



**花集网**

**NEEQ :833996**

**浙江花集网科技股份有限公司**  
**ZHEJIANG HUAJIWANG TECHNOLOGY**  
**CO.,LTD.**

**年度报告**

**2016**

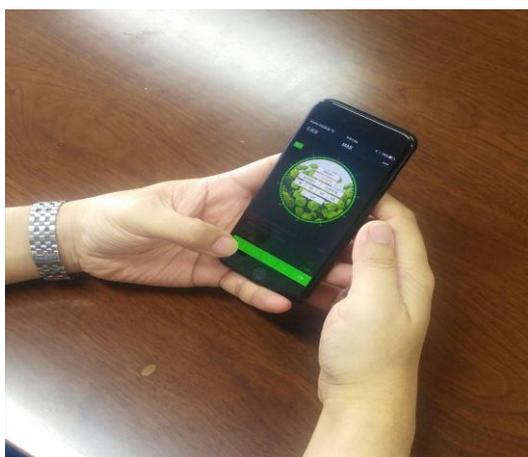
## 公司年度大事记



2016年12月，在全国林业电子商务会议上，公司被国家林业局授予“第三届中国林业产业突出贡献奖”。



公司依托 B2B 多年积累的客户资源，大力开拓 B2C 业务，推出了多形式的花卉直销业务。



公司技术部自行研发的好香美移动拍卖系统已进入测试，将原来的 PC 端拍卖转移到手机拍卖，借以提升企业在日益激烈的鲜花拍卖交易中的竞争力。



昆明分公司在斗南盆景花卉生态园新租赁了 6000 平方米的大棚，宽敞的新场地为好香美的持续发展奠定结实的基础。

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>27</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>32</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、花集网	指	浙江花集网科技股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、申港证券	指	申港证券
丰岛控股	指	丰岛控股集团有限公司
公司章程	指	浙江花集网科技股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留审计意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争风险	互联网具有明显的注意力经济特征,网站的知名度、点击率和类似行业网站的竞争将在很大程度上影响到公司的客户数量和盈利能力。目前,公司已经取得了领先的市场地位,注册会员数量和网页访问量、会员网页链接数目均处于快速增长的阶段。但若未来新的综合类网站或其他专业网站改变经营策略而试图进入花卉及相关行业,则有可能与本公司的业务形成直接竞争。此外,全国性的线下鲜花拍卖交易市场,如昆明国际花卉拍卖交易中心(简称KIFA)、斗南鲜花市场等,也与本公司业务形成竞争关系。因此,公司存在一定的市场竞争风险
系统、数据安全风险	公司自主运营的互联网网站是公司为会员客户提供信息服务、网页链接服务的主要平台,为保证日常经营的顺利进行,公司必须保证计算机系统的稳定和数据的安全。虽然公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理等有效的措施保证了计算机系统和数据安全性,但如果设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控因素出现,将可能会导致公司出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等严重后果,给公司的正常运作和市场声誉造成较大的损失。

人才流失风险	<p>由于公司所处的互联网电子商务行业属于技术性较强的行业,对员工的专业要求和经验要求较高。因此,公司建立了合理的人才培训制度,通过长时间的培训,培养出高质量的、既熟悉花卉行业又熟悉电子商务的人才。公司重视员工的未来发展潜力,也正因为如此公司新员工在刚进公司较长一段时间内无法为公司创收。公司这种高成本、长周期的培养体制,使公司在取得未来可能获得的高额收益机会的同时,也要承担部分高素质人才流失给公司业务带来的不利影响风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为公司董事长徐孝方先生,其直接和间接合计持有公司 55.20%的股份。同时,徐孝方担任公司董事长,在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然报告期内公司一直规范运作,且有健全的包括“三会”议事规则、关联交易管理办法等在内的一系列内部控制制度并认真执行,但不能排除实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权等形式对公司的生产、经营、管理、人事安排进行控制和干预,做出损害公司和其他股东利益行为的可能性。</p>
公司经营业绩持续亏损的风险	<p>公司报告期内经营业绩持续亏损,由于公司所处的行业为互联网电子商务行业,前期为培育市场和用户需大量支出费用用于品牌宣传而从注册用户中取得的收入较少。虽然公司预计未来待注册用户形成规模和公司行业品牌形象建立后,公司经营业绩将迎来历史拐点。但未来公司经营业绩亏损的持续时间有相当的不确定性,在短期公司经营业绩可能持续亏损。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江花集网科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG HUAJIWANG TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	花集网
证券代码	833996
法定代表人	徐孝方
注册地址	杭州市下城区建国北路 236 号诚信大厦 1102 室
办公地址	杭州市江干区钱江新城五星路 188 号荣安大厦 21 楼
主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘泽波、许萍
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶利忠
电话	0571-28862225
传真	0571-28862220
电子邮箱	ylz@fomdas.com
公司网址	www.huaji.com
联系地址及邮政编码	杭州市江干区钱江新城五星路 188 号荣安大厦 21 楼 310009
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	向花店、花卉交易商、消费者等会员提供商品信息、转单支持、交易支付、广告推广以及数据分析、营销图标、花店官网等增值服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	40,000,000
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	徐孝方

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330000798541227X	否
税务登记证号码	91330000798541227X	否
组织机构代码	91330000798541227X	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,030,953.77	3,878,445.77	132.85%
毛利率	44.35%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,867,399.44	-8,690,627.88	-94.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,356,258.92	-8,690,627.88	-122.73%
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）	-63.90%	-44.36%	-
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）	-73.33%	-48.23%	-
基本每股收益	-0.42	-0.30	-40.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,220,231.60	82,671,009.41	-18.69%
负债总计	49,256,638.12	47,840,016.49	2.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,963,593.48	34,830,992.92	-48.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.87	-48.28%
资产负债率（母公司）	73.23%	57.84%	26.61%
资产负债率（合并）	73.28%	57.87%	26.63%
流动比率	1.28	1.69	-24.26%
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	-19,808,862.87	32,286,925.79	-161.35%
应收账款周转率	-	-	-
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	-18.69%	307.42%	-106.08%
营业收入增长率	132.84%	34.77%	282.05%
净利润增长率	-94.09%	-59.35%	-58.53%

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	40,000,000	40,000,000	_____
计入权益的优先股数量	-	--	-
计入负债的优先股数量	--	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,330.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	710,123.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,790,066.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,488,859.48</b>
所得税影响数	_____
少数股东权益影响额（税后）	_____
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,488,859.48</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
资本公积	_____	_____	20,811,830.76	811,830.76	_____	_____
未分配利润	_____	_____	-25,980,837.84	-5,980,837.84	_____	_____

本公司 2015 年 12 月 31 所有者权益项目分类错误，本期已采用追溯重述法更正，本项前期会计差错更正对经营成果和所有者权益总额无影响。

会计差错更正的内容	处理方法	受影响的各个比较期间报表项目名称	影响数
所有者权益分类错误	追溯重述法	资本公积	-20,000,000.00
		未分配利润	20,000,000.00

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司所处行业为鲜花互联网电子商务领域，公司收入主要来自提供“B2C”业务、“B2B”业务、好香美业务及进货平台业务的电子商务服务收入。其中：“B2C”业务包括转单佣金和 B2C 日常鲜花直销收入。转单佣金是指在各电商平台（天猫商城、京东、1 号店、亚马逊、苏宁易购、工行融 e 购、送花网等）开立店铺，接受全网订单，根据订单需求将订单转派给花集网平台（Huaaji.com）注册会员处理，赚取转单佣金的业务收入；B2C 日常鲜花直销收入是指从昆明和全国其他地区采购鲜花，公司委托第三方对鲜花进行简单包装和保鲜处理，再在各电商平台开立店铺，销售处理后的鲜花给消费者的业务。“B2B”业务是指花集网平台（Huaaji.com）注册会员年费收入、增值服务收入、推广服务收入以及其他依托于花集网平台（Huaaji.com）而产生的其他手续费收入。好香美业务收入是指好香美平台（87290008.com）向供货商、购买商按成交金额的一定比例收取的佣金。进货平台业务收入是指购买商通过“花集进货”app 采购鲜花，公司向供货商按成交金额的一定比例收取佣金的业务收入。

目前公司汇集了全国 5 万多家花商资源，范围覆盖全国 34 个省市自治区，经过近 10 年的发展，公司在鲜花 B2C 业务领域占据着一定的市场份额，在 B2B 业务、好香美鲜花网络交易业务领域居于行业领先地位。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，对公司生产经营未造成较大影响。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

浙江花集 2016 年主要围绕生活用花及礼品花（B2C）、供应链业务（好香美、跨境）两大产业业务展开，同时花集网花店转单交易平台（B2B）也进行了创新升级。

1、花集物流 APP 上线试运营：目前花店花束配送行业存在物流盲点，花集物流 APP 为鲜花速递行业的物流跟踪可视化提供有效支持，提升用户的购花体验，并结合第三方众包物流为花店用户提供配送服务。

2、花集网阿帕奇计划发布：目前传统的定向转单模式容易形成垄断趋势，阿帕奇计划是基于共享经济思路开发的智能转单系统，将离目的地最近、性价比最高、服务最佳的花店提供给用户。

3、花集生活馆：开启了公司生活用花产品业务，结合丰岛集团的货源采购、加工生产的优势，重点开拓长三角地区，打造花集 B2C 业务新天地。

4、好香美业务平台：梳理了整体业务流程和规范，建立供购双方的区域化管理制度、奖励政策，取消了长期以来的补价机制，实现自由供货；成立定价委员会，对定价行为进行规范；建立健全了产品质量标准、客户投诉机制。针对原操作场地狭小的问题，公司在斗南产地租用 7000 平方新场地，为更多花店及批发商提供更好的产品及服务。

5、公司于 11 月份将办公场所从诚信大厦搬迁到钱江新城，办公环境大幅度提升，为公司未来发展提供了更好的基础条件。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	9,030,953.77	132.85%	-	3,878,445.77		-
营业成本	5,025,392.04	-	55.64%	-	-	-
毛利率	44.35%	-	-	-	-	-
管理费用	4,754,702.28	-8.00%	52.65%	5,169,367.07	144.76%	133.28%
销售费用	18,365,039.96	122.86%	203.36%	8,240,454.36	34.15%	212.47%
财务费用	447.30	100.13%	-	-340,187.82	-16,392.52%	-8.77%
营业利润	-17,566,191.98	-103.80%	-194.51%	-8,619,169.89	-58.08%	-222.23%
营业外收入	1,020,041.45	103,034,389.90%	11.29%	0.99	-99.70%	-
营业外支出	321,248.91	349.56%	3.56%	71,458.98	1,918.58%	1.84%
净利润	-16,867,399.44	-94.09%	186.77%	-8,690,627.88	-59.35%	-224.08%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本大幅度增加的主要原因在于 2016 年公司 B2C 事业部开展了日常鲜花直销业务，此项业务对应营业收入 4,790,372.27 元，营业成本 5,009,703.72 元。
- 2、销售费用增加的主要原因是随着公司业务的发展，相关的营销费用也在增加：2016 年支付的职工薪酬比 2015 年增加 555.6 万元，广告业务宣传费增加 86.26 万元，运输装卸费用增加 180.27 万元，租赁费增加 107.83 万元，以上四项合计增加费用 929.96 万元，占全部增加额 91.85%。
- 3、财务费用变动较大的原因是 2015 年度收到了关联方借款的利息，而 2016 年只有银行存款结息收入。
- 4、营业利润以及净利润变动幅度较大是因为虽然收入增加了 515.25 万元，但 2016 年发生了营业成本支出 502.54 万元，各项费用支出的金额较去年同期增加了 1005.06 万元，成本费用的增加幅度大于收入的增幅，使得营业利润总体较去年同期减少 894.70 万元。
- 5、营业外收入主要是收到下城区政府补助 102 万元。
- 6、营业外支出主要是 30.99 万元的租赁合同的违约金支出。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,015,265.45	5,009,703.72	3,878,445.77	

其他业务收入	15,688.32	15,688.32	_____	_____
合计	9,030,953.77	5,025,392.04	3,878,445.77	_____

## 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
B2C 业务收入	4,854,639.98	53.76%	526,394.88	13.57%
B2B 业务收入	1,974,233.19	21.86%	2,058,264.49	53.07%
好香美业务收入	1,670,830.70	18.50%	1,293,786.40	33.36%
进货平台收入	515,561.58	5.71%	_____	_____
其他业务收入	15,688.32	0.17%	_____	_____

## 收入构成变动的的原因：

收入构成变动的主要原因在于 B2C 事业部开展的日常鲜花直销业务，好香美事业部拍卖额稳健增长，进货平台业务也贡献了部分佣金收入。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-19,808,862.87	32,286,925.79
投资活动产生的现金流量净额	2,387,411.27	-33,057,304.15
筹资活动产生的现金流量净额	_____	47,000,000.00

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额变动，主要是 2015 年收到将原来游离的会员充值资金全部纳入公司账户核算，会员资金沉淀形成经营活动净现金流入；2016 年会员资金属于正常的充值和提现，沉淀资金最终体现为经营活动现金净流出，加上公司正常发生的各项支出，导致 2016 年经营活动产生的现金净流量比 2015 年大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动较大是因为 2015 年购买的理财产品到期，而 2016 年末购买的银行理财产品低于 2015 年末数。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大是 2015 年进行股份制改革，收到投资方的投资款，合计 4700 万元。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	云南丰岛花卉有限公司	237,065.21	2.63%	是
2	深圳大自然花店	40,825.39	0.45%	否
3	晋宁昆阳张良花卉专业合作社	38,603.35	0.43%	否
4	长沙兰亭花坊	38,443.20	0.43%	否
5	徐剑	37,530.03	0.42%	否
合计		392,467.18	4.35%	-

注：徐剑系宁波奉化阿萍鲜花销售中心店主。

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江丰岛股份有限公司	1,094,237.87	20.49%	是
2	晋宁昆阳张良花卉专业合作社	627,641.15	11.75%	否

3	嵊州市九州包装有限公司	106,940.13	2.00%	否
4	闻喜县恒丰玻璃销售部	89,957.26	1.68%	否
5	浙江力创印业有限公司	76,213.69	1.43%	否
合计		1,994,990.10	37.36%	-

注 1：公司向闻喜县恒丰玻璃销售部采购的产品是 B2C 事业部使用的花瓶。

注 2：晋宁昆阳张良花卉专业合作社向好香美事业部提供拍卖的鲜花，公司向其收取佣金形成公司收入，因此为公司的客户；同时 B2C 事业部向其采购鲜花，因此该合作社又是公司的供应商。

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	186,344.66	_____
研发投入占营业收入的比例	2.06%	_____

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

##### 研发情况：

2016年度，技术研发部门根据公司发展方向，通过自研加外包的形式，全年度启动了多个研发项目，已完成并上线运营的项目3项，进入测试阶段的项目1项，已获得软件著作权（MAS好香美移动端拍卖系统）一项。

主要项目情况描述如下表：

项目名称	项目阶段	企业经营影响
MAS 好香美移动端拍卖系统	测试阶段	已有的拍卖系统由日本公司提供，只提供桌面式拍卖，此项目弥补了这方面的不足，让客户通过手机可以直接进入拍卖操作，没有任何场地限制。 此项目的研发，可以提升企业在日益激烈的鲜花拍卖交易中的竞争力。
B2C 业务系统	已正式使用	从后端产地供货、中间供应链、客户订单、营销、财务几个功能模块的有机串联。 帮助B2C业务部门有效管理组织货源，提升订单处理能力，提高营销机会成本。 特别是自动拆单模块，摆脱了之前依靠人力进行拆单的模式，大大提升日接单能力。
花集物流系统	已正式使用	已有的转单平台仅仅提供了线上交易环节的功能，缺少订单落地后的线下跟踪功能。 花集物流让下单方可以及时追逐订单货物的状态，特别是节日时，大大节省了下单方处理客户对于货物到达情况咨询的解答时间。

花集进货平台	已正式使用	通过基地货源组织+地区分销的模式，让更多中小花店可以采购到更好的花材，同时为拍后花材提供二级分销平台
--------	-------	--

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,492,208.32	37.23%	5.20%	2,544,659.92	212.60%	3.08%	2.12%
应收账款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
存货	314,104.12	_____	0.47%	_____	_____	_____	_____
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
固定资产	864,207.55	7.06%	1.29%	807,198.86	12.51%	0.98%	0.31%
在建工程	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
短期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
资产总计	67,220,231.60	-18.69%	-	82,671,009.41	_____	-	_____

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末增加，主要是年末会员充值到支付宝、快钱、微信支付等第三方支付平台的资金增加。B2C 事业部 2016 年开展了日常鲜花直销业务，形成了存货，而上年公司的收入主要是服务费及佣金收入，没有库存商品及物资的存在。

预付账款年末余额 213.41 万元，同比增长了 602.51%，主要是预付了云南斗南盆景花卉生态园大棚租赁费用 76.8 万元和杭州新办公楼的租赁费用 46.18 万元。

其他应收款年末余额 190.47 万元，同比增长 212.11%，主要是公司为客户代垫的花材款以及运费等 110.66 万元。

长期待摊费用增加与预付账款增加原因相关联，年末余额 148.11 万元，同比增长 5121.93%，主要是杭州办公楼及云南场地装修费用 140.68 万元。

预收账款年末余额 77.00 万元，同比增长 124.02%，主要是一次性收到的广告收入和优质示范店年费收入，按权责发生制原则分月确认收入。

应付职工薪酬年末余额 209.92 万元，同比增长 97.21%，主要是公司员工数量增加以及工资标准相应提高导致。

应交税费年末余额 6.91 万元，同比增长 500.76%，主要是随着应付职工薪酬的增加，计提的个人所得税也相应增加。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

杭州香美佳拍卖有限公司为公司全资子公司，2015 年 7 月 29 日成立，注册资本 100 万元，公司注册地址为杭州市下城区建国北路 236 号诚信大厦 11 层 1103 室，经营范围为国家法律法规允许拍卖的物品（文物除外）、财产权利，公司于 2015 年 7 月 29 日取得中华人民共和国拍卖经营批准证书，有效期至 2025 年 7 月 28 日。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司共购买银行保本型理财产品期末余额 5428 万元，其中 90 天（含）及以下的理财产品 2628 万元，90 天以上的理财产品 2800 万元，共计获得理财收益 177.26 万元。

## （三）外部环境的分析

世界花卉业消费主要集中在美国、日本和欧洲一些国家，其消费趋势左右着世界花卉业的基本走向。在欧美国家，家庭花卉消费一般占工资收入的千分之三左右，我国还远未达到这个水平，不管是花卉消费总量还是人均消费水平都处于较低水平。

我国有着潜力巨大的花卉内需市场和底蕴深厚的花文化传统。我国有 13 亿人口，目前人均花卉消费不到 50 元人民币。发达国家的统计数据表明，当人均年收入超过 5,000 美元时，花卉消费就会迅速升温。目前中国人均年收入就已超 7,000 美元，这意味着对于大多数城市人群而言，消费条件已经完全可以满足。随着人民生活水平的提高，花卉产品越来越受到市民的喜爱，花卉消费将逐步成为大众化消费，更加日常化、常规化，国内花卉市场目前正急剧扩大，花卉逐步进入千家万户，我国将是一个潜力巨大的花卉消费市场。和发达国家相比，我国的网上花卉贸易才刚刚起步。

在全球鲜花市场业态中，商超店、街店、电商是 3 种最主要的业态。目前中国来讲，街店仍占主要形式，但随着互联网和电子商务不断渗透人们的日常生活，加之网络购物的普及程度提高，有着明显优势的网上花店将会越来越冲击着传统花店，蚕食着传统花店的蛋糕。同时，行业内部竞争愈发激烈，传统花店利润越来越薄，很多花店开始转变营销思路 and 方向，向网络销售市场进军，鲜花电商市场正显示出很大的爆发力。

## （四）竞争优势分析

### （1）品牌知名度优势

公司成立于 2007 年初，自成立以来一直专注于鲜花电子商务市场领域的经营，逐步建立全国鲜切花物流通体系，致力于打造国内第一的鲜花产业服务平台及鲜花交易平台。目前公司形成了 B2B、B2C、好香美鲜花网络交易平台三大业务板块，跨境鲜交易花电商平台正在积极筹备，初步形成了较齐全的业务体系。据初步统计，目前全国花店近三分之二的网络鲜花订单业务都在花集网上产生，目前花集网汇集了全国 5 万余家花商资源，范围覆盖全国 34 省市自治区，尤其是鲜花网络交易平台开启了鲜花一级批发市场新交易模式的先河。公司经过近 10 年的业务发展，在业界树立了良好的信誉和口碑，与花店、经销商建立了稳定的合作关系，一站式解决会员服务，在行业内确立了权威的品牌地位。

### （2）客户基础的优势

经过近 10 年的发展，公司 B2B、B2C 业务积累了庞大的用户会员，稳定而活跃的用户为公司提供了持续的业务支撑，有利于公司后续其他业务的推广。公司积极着力于优化业务运营、提高业务平台的承载量与服务质量，以巩固并提高公司在鲜花电商业务领域的市场份额。经过多年的发展，公司积累了一定的市场基础，并形成了良好的市场口碑。

### （3）专业技术优势

公司作为一家专业从事鲜花电商行业的互联网平台综合运营商，主要向花店、花卉交易商、消费者等会员提供转单支持、交易支付、广告推广以及数据分析、营销图标、花店官网等增值服务。公司的交易平台及其服务具有很高的互联网技术含量。目前，公司好香美鲜花网络交易平台运用的拍卖交易平台采购于日本鲜花第一网络拍卖交易平台 Aucnet 公司。另外，公司自主研发了 5 项、合作研发了 2 项平台应用技术，包括花集网转单系统、花集网开放平台、花材价格预估模型、数据挖掘中心、好香美业务平台和好香美 APP 平台。公司开发的各种应用系统，针对鲜花经销商、供应商、花店以及普通消费大众的特性，拥有灵活的系统架构，为用户提供销售平台、营销、支付、技术等全套服务，并与公司特定的商业模式相匹配，给公司带来了技术优势。

**(4) 管理团队优势**

公司团队核心成员来自营销管理、互联网、电子商务及消费品领域，均具备多年相关行业经验。对互联网、电子商务、消费商业模式、鲜花物流有深刻的理解与研究。其中，运营团队均来自国内领先的互联网企业及专业电子商务平台，拥有丰富的网络运营、技术开发、渠道建设与客服督导经验。

**(五) 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。报告期内，公司处于互联网行业公司生命周期的前期，业务拓展期，网上花卉交易平台的运营维护及花集网品牌的培育都需要大量的资金投入，而出于做大注册用户群体，争做细分行业老大的考虑，公司对用户未进行普遍的收费，因此公司报告期内经营业绩持续亏损。随着公司业务规模的逐年增长，互联网行业的规模效应开始显现，公司营业利润率持续上升。报告期内，公司的负债主要是由于用户在花集网上资金沉淀而形成的经营性负债，提现金额有一定的可预测性，同时提现的可能性不大，因此公司的流动资产能够覆盖日常的资金提现需求。

由于互联网商务平台的经营模式，公司经营性资金往来主要是平台用户的充值与提现，报告期内，公司每股经营活动产生的现金流量净额和销售现金比率波动较大，和当年平台用户充值与提现的数额相关，未来随着公司平台知名度的扩大及注册用户的增多，公司获取现金的能力将会逐步增强。

综上所述，公司具备一定的持续经营能力。

**(六) 扶贫与社会责任**

-

**(七) 自愿披露**

-

**二、未来展望（自愿披露）****(一) 行业发展趋势**

-

**(二) 公司发展战略**

-

**(三) 经营计划或目标**

-

**(四) 不确定性因素**

-

**三、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****(一) 行业竞争风险**

互联网具有明显的注意力经济特征，网站的知名度、点击率和类似行业网站的竞争将在很大程度上影响到公司的客户数量和盈利能力。目前，公司已经取得了领先的市场地位，注册会员数量和网页访问量、会员网页链接数均处于快速增长的阶段。但若未来新的综合类网站或其他专业网站改变经营策略而试图进入花卉及相关行业，则有可能与本公司的业务形成直接竞争。此外，全国性的线下鲜花拍卖交易市场，如昆明国际花卉拍卖交易中心（简称 KIFA）、斗南鲜花市场等，也与本公司业务形成竞争关系。因此，公司存在一定的市场竞争风险。

应对措施：加强企业自身建设和创新，紧跟行业和技术发展趋势，精准进行市场调研和产品开发，锁定老用户并开拓新用户，不断推出适合市场的新产品，努力把握互联网信息服务业的市场动态和发展趋势，及时捕捉和快速响应用户需求的变化，并对现有盈利模式进行完善和创新。

#### （二）系统、数据安全风险

公司自主运营的互联网网站是公司会员客户提供信息服务、网页链接服务的主要平台，为保证日常经营的顺利进行，公司必须保证计算机系统的稳定和数据的安全。虽然公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理等有效的措施保证了计算机系统和数据安全性，但如果设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控因素出现，将可能会导致公司出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等严重后果，给公司的正常运作和市场声誉造成较大的损失。

应对措施：进一步加强网站安全建设，不断研发及引进高科技软件或工具，严格数据管理，建立关键数据备份机制。

#### （三）人才流失风险

由于公司所处的互联网电子商务行业属于技术性较强的行业，对员工的专业要求和经验要求较高。因此，公司建立了合理的人才培训制度，通过长时间的培训，培养出高质量的、既熟悉花卉行业又熟悉电子商务的人才。公司重视员工的未来发展潜力，也正因为如此公司新员工在刚进公司较长一段时间内无法为公司创收。公司这种高成本、长周期的培养体制，使公司在取得未来可能获得的高额收益机会的同时，也要承担部分高素质人才流失给公司业务带来的不利影响风险。

应对措施：公司为保障核心人才稳定性和创造性，制订了完备的二级考核激励机制和培训体系。同时，在此基础上通过加强各层面的沟通与交流，使管理团队和核心人员高度认同公司的价值观，对公司的发展前景充满信心，形成与公司命运共同体的氛围，从而树立大局意识和整体意识，激发员工工作热情，提高执行力和凝聚力，从而提高抗风险能力。

#### （四）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为公司董事长徐孝方先生，其直接和间接合计持有公司 55.20%的股份。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然报告期内公司一直规范运作，且有健全的包括“三会”议事规则、关联交易管理办法等在内的一系列内部控制制度并认真执行，但不能排除实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权等形式对公司的生产、经营、管理、人事安排进行控制和干预，做出损害公司和其他股东利益行为的可能性。

应对措施：分散公司股权，规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

#### （五）公司经营业绩持续亏损的风险

公司报告期内经营业绩持续亏损，由于公司所处的行业为互联网电子商务行业，前期为培育市场和用户需大量支出费用用于品牌宣传而从注册用户中取得的收入较少。虽然公司预计未来待注册用户形成规模和公司行业品牌形象建立后，公司经营业绩将迎来历史拐点。但未来公司经营业绩亏损的持续时间有相当的不确定性，在短期公司经营业绩可能持续亏损。

应对措施：不断优化公司盈利模式，寻找新的利润增长点，加快规模效益的体现；建立降成增效奖惩机制，向管理要效益，向节约要利润。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

## (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

## (二) 关键事项审计说明：

-

## 第五节重要事项

## 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节二(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	-
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	1,475,059.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	260,171.35
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	650,000.00	467,655.90
总计	3,050,000.00	2,202,886.68

## （二）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人徐孝方出具了《避免同业竞争承诺函》、《补缴社会保险费用、住房公积金的承诺》、《关于不占用浙江花集网科技股份有限公司资金的承诺函》，公司全体董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》。公司实际控制人及相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数			20,625,000	20,625,000	51.56%
	其中：控股股东、实际控制人			1,125,000	1,125,000	2.81%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	-20,625,000	19,375,000	48.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	11.25%	-1,125,000	3,375,000	8.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丰岛控股集团有限公司	15,000,000	0	15,000,000	37.50%	10,000,000	5,000,000
2	新昌县万世基投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	15.00%	4,000,000	2,000,000
3	徐孝方	4,500,000	0	4,500,000	11.25%	3,375,000	1,125,000
4	浙江华睿产业互联网股权投资合伙企业	3,333,300	0	3,333,300	8.33%		3,333,300
5	徐佳锦	3,000,000	0	3,000,000	7.50%	2,000,000	1,000,000
6	浙江华睿蓝石创业投资有限	2,000,000	0	2,000,000	5.00%		2,000,000
7	新昌勤进投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	5.00%		2,000,000
8	诸暨贵银创业投资有限公司	1,666,700	0	1,666,700	4.17%		1,666,700
9	新昌县年华	1,500,000	0	1,500,000	3.75%		1,500,000

	道投资管理 有限						
10	杭州洋融投 资管理有限 公司	600,000	0	600,000	1.50%	—————	600,000
	<b>合计</b>	39,600,000	0	39,600,000	99.00%	19,375,000	20,225,000

**前十名股东间相互关系说明：**

公司自然人股东徐佳锦为自然人股东徐孝方的女儿。

自然人股东徐孝方是法人股东丰岛控股和新昌万世基的实际控制人。徐孝方是丰岛控股的董事长、新昌万世基的执行事务合伙人。

法人股东新昌年华道的股东为徐月萍和徐佳锦。徐月萍为自然人股东徐孝方的妻子，徐佳锦为公司自然人股东。徐月萍为新昌年华道的执行董事、丰岛控股的董事。

公司股东徐佳锦为新昌年华道监事。

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

**二、优先股股本基本情况**

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	--	-	-
计入负债的优先股	-	-	--
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

**三、控股股东、实际控制人情况****(一) 控股股东情况**

无控股股东

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为公司董事长徐孝方先生，其直接和间接合计持有公司 55.20% 的股份，徐孝方先生同时是公司股东丰岛控股集团有限公司和新昌县万世基投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人，能够对公司的经营决策产生重大影响。徐孝方先生，1963 年 11 月生，硕士学历，高级经济师，无境外永久居住权。1993 年至 1995 年任浙江省粮油进出口公司野生资源分公司经理；1995 年至 2000 年任浙江新昌丰岛物产有限公司董事长兼总经理；2000 年至 2001 年任丰岛控股集团有限公司董事长兼总裁；2001 年至 2005 年任丰岛控股集团有限公司董事长兼总经理；2005 年至 2009 年兼任丰岛股份董事长兼总经理；2007 年至 2010 年任丰岛控股集团有限公司董事长兼总裁；2010 年至 2013 年 1 月任丰岛控股集团有限公司董事长兼股份公司总经理；2013 年 2 月至今任丰岛控股集团有限公司首席执行官；现任公司董事长。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

--

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用
-----

### 四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用
-----

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐孝方	董事长	男	54	硕士	2015年6月19日至2018年6月18日	否
胡柏藩	董事	男	55	硕士	2015年6月19日至2018年6月18日	否
宗佩民	董事	男	54	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	否
刘志钢	董事	男	54	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	否
俞水	董事兼总经理	男	34	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	是
徐澜	监事会主席	女	42	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	否
俞泳钢	监事	男	42	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	否
俞国英	监事	女	32	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	是
叶利忠	董事会秘书	男	48	大专	2016年9月18日至2018年6月18日	是
陈佳音	财务部经理	女	35	本科	2015年6月19日至2018年6月18日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长徐孝方与董事刘志钢为表亲关系、总经理俞水为董事长徐孝方的外甥，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。董事长徐孝方同时为公司实际控制人。

#### (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
徐孝方	董事长	4,500,000	0	4,500,000	11.25%	0
胡柏藩	董事	0	0	0	0.00%	0
宗佩民	董事	0	0	0	0.00%	0
刘志钢	董事	0	0	0	0.00%	0
俞水	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
徐澜	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
俞泳钢	监事	0	0	0	0.00%	0

俞国英	监事	0	0	0	0.00%	0
叶利忠	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陈佳音	财务部经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,500,000	0	4,500,000	11.25%	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		是	
	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
王和志	董事会秘书	离任	_____	个人原因
邵州航	副总经理	离任	_____	个人原因
叶利忠	_____	新任	董事会秘书	新聘

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

叶利忠先生，出生于 1969 年 10 月，大专学历，无境外永久居住权；1990 年至 2002 年在浙江省粮油食品进出口股份有限公司财务部工作；2002 年至 2016 年 9 月在丰岛控股集团有限公司财务部工作；2016 年 9 月被聘任为浙江花集网科技股份有限公司董事会秘书。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）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	5	6
生产人员	6	9
销售人员	22	42
技术人员	5	9
财务人员	6	8
员工总计	44	74

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	20	42
专科	20	29
专科以下	3	1
员工总计	44	74

#### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

随着市场的快速崛起，公司人员总体规模也在逐步增长，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工

资、绩效工资、超额分享、福利和保险、公积金等。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资；福利包括员工生日福利等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金。公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	2	1	-
核心技术人员	0	1	-

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司副总经理兼拍卖事业部总监邵州航先生、公司 B2B 事业部副总监诸漪女士因个人原因辞职。

赵卫鹏先生, 本科学历, 无境外居住权; 1997 年至 2002 年, 云南英茂花卉产业有限公司, 任种苗销售主管; 2002 年至 2010 年, 昆明国际花卉拍卖交易中心, 任会员部部长; 2008 年, 到荷兰阿斯米尔学习现代花卉和拍卖; 2010 至 2015, 昆明国际花卉拍卖交易中心, 任业务总监; 2016 至今, 浙江花集网科技股份有限公司, 任公司好香美事业部总监兼昆明分公司总经理。

何斌先生, 本科肄业, 无境外永久居住权; 2007 至 2009 年任 P&G 数据系统分析师; 2009 至 2011 年任北京花集网科技有限公司技术研发部主管; 2012 年至 2015 年任浙江花集网科技有限公司技术顾问; 2016 年 1 月至今任浙江花集网科技股份有限公司技术研发部总监。

报告期内核心员工、核心技术人员变动对公司业务经营无重大影响。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，通过制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司规章制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。截至报告期末，董监高人员和机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修订

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2016年4月16日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《2015年度总经理工作报告》、《2015年度董事会工作报告》、《花集网2015年度报告及花集网2015年度报告摘要的议案》、《2015年度公司财务决算报告》、《2015年度利润分配方案》、

		<p>《2016 年度公司财务预算报告》、《关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《公司 2016 年度关联交易预案以及 2015 年度关联交易情况》《关于调整公司组织架构设置的议案》《关于建立年度报告重大差错责任追究制度的议案》《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 16 日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过了《花集网 2016 年半年度报告》的议案。</p> <p>3、2016 年 9 月 15 日,公司召开了第一届董事会第七次会议,审议通过了《关于聘任叶利忠为新一任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>4、2016 年 11 月 8 日,公司召开了第一届董事会第八次会议,同意变更公司经营地址为杭州市江干区四季青街道钱江新城五星路 188 号荣安大厦 21 楼。</p> <p>5、2016 年 12 月 21 日,公司召开了第一届董事会第九次会议,审议通过了《关于公司与东海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东海证券股份有限公司解除督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与申港证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司变更主办券商相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 16 日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、《花集网 2015 年度报告及花集网 2015 年度报告摘要的议案》、《2015 年度公司财务决算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2016 年度公司财务预算报告》、《关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《公司 2016 年度关联交易预案以及 2015 年度关联交易情况》等议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 16 日,公司召开第一届监事会第三次会议,审议通过了公司《2016 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	1	<p>2016 年 5 月 7 日,公司召开 2015 年年度股东大会,审议通过了《2015 年度监事会工作</p>

		<p>报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《关于&lt;花集网 2015 年度报告&gt;及&lt;花集网 2015 年度报告摘要&gt;的议案》、《2015 年度公司财务决算报告》、《2016 年度公司财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于预计公司 2016 年日常关联交易以及 2015 年度关联交易情况的议案》、《关于补充追认 2015 年使用闲置资金购买银行理财产品及授权 2016 年利用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》等议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

在报告期内，股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范；董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策；监事会会议的召集、召开遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开基本符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议文件基本完整、会议记录基本规范，并归档保存；公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过股转系统信息披露平台和公司网站以及电话沟通等方式与潜在投资人保持沟通联系，让其及时了解公司经营情况、投资战略和内部管理等信息。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

### （一）资产独立

股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的办公设备、车辆等有形资产及商标、域名等无形资产由股份公司继承。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立完整性。截至本公开转让说明书签署日，公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被实际控制人占用而损害公司利益的情况。

### （二）业务独立

公司业务独立。公司具有独立完整的研发和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。在业务上与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在业务的各个经营环节不存在对关联方的依赖，公司完全独立有序地开展所有业务。公司的实际控制人、董事、监事和高管人员出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

### （三）人员独立

公司人员独立。公司高级管理人员不存在于实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在于实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司财务人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司依法独立与公司员工签订劳动合同，建立了独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系。

### （四）机构独立

公司机构独立。公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并规范运作。公司建立了独立完整的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的管理制度。公司与实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）财务独立

公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务核算体系，制定了相关的规章制度。公司开设了独立的银行账号，基本开户银行为中国工商银行杭州市之江支行，账号为 1202022909900064536。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，税务登记证号码为 91330000798541227X。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和执行公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格按照企业风险控制制度要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，一届五次董事会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》的议案。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA11609 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	刘泽波、许萍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

#### 浙江花集网科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江花集网科技股份有限公司（以下简称“花集网公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、2016 年度的合并及公司现金流量表、2016 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是花集网公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，花集网公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了花集网公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘泽波

中国注册会计师：许萍

中国·上海

二〇一七年四月十日

## 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		3,492,208.32	2,544,659.92
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		_____	_____
预付款项		2,134,074.60	303,777.09
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		1,904,704.53	610,268.43
买入返售金融资产			
存货		314,104.12	
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		55,180,000.00	77,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>63,025,091.57</b>	<b>80,958,705.44</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		864,207.55	807,198.86
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		899,845.88	876,741.48
开发支出		88,189.32	
商誉			
长期待摊费用		1,481,128.28	28,363.63
递延所得税资产			
其他非流动资产		861,769.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,195,140.03</b>	<b>1,712,303.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,220,231.60</b>	<b>82,671,009.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		240,981.73	

预收款项		770,033.32	343,733.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,099,168.50	1,064,444.07
应交税费		69,069.59	11,496.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		46,077,384.98	46,420,341.93
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>49,256,638.12</b>	<b>47,840,016.49</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>		<b>49,256,638.12</b>	<b>47,840,016.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		811,830.76	811,830.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-22,848,237.28	-5,980,837.84
归属于母公司所有者权益合计		17,963,593.48	34,830,992.92

少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		17,963,593.48	34,830,992.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,220,231.60	82,671,009.41

法定代表人：徐孝方主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## （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		3,452,230.59	2,535,205.12
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			
预付款项		2,134,074.60	303,777.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,891,404.53	610,268.43
存货		314,104.12	
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		54,280,000.00	77,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>62,071,813.84</b>	<b>80,949,250.64</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		1,000,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产		864,207.55	807,198.86
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		899,845.88	876,741.48
开发支出		88,189.32	
商誉			
长期待摊费用		1,481,128.28	28,363.63
递延所得税资产			
其他非流动资产		861,769.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,195,140.03</b>	<b>1,762,303.97</b>

<b>资产总计</b>		67,266,953.87	82,711,554.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		240,981.73	
预收款项		770,033.32	343,733.52
应付职工薪酬		2,099,168.50	1,064,444.07
应交税费		69,069.59	11,471.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		46,077,384.98	46,420,341.93
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>		49,256,638.12	47,839,991.49
<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>		49,256,638.12	47,839,991.49
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		811,830.76	811,830.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-22,801,515.01	-5,940,267.64

所有者权益合计		18,010,315.75	34,871,563.12
负债和所有者权益总计		67,266,953.87	82,711,554.61

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		9,030,953.77	3,878,445.77
其中：营业收入		9,030,953.77	3,878,445.77
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>		28,387,212.69	13,052,346.08
其中：营业成本		5,025,392.04	-
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		10,889.31	28,539.99
销售费用		18,365,039.96	8,240,454.36
管理费用		4,754,702.28	5,169,367.07
财务费用		447.30	-340,187.82
资产减值损失		230,741.80	-45,827.52
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）		1,790,066.94	554,730.42
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）		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,566,191.98	-8,619,169.89
加：营业外收入		1,020,041.45	0.99
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		321,248.91	71,458.98
其中：非流动资产处置损失		11,330.59	14,626.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,867,399.44	_____
减：所得税费用		_____	_____
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,867,399.44	-8,690,627.88
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		-16,867,399.44	-8,690,627.88

少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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>		-16,867,399.44	-8,690,627.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,867,399.44	-8,690,627.88
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		-0.42	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.42	-0.30

法定代表人：徐孝方主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		9,030,953.77	3,878,445.77
减：营业成本		5,025,392.04	
税金及附加		10,889.31	28,539.99
销售费用		18,342,820.33	8,240,454.36
管理费用		4,753,854.28	5,128,796.87
财务费用		628.35	-340,187.82
资产减值损失		230,041.80	-45,827.52

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）		1,772,632.83	554,730.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,560,039.51	-8,578,599.69
加：营业外收入		1,020,041.05	0.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		321,248.91	71,458.98
其中：非流动资产处置损失		11,330.59	14,626.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,861,247.37	-8,650,057.68
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,861,247.37	-8,650,057.68
<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>		-16,861,247.37	-8,650,057.68
<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	本期发生额	上期发生额
<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		10,009,441.53	4,115,922.56

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		1,484,586.76	72,470,333.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,494,028.29</b>	<b>76,586,256.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,046,031.94	
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		9,579,828.24	4,242,392.63
支付的各项税费		102,201.10	251,631.86
支付其他与经营活动有关的现金		15,574,829.88	39,805,305.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,302,891.16</b>	<b>44,299,330.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,808,862.87</b>	<b>32,286,925.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,790,066.94	554,730.42
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			10,275,944.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>47,490,066.94</b>	<b>10,830,674.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,202,655.67	887,979.01
投资支付的现金		41,900,000.00	33,000,000.00
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			10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,102,655.67</b>	<b>43,887,979.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,387,411.27</b>	<b>-33,057,304.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			47,000,000.00

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			47,000,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			47,000,000.00
<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>		-17,421,451.60	46,229,621.64
加：期初现金及现金等价物余额		46,883,659.92	654,038.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,462,208.32	46,883,659.92

法定代表人：徐孝方 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		10,009,441.53	4,115,922.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,483,970.31	72,470,333.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,493,411.84	76,586,256.04
购买商品、接受劳务支付的现金		6,046,031.94	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,550,828.24	4,209,392.63
支付的各项税费		101,701.10	251,631.86
支付其他与经营活动有关的现金		15,566,802.25	39,797,760.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,265,363.53	44,258,785.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,771,951.69	32,327,470.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,772,632.83	554,730.42
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			10,275,944.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		47,472,632.83	10,830,674.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,202,655.67	887,979.01
投资支付的现金		41,950,000.00	33,050,000.00
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			10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,152,655.67	43,937,979.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,319,977.16	-33,107,304.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			47,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			47,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			47,000,000.00
<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>		-17,451,974.53	46,220,166.84
加：期初现金及现金等价物余额		46,874,205.12	654,038.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,422,230.59	46,874,205.12

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				811,830.76						-5,980,837.84		34,830,992.92
加：会计政策变更													
前期差错更正					-20,000,000.00						20,000,000.00		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				811,830.76						-5,980,837.84		34,830,992.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-16,867,399.44		-16,867,399.44
(一) 综合收益总额											-16,867,399.44		-16,867,399.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				811,830.76						-22,848,237.28		17,963,593.48

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	13,000,000.00										-16,478,379.20		-3,478,379.20	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合														

并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00										-16,478,379.20		-3,478,379.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,000,000.00				811,830.76						10,497,541.36		38,309,372.12
(一) 综合收益总额											-8,690,627.88		-8,690,627.88
(二) 所有者投入和减少 资本	27,000,000.00				20,000,000.00								47,000,000.00
1. 股东投入的普通股	27,000,000.00				20,000,000.00								47,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转					-19,188,169.24						19,188,169.24		
1. 资本公积转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-19,188,169.24						19,188,169.25		

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	40,000,000.00				811,830.76						-5,980,837.84		34,830,992.92

法定代表人：徐孝方主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	40,000,000.00				811,830.76					-5,940,267.64	34,871,563.12
加：会计政策变更											
前期差错更正					-20,000,000.00					20,000,000.00	
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	40,000,000.00				811,830.76					-5,940,267.64	34,871,563.12
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-16,861,247.37	-16,861,247.37
（一）综合收益总额										-16,861,247.37	-16,861,247.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				811,830.76					-22,801,515.01	18,010,315.75

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,000,000.00									-16,478,379.20	-3,478,379.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,000,000.00									-16,478,379.20	-3,478,379.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00				811,830.76					10,538,111.56	38,349,942.32
（一）综合收益总额										-8,650,057.68	-8,650,057.68

(二)所有者投入和减少资本	27,000,000.00				20,000,000.00						47,000,000.00
1. 股东投入的普通股	27,000,000.00				20,000,000.00						47,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)					-19,188,169.24					19,188,169.24	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-19,188,169.24					19,188,169.24	
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>				<b>811,830.76</b>					<b>-5,940,267.64</b>	<b>34,871,563.12</b>

## 财务报表附注

# 浙江花集网科技股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

浙江花集网科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京花集网科技有限公司,于2007年1月16日由北京市工商行政管理局登记注册,原注册资本人民币50万元。2011年7月,公司更名为浙江花集网科技有限公司。2015年6月19日,公司整体变更为股份有限公司,于2015年6月30日取得浙江省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,公司的统一社会信用代码:91330000798541227X。公司股票已于2015年10月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2016年12月31日止,公司注册资本:人民币4,000万元,股份总数4,000万股(每股面值1元);法定代表人:徐孝方;注册地址:杭州市下城区建国北路236号诚信大厦1102室。公司下设分公司1家,公司名称为浙江花集网科技股份有限公司昆明分公司。

本公司属互联网和相关服务业,经营范围:服务:第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务业务,具体经营范围详见《增值电信业务经营许可证》);服务:计算机系统、基础软件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让,经济信息咨询(除商品中介);批发、零售:计算机软件及辅助设备,花、草及观赏性植物。(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。)

本公司的实际控制人为徐孝方。

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月10日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

杭州香美佳拍卖有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十)应收款项坏账准备”、“(十三)固定资产”、“(十五)无形资产”、“(十七)长期待摊费用”、“(十九)收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### （3）购买子公司少数股权

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

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。  
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资  
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。  
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。  
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项  
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 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	期末金额前 5 名的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	本公司以前年度不重大的应收款项的坏账损失与账龄相关，各账龄组合具有相同或相类似的风险特征。其中：账龄在 1 年以内的应收款项，发生坏账损失较小；1—2 年的次之；3—4 年的较大；5 年以上的巨大。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项，其计提标准如下：

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 由本公司控制、专项存储的充值款不计提坏账准备。

#### 4、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上且金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按应收款项余额的 20%-100%计提坏账准备

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、包装物等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 包装物的摊销方法

本公司包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (十六) 长期资产减值

固定资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

## (十七)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、房租及物业费、方正字库使用费、智能客服系统使用费等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	3
房租及物业费	3
方正字库使用费	2.75
智能客服系统使用费	2

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 收入

公司收入主要来自提供“B2C”业务、“B2B”业务、好香美业务及进货平台业务的电子商务服务收入。其中：“B2C”业务包括转单佣金和 B2C 日常鲜花直销收入。转单佣金是指在各电商平台（天猫商城、京东、1 号店、亚马逊、苏宁易购、工行融 e 购、送花网等）开立店铺，接受全网订单，根据订单需求将订单转派给花集网平台（Huaji.com）注册会员处理，赚取转单佣金的业务收入；B2C 日常鲜花直销收入是指从昆明和全国其他地区采购鲜花，公司委托第三方对鲜花进行简单包装和保鲜处理，再在各电商平台开立店铺，销售处理后的鲜花给消费者的业务。“B2B”业务是指花集网平台（Huaji.com）注册会员年费收入、增值服务收入、推广服务收入以及其他依托于花集网平台（Huaji.com）而产生的其他手续费收入。好香美业务收入是指好香美平台（87290008.com）向供货商、购买商按成交金额的一定比例收取的佣金。进货平台业务收入是指购买商通过“花集进货”app 采购鲜花，公司向供货商按成交金额的一定比例收取佣金的业务收入。

### 1、 销售商品收入确认原则

#### (1) 一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则

B2C 日常鲜花直销收入：于订单配送完成、客户确认收货后确认销售收入。

2、提供劳务收入确认原则

	项目	收入确认原则
“B2C”业务	转单佣金	于订单配送完成、客户确认收货后，按转单佣金确认收入。
“B2B”业务	会员年费	一次性收取一年的会员费，分期（月）确认会员费收入。
	增值服务	于劳务已提供，且劳务接受方已确认时确认收入。
	手续费	于交易完成、交易款项支付给收款人时扣收手续费。在自然月内，按实际已收到的手续费金额确认收入。
	推广服务	一次性收取一定时间段的推广费，分月确认应归属当月的推广收入。
好香美业务	佣金	以交易批次为结算单位，在该批次鲜花发送后，按约定比例计算确认佣金收入。
进货平台业务	佣金	于交易完成、交易款项支付给供货商时扣收佣金。在自然月内，按实际已收到的佣金金额确认收入。

3、让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入：

- (1) 利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司直接将收到政府补助计入当期收益。

## 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十二)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		营业税金及附加项目改按税金及附加项目列报。
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		本期调增税金及附加 1,922.60 元； 调减管理费用 1,922.60 元。

### 2、 重要会计估计变更

本期会计估计未发生变更。

## 四、 税项

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税劳务收入	17、6、3
城市维护建设税	应交增值税	7
教育费附加	应交增值税	3
地方教育费附加	应交增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：经杭州市下城区国家税务局批准，本公司之母公司自 2016 年 2 月 1 日起由小规模纳税人变更为增值税一般纳税人。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	29,978.29	43,164.66
银行存款	290,294.40	476,720.98
其他货币资金	3,171,935.63	2,024,774.28
合计	3,492,208.32	2,544,659.92

注：其他货币资金系存放于支付宝、快钱、微信支付等第三方支付平台的资金。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
工行融 e 购平台保证金	10,000.00	10,000.00
天猫商城保证金		150,000.00
淘宝保证金		1,000.00
合计	10,000.00	161,000.00

### (二) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,134,074.60	100.00	303,777.09	100.00
合计	2,134,074.60	100.00	303,777.09	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆明兴斗经贸有限公司	768,000.00	35.99
杭州香华投资管理有限公司	461,862.43	21.64
支付宝（中国）网络技术有限公司	210,000.00	9.84
阿里云计算有限公司	134,716.98	6.31

浙江花集网科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

上海市锦天城（杭州）律师事务所	100,000.00	4.69
合计	1,674,579.41	78.47

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	289,783.92	13.28	175,359.61	60.51	114,424.31					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,892,781.80	86.72	102,501.58	5.42	1,790,280.22	657,387.82	100.00	47,119.39	7.17	610,268.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,182,565.72	100.00	277,861.19		1,904,704.53	657,387.82	100.00	47,119.39		610,268.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京京东世纪贸易有 限公司	289,783.92	175,359.61	60.51	争议金额

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,855,532.02	92,776.60	5.00
1 至 2 年	2,249.78	224.98	10.00
2 至 3 年	30,000.00	4,500.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,892,781.80	102,501.58	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 230,741.80 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	270,493.23	388,934.06
押金保证金	411,682.53	144,040.00
备用金及员工临时借款	362,152.15	110,561.76
代垫花款及运费等	1,106,591.85	
其他	31,645.96	13,852.00
合计	2,182,565.72	657,387.82

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方伟发	代垫花款及运费等	895,966.97	1 年以内	41.05	44,798.35
北京京东世纪贸易有限公司	往来款、保证金	289,783.92	1 年以内、1 至 2 年、3 至 4 年	13.28	175,359.61
新中南方物业管理(上海)有限公司	押金	114,832.77	1 年以内	5.26	5,741.64
杭州香华投资管理有限公司	押金	80,300.00	1 年以内	3.68	4,015.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.29	2,500.00
合计		1,430,883.66		65.56	232,414.60

**(四) 存货**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	445.98		445.98			
委托加工物资	23,792.31		23,792.31			
包装物	289,865.83		289,865.83			
合计	314,104.12		314,104.12			

**(五) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	55,180,000.00	77,500,000.00
合计	55,180,000.00	77,500,000.00

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	569,823.00	1,750,770.59	2,320,593.59
(2) 本期增加金额		431,205.21	431,205.21
—购置		431,205.21	431,205.21
(3) 本期减少金额		226,611.71	226,611.71
—处置或报废		226,611.71	226,611.71
(4) 期末余额	569,823.00	1,955,364.09	2,525,187.09
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	123,032.90	1,390,361.83	1,513,394.73
(2) 本期增加金额	144,208.20	218,657.73	362,865.93
—计提	144,208.20	218,657.73	362,865.93
(3) 本期减少金额		215,281.12	215,281.12
—处置或报废		215,281.12	215,281.12
(4) 期末余额	267,241.10	1,393,738.44	1,660,979.54
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	302,581.90	561,625.65	864,207.55
(2) 年初账面价值	446,790.10	360,408.76	807,198.86

注：期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	域名	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	959,613.30	158,000.00	1,117,613.30
(2) 本期增加金额	139,180.98		139,180.98
—购置	41,025.64		41,025.64
—委外研发	98,155.34		98,155.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,098,794.28	158,000.00	1,256,794.28
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	176,354.99	64,516.83	240,871.82
(2) 本期增加金额	100,276.54	15,800.04	116,076.58
—计提	100,276.54	15,800.04	116,076.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	276,631.53	80,316.87	356,948.40
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	822,162.75	77,683.13	899,845.88
(2) 年初账面价值	783,258.31	93,483.17	876,741.48

(八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
花集 B2C 业务系统			47,330.10			47,330.10			80%
花集进货平台三期			18,179.61			18,179.61			50%
花集阿帕奇系统			44,466.02	44,466.02			2016 年 10 月 21 日	项目验收单	
花集进货平台-库存 管理系统			12,000.00			12,000.00			90%
好香美手机端切片			10,679.61			10,679.61			90%
花集物流一期			53,689.32	53,689.32			2016 年 9 月 18 日	项目验收单	
合计			186,344.66	98,155.34		88,189.32			

### (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费		1,022,188.36	95,256.89		926,931.47
房租及物业费		595,696.38	115,829.84		479,866.54
方正字库使用费	28,363.63		13,090.92		15,272.71
智能客服系统使用费		64,426.42	5,368.86		59,057.56
合计	28,363.63	1,682,311.16	229,546.51		1,481,128.28

### (十) 其他非流动资产

期末其他非流动资产系与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项，其明细如下：

项目	期末余额	年初余额	备注
晋宁宝泉农艺经营部	720,000.00		预付斗南大棚改造施工款
杭州玫华家居有限公司	141,769.00		预付家具款
合计	861,769.00		

### (十一) 应付账款

#### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	240,981.73	
合计	240,981.73	

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

### (十二) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	770,033.32	343,733.52
合计	770,033.32	343,733.52

2、 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,040,714.56	10,029,923.91	9,029,436.28	2,041,202.19
离职后福利-设定提存计划	23,729.51	570,628.76	536,391.96	57,966.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,064,444.07	10,600,552.67	9,565,828.24	2,099,168.50

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	862,489.50	8,738,623.72	7,960,270.37	1,640,842.85
(2) 职工福利费		375,890.27	375,890.27	
(3) 社会保险费	18,933.12	393,047.82	379,984.81	31,996.13
其中：医疗保险费	16,535.93	353,008.53	340,136.01	29,408.45
工伤保险费	699.86	8,932.42	9,201.00	431.28
生育保险费	1,697.33	31,106.87	30,647.80	2,156.40
(4) 住房公积金		206,048.62	206,048.62	
(5) 工会经费和职工教育经费	159,291.94	316,313.48	107,242.21	368,363.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,040,714.56	10,029,923.91	9,029,436.28	2,041,202.19

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,626.05	537,080.44	503,599.83	55,106.66
失业保险费	2,103.46	33,548.32	32,792.13	2,859.65
合计	23,729.51	570,628.76	536,391.96	57,966.31

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	61,402.59	8,853.45
城市维护建设税		783.15
个人所得税	7,261.54	1,164.09
教育费附加		559.40
印花税	405.46	136.88
合计	69,069.59	11,496.97

注：应交税费计缴标准见附注四。

#### (十五) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
客户充值款	44,884,517.55	45,673,736.48
往来款	1,163,479.53	472,723.47
其他	29,387.90	273,881.98
合计	46,077,384.98	46,420,341.93

##### 2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (十六) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
丰岛控股集团有限 公司	15,000,000.00			15,000,000.00	37.50
新昌县万世基投资 管理合伙企业（有 限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00	15.00
徐孝方	4,500,000.00			4,500,000.00	11.25
浙江华睿产业互联 网股权投资合伙企 业（有限合伙）	3,333,300.00			3,333,300.00	8.33
徐佳锦	3,000,000.00			3,000,000.00	7.50

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
浙江华睿蓝石创业投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00
新昌勤进投资有限公司(原名:杭州勤进投资有限公司)	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00
诸暨贵银创业投资有限公司	1,666,700.00			1,666,700.00	4.17
新昌县年华道投资管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	3.75
杭州泮融投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00	1.50
潘天天	400,000.00			400,000.00	1.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

注:2015年6月19日,本公司以经审计的2015年5月31日全部净资产40,811,830.76元折合股份4,000万股,每股1元,由浙江花集网科技有限公司整体变更为股份有限公司。变更后的股份有限公司的注册资本为40,000,000.00元,折合股本40,000,000.00元,折股溢价811,830.76元计入股份公司资本公积。本公司股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年6月19日出具的信会师报字[2015]第151261号验资报告验证。

### (十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	811,830.76			811,830.76
合计	811,830.76			811,830.76

### (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-25,980,837.84	-16,478,379.20
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	20,000,000.00	
调整后年初未分配利润	-5,980,837.84	-16,478,379.20

项 目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,867,399.44	-8,690,627.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他（所有者权益内部结转）		19,188,169.24
期末未分配利润	-22,848,237.28	-5,980,837.84

调整年初未分配利润原因系更正年初会计差错，详见附注十二（一）。

## (十九) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,015,265.45	5,009,703.72	3,878,445.77	
其他业务	15,688.32	15,688.32		
合计	9,030,953.77	5,025,392.04	3,878,445.77	

### 2、 营业收入、营业成本（分类别）

项目		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
“B2C”业务	转单佣金	64,267.71		526,394.88	
	B2C 日常鲜花直销收入	4,790,372.27	5,009,703.72		
“B2B”业务	会员年费	148,739.64		122,704.39	
	增值服务	225,666.22		280,277.83	
	手续费	1,054,938.13		1,131,178.87	
	推广服务	544,889.20		524,103.40	
好香美业务	佣金	1,670,830.70		1,293,786.40	
进货平台业务	佣金	515,561.58			
其他业务	销售材料	15,688.32	15,688.32		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	9,030,953.77	5,025,392.04	3,878,445.77	

## (二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		13,797.22
城市维护建设税	5,230.58	8,599.96
教育费附加	3,736.13	6,142.81
印花税	1,922.60	
合计	10,889.31	28,539.99

## (二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,948,119.31	3,392,165.15
办公差旅通讯费	794,179.67	413,148.58
折旧摊销	285,386.06	
广告业务宣传费	1,668,118.54	805,541.97
技术服务费	802,587.89	708,442.22
运输装卸费	1,851,074.26	48,325.59
租赁费	1,237,459.33	159,140.17
咨询费	525,551.30	310,185.50
充值手续费	1,478,307.16	1,323,159.52
其他费用	774,256.44	1,080,345.66
合计	18,365,039.96	8,240,454.36

## (二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,634,253.00	1,524,825.02
折旧摊销	423,102.96	629,909.17
办公差旅通讯费	416,791.93	282,173.79
房租物业水电费	1,088,444.85	733,057.98
业务招待费	307,570.73	197,095.04
咨询审计律师等服务费	571,012.27	1,514,000.00
税金	35,250.99	48,020.64

其他费用	278,275.55	240,285.43
合计	4,754,702.28	5,169,367.07

### (二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,899.16	353,550.01
汇兑损益		
手续费	14,346.46	13,362.19
合计	447.30	-340,187.82

### (二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	230,741.80	-45,827.52
合计	230,741.80	-45,827.52

### (二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,790,066.94	554,730.42
合计	1,790,066.94	554,730.42

### (二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,020,000.00		1,020,000.00
其他	41.45	0.99	41.45
合计	1,020,041.45	0.99	1,020,041.45

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年国家中小企业发展专项资金-新三板上市财政补助资金	1,000,000.00		与收益相关

杭州市下城区潮鸣街道奖励	20,000.00		与收益相关
合计	1,020,000.00		

## (二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,330.59	14,626.50	11,330.59
其中：固定资产处置损失	11,330.59	14,626.50	11,330.59
违约金	309,880.60		309,880.60
滞纳金、罚款	37.72	1,351.05	37.72
其他		55,481.43	
合计	321,248.91	71,458.98	321,248.91

注：违约金 309,880.60 元系租赁合同的违约金支出。

## (二十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	1,020,000.00	
收到客户充值款	450,686.25	46,372,195.50
收到往来款		26,020,531.42
收到其他	13,900.51	77,606.56
合计	1,484,586.76	72,470,333.48

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	106,582.49	30,984,153.06
支付充值费	1,478,307.16	1,323,159.52
支付技术服务费	1,505,108.14	708,442.22
支付交通差旅费	699,998.88	393,727.63
支付办公会议印刷书报	616,553.06	235,065.55
支付业务招待费	307,570.73	197,095.04
支付咨询审计律师等服务费	1,196,563.57	1,824,185.50
支付广告及业务宣传费	1,668,118.54	805,541.97
支付租赁费	2,560,226.99	1,113,862.19
支付运输费	1,588,311.93	8,580.00

项 目	本期发生额	上期发生额
支付违约金	309,880.60	
支付保证金押金	297,148.77	69,040.00
支付其他	3,240,459.02	2,142,453.08
合 计	15,574,829.88	39,805,305.76

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江丰岛食品有限公司借款及利息		10,275,944.44
合 计		10,275,944.44

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江丰岛食品有限公司借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

## (二十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,867,399.44	-8,690,627.88
加：资产减值准备	230,741.80	-45,827.52
固定资产等折旧	362,865.93	537,587.66
无形资产摊销	116,076.58	92,321.51
长期待摊费用摊销	229,546.51	7,636.37
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)	11,330.59	14,626.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-275,944.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,790,066.94	-554,730.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-314,104.12	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,204,475.41	17,132,752.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,416,621.63	24,069,131.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,808,862.87	32,286,925.79
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	310,272.69	509,885.64
减：现金的期初余额	509,885.64	214,149.37
加：现金等价物的期末余额	29,151,935.63	46,373,774.28
减：现金等价物的期初余额	46,373,774.28	439,888.91
现金及现金等价物净增加额	-17,421,451.60	46,229,621.64

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	310,272.69	509,885.64
其中：库存现金	29,978.29	43,164.66
可随时用于支付的银行存款	280,294.40	466,720.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	29,151,935.63	46,373,774.28
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	29,462,208.32	46,883,659.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
合计	10,000.00	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
杭州香美佳拍卖有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		出资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要来源于其他应收款。本公司的其他应收款主要包括往来款、押金保证金、备用金及员工临时借款、代扣代缴款项等，本公司对各类应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司无金融机构借款，利率风险较小。

本公司其他价格风险主要来源于原材料的价格波动风险。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
丰岛控股集团 有限公司	杭州市	农业	20,179 万元	37.50	37.50

本公司最终控制方为徐孝方。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码
浙江丰岛股份有限公司	同一母公司	91330000725880156N
浙江丰岛食品有限公司	同一母公司	91330624715487588L
云南丰岛花卉有限公司	同一母公司	91530124767060455G
上海百为网络科技有限公司	同一母公司	91310118692965590N

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江丰岛股份有限公司	采购鲜花	1,081,084.11	
浙江丰岛股份有限公司	加工费	207,630.66	
上海百为网络科技有限公司	系统开发费	186,344.66	
合计		1,475,059.43	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南丰岛花卉有限公司	佣金	237,065.21	300,586.80
浙江丰岛股份有限公司	销售辅材	15,688.32	
浙江丰岛股份有限公司	佣金	7,417.82	6,671.23
合计		260,171.35	307,258.03

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
丰岛控股集团有限公司	房屋	467,655.90	638,173.78
合计		467,655.90	638,173.78

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	617,899.05	223,724.45

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	浙江丰岛股份有限公司	100,311.28	

(六) 其他

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司留存在浙江丰岛股份有限公司的代本公司加工的物资金额为 23,375.79 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无应予披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无应予披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

根据本公司 2017 年 4 月 10 日第一届董事会第十一次会议决议通过的《2016 年年度利润分配方案》，本公司本年度不进行利润分配，待以后年度弥补亏损后再进行分配。

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本公司 2015 年 12 月 31 日所有者权益项目分类错误，本期已采用追溯重述法更正，本项前期会计差错更正对经营成果和所有者权益总额无影响。

会计差错更正的内容	处理方法	受影响的各个比较期间报表项目名称	影响数
所有者权益分类错误	追溯重述法	资本公积	-20,000,000.00
		未分配利润	20,000,000.00

前期会计差错更正前后比较数据如下：

报表项目名称	更正前 (2015 年 12 月 31 日)	更正后 (2015 年 12 月 31 日)
资本公积	20,811,830.76	811,830.76
未分配利润	-25,980,837.84	-5,980,837.84

### （二）分部信息

公司所处的行业为鲜花互联网电子商务领域，目前主营业务收入主要来自向客户会员提供鲜花 B2B 业务、B2C 业务、好香美鲜花网上交易平台业务及进货平台业务的电子商务服务收入。由于互联网电子商务平台的行业特性，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，因此不能编制分部报告。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	289,783.92	13.36	175,359.61	60.51	114,424.31					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,878,781.80	86.64	101,801.58	5.42	1,776,980.22	657,387.82	100.00	47,119.39	7.17	610,268.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,168,565.72	100.00	277,161.19		1,891,404.53	657,387.82	100.00	47,119.39		610,268.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京京东世纪贸易有 限公司	289,783.92	175,359.61	60.51	争议金额

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,841,532.02	92,076.60	5.00
1 至 2 年	2,249.78	224.98	10.00
2 至 3 年	30,000.00	4,500.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,878,781.80	101,801.58	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 230,041.80 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	270,493.23	388,934.06
押金保证金	411,682.53	144,040.00
备用金及员工临时借款	348,152.15	110,561.76
代垫花款及运费等	1,106,591.85	
其他	31,645.96	13,852.00
合计	2,168,565.72	657,387.82

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方伟发	代垫花款及运费等	895,966.97	1 年以内	41.32	44,798.35
北京京东世纪贸易有限公司	往来款、保证金	289,783.92	1 年以内、1 至 2 年、3 至 4 年	13.36	175,359.61
新中南方物业管理(上海)有限公司	押金	114,832.77	1 年以内	5.30	5,741.64
杭州香华投资管理有限公司	押金	80,300.00	1 年以内	3.70	4,015.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.31	2,500.00
合计		1,430,883.66		65.99	232,414.60

### (二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	50,000.00		50,000.00

### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州香美佳拍卖有限公司	50,000.00	950,000.00		1,000,000.00		
合计	50,000.00	950,000.00		1,000,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,015,265.45	5,009,703.72	3,878,445.77	
其他业务	15,688.32	15,688.32		
合计	9,030,953.77	5,025,392.04	3,878,445.77	

2、 营业收入、营业成本（分类别）

项目		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
“B2C”业务	转单佣金	64,267.71		526,394.88	
	B2C 日常鲜花直销收入	4,790,372.27	5,009,703.72		
“B2B”业务	会员年费	148,739.64		122,704.39	
	增值服务	225,666.22		280,277.83	
	手续费	1,054,938.13		1,131,178.87	
	推广服务	544,889.20		524,103.40	
好香美业务	佣金	1,670,830.70		1,293,786.40	
进货平台业务	佣金	515,561.58			
其他业务	销售材料	15,688.32	15,688.32		
合计		9,030,953.77	5,025,392.04	3,878,445.77	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,772,632.83	554,730.42
合 计	1,772,632.83	554,730.42

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,330.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	710,123.13	政府补助 1,020,000.00 元；违约金支出 -309,880.60 元；其他 3.73 元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,790,066.94	银行理财产品收益
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	2,488,859.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-63.90	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-73.33	-0.48	-0.48

浙江花集网科技股份有限公司

二〇一七年四月十日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室 董事会秘书办公室