55.52	自然人股东
2	郑州市云招募企业管理中心 (有限合伙)	1,250,000.00	11.52	有限合伙
3	邱晓光	732,000.00	6.75	自然人股东
4	白玉强	669,000.00	6.17	自然人股东
5	深圳华夏汇财富管理有限公司	500,000.00	4.61	法人股东
6	深圳市鑫日科科技有限公司	400,000.00	3.69	法人股东
7	余燕	375,000.00	3.46	自然人股东
8	田伟	250,000.00	2.30	自然人股东
9	张晓红	225,000.00	2.07	自然人股东
10	孙松伟	225,000.00	2.07	自然人股东
11	何蒸	200,000.00	1.84	自然人股东
	合计	10,850,000.00	100.00	

2015年12月1日，经公司第三次临时股东大会决议，同意田伟将其持有的本公司2.304%的股权转让给郑州宝贝在线孕婴用品有限公司，此次股权变更后，郑州云工社社群服务股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）	股权性质
1	曹国富	6,024,000.00	55.52	自然人股东
2	郑州市云招募企业管理中心 (有限合伙)	1,250,000.00	11.52	有限合伙
3	邱晓光	732,000.00	6.75	自然人股东
4	白玉强	669,000.00	6.17	自然人股东
5	深圳华夏汇财富管理有限公司	500,000.00	4.61	法人股东
6	深圳市鑫日科在线教育股份有限公司	400,000.00	3.69	法人股东
7	余燕	375,000.00	3.46	自然人股东



序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)	股权性质
8	郑州宝贝在线孕婴用品有限公司	250,000.00	2.30	法人股东
9	张晓红	225,000.00	2.07	自然人股东
10	孙松伟	225,000.00	2.07	自然人股东
11	何蒸	200,000.00	1.84	自然人股东
	合计	10,850,000.00	100.00	

注：股东深圳市鑫日科科技有限公司名称变更为深圳市鑫日科在线教育股份有限公司。

## （二）企业注册地址

注册地址：郑州航空港区中部国际电子商务产业园7号楼201-206室

## （三）企业的业务性质

本公司所属行业为商务服务业。

## （四）经营范围

为劳动者介绍用人单位，人才供求信息收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才培训，人才招聘，劳务派遣，劳务外包（凭有效许可证在核定的范围内经营）；会展策划、会议展览服务，企业管理咨询（不含股票、期货、金融、证券类）；软件开发、销售、技术咨询、技术服务；移动网络信息服务；互联网信息服务、网页制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；从事互联网文化产品的展览活动；文化艺术咨询服务；摄影；销售：百货、电子产品、家用电器、纺织品、服装、日用品、工艺美术品、钟表、眼镜、玩具、文化用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （五）合并财务报表范围

被投资企业名称	级次	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	合并期间
郑州云工社网络科技有限公司	一级 子 公 司	100. 00	软件开发、销售、技术咨询、技术服务；移动网信息服务；互联网信息服务、平台服务；网页制作；设计、制作、代理、发布国内广告业务；从事互联网文化产品展览；销售：百货、电子产品、家用电器、服装、日用品、工艺美术品、文化用品、玩具。	10 0. 00	10 0. 00	2017年1月 1日至2017 年6月30 日

河南云工社人力资源服务有限公司	一级子公司	301.00	劳动者介绍用人单位、人才招聘、人才培养（非学历短期培训）；人才供求信息收集、整理、储存、发布和咨询服务；劳务外包；企业管理咨询（股票、证券、期货、金融类除外）；市场营销策划；会展服务；保洁服务；物业管理；人工装卸服务。	1000	1000	2017年1月1日至2017年6月30日
-----------------	-------	--------	---	------	------	----------------------

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### （四）记账本位币

本公司以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

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

#### （1）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本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。

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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

## （六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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。

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”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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

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

##### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### （3）贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3. 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值



以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （九）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	单项金额重大是指：金额 50 万元及以上。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 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	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

#### （十）存货

存货主要包括低值易耗品。

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

#### （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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：电子设备、办公设备等。

##### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40

#### （十二）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括软件系统等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为

本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### （3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件系统	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，

应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

###### （1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

###### （2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

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；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币

种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

公司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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

## (十六) 收入

收入确认原则如下：

### 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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

本公司收入主要为提供培训服务、招募人员服务以及电商服务中心提供的其他服务的收入。培训服务在培训服务已经提供且培训服务收入金额能够可靠计量、培训服务相关的经济利益很可能流入企业、与培训服务相关的成本能够可靠地计量时，确认培训服务收入的实现；招募人员服务在招募人员服务已经提供且招募人员服务收入金额能够可靠计量、招募人员服务相关的经济利益很可能流入企业、与招募人员服务相关的成本能够可靠地计量时，确认招募人员服务收入的实现；电商服务中心在策划服务、平台服务和技术服务已经提供且收入金额能够可靠计量、服务相关的经济利益很可能流入企业、与服务相关的成本能够可靠地计量时，确认电商服务中心服务收入的实现。

### （十七）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。



## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

## 3. 政府补助的确认时点

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

## 4. 政府补助的核算方法

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。

### （十八）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 5. 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。

## （十九）租赁

### 经营租赁的会计处理方法

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。

## （二十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

2014年，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。

### 2. 重要会计估计变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或劳务、技术服务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

无。

## 六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2016年12月31日，“期末”系指2017年6月30日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	204,666.5	1.00	204,666.5	14,181.80	1.00	14,181.80
银行存款	266,928.02	1.00	266,928.02	11,075,867.76	1.00	11,075,867.76
<b>合计</b>	<b>471,594.520</b>		<b>471,594.52</b>	<b>11,090,049.56</b>		<b>11,090,049.56</b>

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款按种类披露：

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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	4,953,894.44	100.00%	346,156.83	100.00%	9,554,029.00	100.00%	318,070.47	100.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,953,894.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>346,156.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,554,029.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>318,070.47</b>	<b>100.00%</b>

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,131,894.44	43.03	63,956.83	9,104,749.00	95.30	273,142.47
1-2年	2,822,000.00	56.97	282,200.00	449,280.00	4.70	44,928.00
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,953,894.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>346,156.83</b>	<b>9,554,029.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>318,070.47</b>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

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 46567.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 18481.47 元。

3. 本期无实际核销的应收账款；

4. 截至 2017 年 6 月 30 日，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	性质或内容	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
郑州瑞孚净化股份有限公司	劳务费	1,775,240.00	1 年以内	35.84
东莞易联拓普劳务派遣有限公司	劳务费	1,752,800.00	1-2 年	35.38
河南游媒体文化传播有限公司	策划和咨询费	500,000.00	1-2 年	10.09
河南省豫翔工程检测有限公司	劳务费	449200	1 年以内, 1-2 年	9.07
宁波杰博人力资源有限公司	劳务费	200000	1-2 年	4.04
<b>合计</b>		<b>4,677,240.00</b>		<b>94.42</b>

5. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,817.15	0.39	958,928.72	23.54
1-2 年	812,750.00	20.61	3,115,000.00	76.46
2-3 年	3,115,000.00	79.00	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,943,567.15</b>	<b>100.00</b>	<b>4,073,928.72</b>	<b>100.00</b>

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
郑州云工社社群服务股份有限公司	广西天云影视文化传媒有限公司	3,915,000.00	1-2 年、2-3 年	电影制作未完工

合计	3,915,000.00		
----	--------------	--	--

## 3. 截至 2017 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
广西天云影视文化传媒有限公司	非关联方	3,915,000.00	1-2 年、2-3 年	合同尚未完全履行
中国电信集团公司河南省郑州市电信分公司	非关联方	12,750	1-2 年	未到结算期
中国人寿财产保险股份有限公司郑州市中心支公司	非关联方	5,771	1 年以内	未到结算期
北京易点淘网络技术有限公司	非关联方	4,917	1 年以内	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	4,811.9	1 年以内	未到结算期
合计		3,943,249.90		

## (四) 其他应收款

## 1. 其他应收款风险分类

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	16,004,197.52	100.00	580,900.17	3.63	1,516,270.10	100.00	63,687.49	4.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,004,197.52	100.00	580,900.17	3.63	1,516,270.10	100.00	63,687.49	4.20

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,438,525.52	96.47	463,155.77	1,361,721.65	89.81	40,842.65
1-2 年	313,600.00	1.96	31,360.00	80,648.45	5.32	8,064.85
2-3 年	132,172.00	0.83	26,434.40	73,900.00	4.87	14,780.00
3-4 年	119,900.00	0.75	59,950.00	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,004,197.52</b>	<b>100.00</b>	<b>580,900.17</b>	<b>1,516,270.10</b>	<b>100.00</b>	<b>63,687.49</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 517212.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3. 截至 2017 年 6 月 30 日，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	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州云工社电子商务有限公司	往来款	10,760,500.00	1 年以内	67.24
郑州云通企业管理中心（有限合伙）	往来款	2,599,500.00	1 年以内	16.24
郑州云尚企业管理中心（有限合伙）	往来款	1,963,500.00	1 年以内	12.27
郑州光迅电子科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	1.87
河南中部国际电商产业园有限公司	押金	120,972.00	1-2 年	0.76
<b>合计</b>		<b>15,744,472.00</b>		<b>98.38</b>

5. 截至 2017 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的应收款项。

6. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## （五）固定资产

### 1. 固定资产分类

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	566,331.61	1,166,481.98	1,732,813.59
2. 本期增加金额	16,241.7	-	16,241.7
(1) 购置	16,241.7	-	16,241.7
(2) 在建工程转入	-	-	-

项目	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	582,573.31	1,166,481.98	1,749,055.29
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	218,255.93	470,761.51	689,017.44
2.本期增加金额	55,645.42	113,148.78	168,794.20
(1) 计提	55,645.42	113,148.78	168,794.20
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	273,901.35	583,910.29	857,811.64
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	308,671.96	582,571.69	891,243.65
2.期初账面价值	348,075.68	695,720.47	1,043,796.15

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产；
3. 截至 2017 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产；
4. 截至 2017 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产；
5. 截至 2017 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (六) 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	9,621,026.07	-	-	9,621,026.07
软件系统	9,621,026.07	-	-	9,621,026.07
累计摊销	2,988,700.15	924,200.04	-	3,912,900.19
软件系统	2,988,700.15	924,200.04	-	3,912,900.19



项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
账面净值	6,632,325.92	-	-	5,708,125.88
软件系统	6,632,325.92	-	-	5,708,125.88
减值准备	-	-	-	-
软件系统	-	-	-	-
账面价值	6,632,325.92	-	-	5,708,125.88
软件系统	6,632,325.92	-	-	5,708,125.88

## (七) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末金额
装修费	1,544,340.21		240,593.82		1,303,746.39
在线教育电子课件	1,612,565.97		181,764.18		1,430,801.79
合计	3,156,906.18		422,358.00		2,734,548.18

## (八) 递延所得税资产

## 1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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	927,057.00	231,764.26	381,757.98	95,439.50
合计	927,057.00	231,764.26	381,757.98	95,439.50

2. 截至2017年6月30日，本公司无未确认递延所得税资产。

(九) 其他非流动资产：无

(十) 应付账款

## 1. 应付账款明细情况

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,138,231.00	30.24	5,877,745.00	100.00
1-2年	4,932,497.43	69.76	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	7,070,728.43	100.00	5,877,745.00	100.00

## 2. 无账龄超过1年且重要的应付账款

## 3. 截至2017年6月30日，应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
河南汇丰人力资源服务有限公司	非关联方	5,873,140.00	1年以内, 1-2年	83.06
开封市富鸿人力资源有限公司	非关联方	598,882.43	1年以内, 1-2年	8.47
深圳云和信息管理有限公司	非关联方	165,000.00	1-2年	2.33
深圳前海丰盈资产管理有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	2.12
河南双龙建材有限公司	非关联方	124,080.00	1-2年	1.75
<b>合计</b>		<b>6,911,102.43</b>		<b>97.74</b>

## (十一) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	1,109,349.43	3,736,452.11	3,724,465.12	1,121,336.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	177,893.87	177,893.87	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,109,349.43</b>	<b>3,914,345.98</b>	<b>3,902,358.99</b>	<b>1,121,336.42</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,109,349.43	3,469,987.46	3,458,000.47	1,121,336.42
二、职工福利费	-	184,520.40	184,520.40	-
三、社会保险费	-	79,364.25	79,364.25	-
其中：医疗保险费	-	67,152.21	67,152.21	-
工伤保险费	-	3,977.82	3,977.82	-
生育保险费	-	8,234.22	8,234.22	-
四、住房公积金	-	2,580.00	2,580.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	1,109,349.43	3,736,452.11	3,724,465.12	1,121,336.42

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	168,082.23	168,082.23	-
2、失业保险费	-	9,811.64	9,811.64	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	177,893.87	177,893.87	-

截至2017年6月30日，无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予的补偿金额。

## (十二) 应交税费

项目	期末金额	期初金额
营业税	-	-
城建税	10,368.72	12,348.41
教育费附加	4,443.74	5,292.19
地方教育费附加	2,962.49	3,528.13
应交所得税	1,190,937.61	1,478,950.2
应交个人所得税	35,412.96	-
增值税	148,220.60	176,405.99
合计	1,392,346.12	1,676,524.92

## (十三) 其他应付款

## 1. 按账龄列示其他应付款

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	368,893.00	100.00	142,929.43	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	368,893.00	100.00	142,929.43	100.00

## 2. 无账龄超过1年的重要的其他应付款

## (十四) 股本

股东名称	期初金额		本期变动		期末金额	
	金额	比例(%)	本年增加	本年减少	金额	比例(%)
曹国富	6,024,000.00	55.52	-	-	6,024,000.00	55.52
郑州市云招募企业管理中心(有限合伙)	1,250,000.00	11.52	-	-	1,250,000.00	11.52
邱晓光	732,000.00	6.75	-	-	732,000.00	6.75
白玉强	669,000.00	6.17	-	-	669,000.00	6.17
深圳华夏汇财富管理有限公司	500,000.00	4.61	-	-	500,000.00	4.61
深圳市鑫日科在线教育股份有限公司	400,000.00	3.69	-	-	400,000.00	3.69
余燕	375,000.00	3.46	-	-	375,000.00	3.46
郑州宝贝在线孕婴用品有限公司	250,000.00	2.30	-	-	250,000.00	2.30
张晓红	225,000.00	2.07	-	-	225,000.00	2.07
孙松伟	225,000.00	2.07	-	-	225,000.00	2.07
何蒸	200,000.00	1.84	-	-	200,000.00	1.84
<b>合计</b>	<b>10,850,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,850,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (十五) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	9,148,005.91	-	-	9,148,005.91
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,148,005.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,148,005.91</b>

## (十六) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	254,184.03	-	-	254,184.03
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>254,184.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>254,184.03</b>

## (十七) 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度
上期期末金额	5,722,248.45	384,990.75
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本期期初金额	5,722,248.45	384,990.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,112,473.58	5,548,664.98
减：提取法定盈余公积	-	211,407.28
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作实收资本的普通股股利	-	-
本期期末金额	2,609,774.87	5,722,248.45

## (十八) 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月	2016年度
主营业务收入	5,954,752.25	27,800,016.95
其他业务收入		-
合计	5,954,752.25	27,800,016.95
主营业务成本	5,426,866.92	12,907,260.65
其他业务成本		-
合计	5,426,866.92	12,907,260.65

## (十九) 营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度
营业税		27,992.75
城市维护建设税	16,525.85	80,642.91
教育费附加	7,082.49	34,561.26
地方教育费附加	4,721.65	23,040.88
印花税		400.00
合计	28,329.99	166,637.80

## (二十) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度
职工薪酬	196,629.06	505,244.88
宣传服务费		138,539.12
差旅费	875.00	37,920.00
交通费	982.90	27,227.58
办公费	1,108.02	2,190.00
设计制作费	19,054.37	95,552.63
<b>合计</b>	<b>218,649.35</b>	<b>806,674.21</b>

## (二十一) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度
职工薪酬	1,151,136.13	1,365,275.08
办公费	60,621.62	200,726.69
咨询管理费	157,109.43	634,623.43
通讯费	15,763.21	11,656.00
房租物业费	741,755.79	1,219,299.36
固定资产折旧	143,475.07	308,077.24
差旅费	85,590.09	139,812.99
中介服务费	227,986.79	327,641.51
业务招待费	23,344.10	113,289.76
低值易耗品		
无形资产摊销	53,200.02	106,400.04
水电费	48,076.52	91,930.99
装修费	202,441.29	393,295.37
会场费	7,536.74	22,028.96
研发费用		1,311,459.00
其他	1,619.00	296,196.27
<b>合计</b>	<b>2,919,655.80</b>	<b>6,541,712.69</b>

## (二十二) 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度
利息支出	82,658.89	124,894.23
减：利息收入	1,392.94	1,861.86

项目	2017年1-6月	2016年度
手续费支出	2,337.51	94,901.23
<b>合计</b>	<b>83,603.46</b>	<b>217,933.60</b>

## (二十三) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度
坏账损失	545,299.04	51,146.40
<b>合计</b>	<b>545,299.04</b>	<b>51,146.40</b>

## (二十四) 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年度
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
政府补助	200,000.00	80,000.00
其他	1,816.92	7,765.93
<b>合计</b>	<b>201,816.92</b>	<b>87,765.93</b>

## (二十五) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度
非流动资产处置损失	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠支出	-	1,500.00
其他	284.42	157.71
<b>合计</b>	<b>284.42</b>	<b>1,657.71</b>

## (二十六) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	182,678.53	1,658,881.45

项目	2017年1-6月	2016年度
递延所得税调整	-136,324.76	-12,786.61
<b>合计</b>	<b>46,353.77</b>	<b>1,646,094.84</b>

## (二十七) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
利息收入	1,392.94	1,861.86
往来款	10,104,770.8	22,278,064.74
营业外收入	201,816.92	80,000.00
<b>合计</b>	<b>10,307,980.66</b>	<b>22,359,926.60</b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
手续费	2,337.51	95,201.23
往来款	19,704,683.77	21,582,409.35
费用付现支出	3,138,305.15	3,979,917.05
<b>合计</b>	<b>22,845,326.43</b>	<b>25,657,527.63</b>

## (二十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,112,473.58	5,548,077.48
加: 资产减值准备	545,299.04	51,146.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,794.20	331,429.00
无形资产摊销	924,200.04	1,848,400.08
长期待摊费用摊销	422,358.00	638,469.83
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“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	82,658.89	124,894.23
投资损失(收益以“-”填列)	-	-



项目	2017年1-6月	2016年度
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-136,324.76	-12,786.61
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,789,774.25	-2,394,636.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-623,347.73	1,325,051.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,518,610.15	7,460,044.76
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	471,594.52	11,090,049.56
减：现金的期初余额	11,090,049.56	2,120,152.05
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	-10,618,455.04	8,969,897.51

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年度
一、现金	471,594.52	11,090,049.56
其中：库存现金	204,666.5	14,181.80
可随时用于支付的银行存款	266,928.02	11,075,867.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	471,594.52	11,090,049.56

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南云工社人力资源服务有限公司	郑州航空港区中部国际电子商务产业园7号楼201-206室	郑州航空港区中部国际电子商务产业园7号楼201-206室	人才招聘, 市场营销策划等	100.00	-	新设
郑州云工社网络科技有限公司	郑州航空港区中部国际电子商务产业园7号楼201-206室	郑州航空港区中部国际电子商务产业园7号楼201-206室	软件开发; 广告代理等	100.00	-	新设

## 3. 重要子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
河南云工社人力资源服务有限公司	14,983,593.51	8,377,575.56	13,100,263.11	9,047,603.37
郑州云工社网络科技有限公司	1,580,771.72	637,244.53	1,878,255.29	560,194.46

## 八、关联方及关联交易

## (一) 关联方关系

1. 关联方认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

## 3. 本公司无合营企业及联营企业

## 4. 存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方	与本公司关系
曹国富	控股股东、董事长

## 5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
郑州市云招募企业管理中心（有限合伙）	持股5%以上股东及受本公司控股股东控制
邱晓光	持股5%以上股东/董事
白玉强	持股5%以上股东/董事

其他关联方名称	与本公司关系
曹利娜	副董事长/总经理
余燕	持股 3.46% 股东/董事
张晓红	持股 2.07% 股东/监事会主席
赵亚婷	监事
孙松伟	持股 2.07% 股东/监事
李伟宽	副总裁
赵婧	副总裁
汤素娜	财务总监
王利伟	信息披露负责人
郑州江泰置业有限公司	董事白玉强担任其董事长
深圳华夏汇财富管理有限公司	公司股东，董事邱晓光持股该公司 30% 股权
佛山市好生活物流有限公司	董事邱晓光担任其总经理
河南智海钢结构工程有限公司	监事孙松伟担任其总经理
佛山市善来善往贸易有限公司	董事邱晓光参股企业
佛山龙德装饰工程有限公司	董事邱晓光参股企业
成都锦成咨询培训管理有限公司	监事会主席张晓红担任其总经理
郑州云工社电子商务有限公司	实际控制人曹国富控制的公司
郑州云尚企业管理中心（有限合伙）	实际控制人曹国富控制的公司
郑州云通企业管理中心（有限合伙）	实际控制人曹国富控制的公司

## 6. 关联方资金拆借

关联方	拆出金额	拆入金额	期末余额
郑州云工社电子商务有限公司	17,242,902.00	8,717,300.00	8,525,602.00
郑州云尚企业管理中心（有限合伙）	1,671,380.00		1,671,380.00
郑州云通企业管理中心（有限合伙）	1,253,448.00	36,000.00	1,217,448.00

## 7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州云工社电子商务有限公司	8,525,602.00	255,768.06		
其他应收款	郑州云尚企业管理中心（有限合伙）	1,671,380.00	50,141.4		
其他应收款	郑州云通企业管理中心（有限合伙）	1,217,448.00	36,523.44		

## 九、或有事项

无

## 十、承诺事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## （一）应收账款

## 1. 应收账款按种类披露：

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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	919,200.00	100.00%	91,920.00	100.00%	2,031,729.00	100.00%	92,401.47	100.00%

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>919,200.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>91,920.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,031,729.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>92,401.47</b>	<b>100.00%</b>

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				1,582,449.00	77.89	47,473.47
1-2年	919,200.00	100.00%	91,920.00	449,280.00	22.11	44,928.00-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>919,200.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>91,920.00</b>	<b>2,031,729.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>92,401.47</b>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

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 0.00 元；本期收回或转备回坏账准备金额 481.47 元。

3. 本期无实际核销的应收账款；

4. 截至 2017 年 6 月 30 日，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	性质或内容	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南游媒体文化传播有限公司	策划和咨询费	500,000.00	1-2年	54.40
宁波杰博人力资源有限公司	劳务费	200,000.00	1-2年	21.76
玉环县雷博人力资源开发有限公司	劳务费	149,600.00	1-2年	16.28
台州市雷博人力资源开发有限公司	劳务费	69,600.00	1-2年	7.56

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合计		919,200.00		

5. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 预付款项

### 2. 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,046.15	0.26	958,928.72	23.54
1—2 年	812,750.00	20.64	3,115,000.00	76.46
2—3 年	3,115,000.00	79.11	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,937,796.15	100.00	4,073,928.72	100.00

2.截至 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
郑州云工社社群服务股份有限公司	广西天云影视文化传媒有限公司	3,915,000.00	1-2 年、 2-3 年	电影制作未完工
合计		3,915,000.00		

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
广西天云影视文化传媒有限公司	非关联方	3,915,000.00	1-2 年、 2-3 年	合同尚未完全履行
中国电信集团公司河南省郑州市电信分公司	非关联方	12,750.00	1-2 年	合同尚未完全履行
北京易点淘网络技术有限公司	非关联方	4,917.00	1 年以内	合同尚未完全履行
阿里云计算有限公司	非关联方	4,811.90	1 年以内	合同尚未完全履行
合计		3,937,478.90		

## (三) 其他应收款

### 2. 其他应收款风险分类

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	4,164,759.65	100.00	250,562.23	6.02	4,324,637.90	100.00	147,947.53	3.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,164,759.65</b>	<b>100.00</b>	<b>250,562.23</b>	<b>6.02</b>	<b>4,324,637.90</b>	<b>100.00</b>	<b>147,947.53</b>	<b>3.42</b>

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,244,156.28	77.90	97,324.69	4,170,089.45	96.43	125,102.68
1-2 年	668,531.37	16.05	66,853.14	8,064.85	1.86	8,064.85
2-3 年	132,172.00	3.17	26,434.40	73,900.00	1.71	14,780.00
3-4 年	119,900.00	2.88	59,950.00	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,164,759.65</b>	<b>100.00</b>	<b>250,562.23</b>	<b>4,324,637.90</b>	<b>100.00</b>	<b>147,947.53</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 102,614.7 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，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	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州云通企业管理中心 (有限合伙)	往来款	1,737,500.00	1年以内	41.72
郑州云尚企业管理中心 (有限合伙)	往来款	822,000.00	1年以内	19.74
河南云工社人力资源服务有限公司	往来款	500,874.85	1年以内	12.03
郑州云工社网络科技有限公司	往来款	434,938.57	1年以内, 1-2年	10.44
郑州光迅电子科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	7.20
<b>合计</b>		<b>3,795,313.42</b>		<b>91.13</b>

5. 截至2017年6月30日, 无涉及政府补助的应收款项。

6. 截至2017年6月30日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

7. 截至2017年6月30日, 本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 长期股权投资

项目	期末金额			期初金额		
	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	4,010,000.00	-	4,010,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,010,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,010,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>

##### 1. 对子公司投资

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南云工社人力资源服务有限公司	1,000,000.00	2,010,000.00	-	3,010,000.00	-	-
郑州云工社网络科技有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-

2. 截至2017年6月30日, 本公司无对合营、联营企业投资。

#### (五) 应付账款

##### 1. 应付账款明细情况

项目	期末金额	期初金额
----	------	------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,626.00	45.03%	511,580.00	100.00
1-2 年	329,080.00	54.97%	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	598,706.00	100.00	511,580.00	100.00

2. 无账龄超过 1 年的重要应付账款

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
深圳云和信息管理有限公司	非关联方	165,000.00	1-2 年	27.56
深圳前海丰盈资产管理有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	25.05
河南双龙建材有限公司	非关联方	124,080.00	1-2 年	20.72
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所	非关联方	100,000.00	1 年以内	16.70
河南豫都律师事务所	非关联方	40,000.00	1-2 年	6.68
合计		579,080.00		96.72

（六）其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	368,893.00	-	128,020.25	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	368,893.00	-	128,020.25	100.00

2. 无账龄超过 1 年的重要的其他应付款

（七）营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
主营业务收入	1,934,716.45	13,227,407.58

项目	2017年1-6月	2016年度
其他业务收入		-
合计	1,934,716.45	13,227,407.58
主营业务成本	2,304,348.37	4,315,553.06
其他业务成本		-
合计	2,304,348.37	4,315,553.06

郑州云工社社群服务股份有限公司

二〇一七年十月三十一日

