



花集网

NEEQ : 833996

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

半年度报告

—2019—

## 公司年度大事记

1、好香美事业部继续深耕供应链业务，致力服务花商，2019年鲜切花供货量和成交量呈现明显上升趋势，2019年上半年玫瑰交易枝数同比增长67.69%，交易额同比上年增加72.59%。

2、2019年6月3日，云南卫视在云南新闻联播里播出《云花：最美的富民产业和朝阳产业》专题报道，在报道中对以花集网为代表的电子商务合作模式做了重点报导。

# 目 录

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

## 释义

释义项目		释义
公司、花集网	指	浙江花集网科技股份有限公司
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
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》
董事会	指	浙江花集网科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江花集网科技股份有限公司监事会
高管	指	浙江花集网科技股份有限公司高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人徐孝方、主管会计工作负责人叶利忠及会计机构负责人（会计主管人员）叶利忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶利忠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 16 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	164 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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	徐孝方

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330000798541227X	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省杭州市江干区荣安大厦 2102 室	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否
-		

**五、 中介机构**

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
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

鉴于本公司持续亏损，本公司第一大股东丰岛控股集团有限公司承诺，如本公司出现营运资金不足、无法偿还到期债务等影响本公司持续经营的事项，丰岛控股集团有限公司将全力向本公司提供财务支持，直至影响本公司持续经营事项消除；实际控制人徐孝方承诺，若后续本公司由于持续的开发投入或推广投入增加或其他不利因素导致本公司出现运营资金不足以维持公司日常经营且无法获得外部融资的情况下，适时对公司追加投资或提供财务资助，以合理保持公司持续经营的状态。

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,451,348.83	4,376,062.95	-21.13%
毛利率%	99.24%	94.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,107,965.68	-2,903,969.48	61.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,354,302.69	-3,239,568.03	27.33%
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）	-178.55%	-51.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-379.39%	-57.78%	-
基本每股收益	-0.03	-0.07	57.14%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,859,219.81	40,597,301.56	-23.99%
负债总计	30,612,906.62	39,422,767.88	-22.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,313.19	1,174,533.68	-79.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.03	-66.67%
资产负债率%（母公司）	98.98%	96.97%	-
资产负债率%（合并）	99.20%	97.11%	-
流动比率	0.96	0.98	-
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	4,831,929.44	955,835.31	405.52%
应收账款周转率	431.38	138.28	-
存货周转率	0.07	0.6	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.99%	-31.79%	-
营业收入增长率%	-21.13%	-36.21%	-
净利润增长率%	61.85%	57.80%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	0.05
符合非经常性损益定义的损益项目	1,246,336.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,246,337.01</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>1,246,337.01</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司处于 I64 互联网和相关服务行业，公司收入主要来自提供“B2C”业务、“B2B”业务及好香美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。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

（一）、报告期内公司实现营业收入 345.13 万元，同比减少 21.13%，收入减少的主要原因是 B2B 的收入从去年同期的 255.17 万元减少到报告期的 103.2 万元；，去年同期 B2C 业务有 44.71 万元的收入，报告期内只实现 B2C 收入 2.31 万元；同时好香美佣金收入从 201 的 137.73 万元提高到 237.03 万元综合所致。

（二）、报告期内实现净利润-110.79 万元，同比去年减亏 61.85%，减亏的主要原因是公司严格控制费用，推行降本增效，期间费用同比去年减少 160.47 万元；去年同期公

司闲置资金中有 2000 万元做了一年期的定期银行存款，报告期将全部资金改为购买银行理财，导致投资收益同比去年增加 88 万元。。

（三）、公司总资产 3085.92 万元，比期初减少 973.81 万元，减少幅度 23.99%，主要是其他流动资产（期末购买的银行理财产品）减少 1666.00 万元以及其他应付款（主要是客户充值款为主）减少 824.10 万元综合所致。

（四）、公司流动负债 3068.21 万元，比期初减少 880.98 万元，主要是客户充值款从期初的 3310.55 万元减少至 2249.27 万元所致。

（五）、公司的营业成本主要属于 B2C 业务发生的成本，由于公司调整了 B2C 业务的经营思路，导致直接采购的鲜花大幅度减少，对应的营业成本金额也随之降低。

（六）、报告期共计发生期间费用 577.17 万元，同比去年的 737.64 万元减少 160.47 万元，主要是公司大力推行降本增效，严格控制费用支出，其中房租减少 68.43 万元，充值手续费减少 42.92 万元，有效地减少了期间费用的发生额。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

### 三、 风险与价值

#### （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、会员网页链接数目均处于行业前列。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。

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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司在突出业务增长的同时，始终兼顾经济效益与社会责任的双重使命，坚持“以人为本”的理念，把“尊重人、理解人、关心人”落实到实处，同时，公司坚守企业的社会责任，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值。公司通过提供销售平台、营销、支付、技术等全套服务，为整个花卉行业打造一个透明、诚信、公正、公开的交易平台，进而影响人们的鲜花消费习惯，推动线下市场以及生产流通环节的透明、诚信，从而衍生出一个“开放、透明、分享、责任”的新商业文明。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,650,000	35,308.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	其他承诺	《补缴社会保险费用、住房公积金的承诺》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用浙江花集网科技股份有限公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司实际控制人徐孝方出具了（1）《避免同业竞争承诺函》：承诺本人（及本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶等）在担任股份公司董事期间及辞去前述职务后六个月内，本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）《补缴社会保险费用、住房公积金的承诺》：承诺如果股份公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求股份公司对在全国中小企业股份转让系统挂牌之前任何期间内应缴的员工社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种基本保险）或住房公积金进行补缴或对股份公司进行行政处罚，本人将按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴，并承担行政处罚金额以及相关费用；（3）《关于不占用浙江花集网科技股份有限公司资金的承诺函》：承诺本人及本人控制的企业将严格遵守股份公司《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》的相关规定，不得以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。

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》：承诺本人（及本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶等）在担任股份公司董事期间及辞去前述职务后六个月内，本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。



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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	36,625,000	91.56%	0	36,625,000	91.56%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	2.81%	0	1,125,000	2.81%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	3,375,000	8.44%	0	3,375,000	8.44%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	8.44%	0	3,375,000	8.44%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	丰岛控股集团有限公司	15,000,000	0	15,000,000	37.5%	0	15,000,000
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%	0	6,000,000
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%	0	3,333,300
5	徐佳锦	3,000,000	0	3,000,000	7.5%	0	3,000,000
合计		31,833,300	0	31,833,300	79.58%	3,375,000	28,458,300

前五名或持股 5%及以上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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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；现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐孝方	董事长兼总经理	男	1963.11	硕士	2018年12月28日至2021年12月27日	否
胡柏藩	董事	男	1962.10	硕士	2018年12月28日至2021年12月27日	否
宗佩民	董事	男	1964.01	本科	2018年12月28日至2021年12月27日	否
刘志钢	董事	男	1964.01	本科	2018年12月28日至2021年12月27日	否
叶利忠	董事、董事会秘书、财务经理	男	1969.10	大专	2018年12月28日至2021年12月27日	是
徐澜	监事会主席	女	1975.04	本科	2018年12月28日至2021年12月27日	否
俞泳钢	监事	男	1975.12	本科	2018年12月28日至2021年12月27日	否
王怡霖	监事	女	1990.11	本科	2018年12月28日至2021年12月27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，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	董事长兼总经理	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
叶利忠	董事、董事会秘书、财务经理	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
王怡霖	监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
生产人员	16	27
销售人员	22	11
技术人员	17	18
财务人员	6	6

员工总计	64	64
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	20
专科	23	19
专科以下	12	24
员工总计	64	64

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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。

公司目前无需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,301,546.73	4,959,451.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		16,001.58	
其中：应收票据			
应收账款		16,001.58	
应收款项融资			
预付款项		998,791.72	1,331,654.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		711,206.92	429,926.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		350,759.20	351,866.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,000,000	31,660,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>29,378,306.15</b>	<b>38,732,899.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产		265,184.51	346,094.20
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		731,099.8	803,868.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		484,629.35	714,438.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,480,913.66</b>	<b>1,864,401.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,859,219.81</b>	<b>40,597,301.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		160,489.42	192,899.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,261,144.32	1,902,021.72
应交税费		371,106.3	266,717.46
其他应付款		28,820,166.58	37,061,129.02
其中：应付利息			
应付股利			



应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,612,906.62	39,422,767.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		30,612,906.62	39,422,767.88
<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		0.00	0.00
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		-40,565,517.57	-39,637,297.08
归属于母公司所有者权益合计		246,313.19	1,174,533.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		246,313.19	1,174,533.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,859,219.81	40,597,301.56

法定代表人：徐孝方

主管会计工作负责人：叶利忠

会计机构负责人：叶利忠

## (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		11,341,263.46	4,867,531.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,001.58	
应收款项融资			
预付款项		998,791.72	1,331,654.51
其他应收款		711,206.92	429,926.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		350,759.2	351,866.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,000,000	30,810,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>28,418,022.88</b>	<b>37,790,979.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		265,184.51	346,094.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		731,099.8	803,868.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		484,629.35	714,438.73

递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,480,913.66	2,864,401.57
<b>资产总计</b>		30,898,936.54	40,655,381.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		160,489.42	192,899.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,261,144.32	1,902,021.72
应交税费		371,106.3	266,717.46
其他应付款		28,792,166.58	37,061,129.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,584,906.62	39,422,767.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		30,584,906.62	39,422,767.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000	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		-40,497,800.84	-39,579,217.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>314,029.92</b>	<b>1,232,613.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>30,898,936.54</b>	<b>40,655,381.14</b>

法定代表人：徐孝方

主管会计工作负责人：叶利忠

会计机构负责人：叶利忠

忠

### (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>		<b>3,451,348.83</b>	<b>4,376,062.95</b>
其中：营业收入		3,451,348.83	4,376,062.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,805,651.52</b>	<b>7,615,630.98</b>
其中：营业成本		26,359.59	222,494.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,620.89	1,372.92
销售费用		3,355,826.06	4,921,292.85
管理费用		1,847,514.53	2,155,367.27
研发费用		563,858.27	507,565.33
财务费用		4,472.18	-207,875.19
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			15,412.84
加：其他收益		5,171.28	

投资收益（损失以“-”号填列）		1,241,165.68	357,634.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,107,965.73	-2,881,933.22
加：营业外收入		0.05	30.17
减：营业外支出			22,066.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,107,965.68	-2,903,969.48
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,107,965.68	-2,903,969.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,965.68	-2,903,969.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,107,965.68	-2,903,969.48
<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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,107,965.68	-2,903,969.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,107,965.68	-2,903,969.48
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（元/股）		-0.03	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.07

法定代表人：徐孝方

主管会计工作负责人：叶利忠

会计机构负责人：叶利忠

忠

**(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>		3,451,348.83	4,376,062.95
减：营业成本		26,359.59	222,494.96
税金及附加		7,620.89	1,372.92
销售费用		3,355,826.06	4,921,292.85
管理费用		1,819,514.53	2,127,367.27
研发费用		563,858.27	507,565.33
财务费用		4,822.23	-208,051.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,171.28	

投资收益（损失以“-”号填列）		1,223,152.88	337,828.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-15,412.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,098,328.58	-2,873,563.08
加：营业外收入		0.05	30.17
减：营业外支出			22,066.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,098,328.53	-2,895,599.34
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,098,328.53	-2,895,599.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,328.53	-2,895,599.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,098,328.53	-2,895,599.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.07

法定代表人：徐孝方

主管会计工作负责人：叶利忠

会计机构负责人：叶利忠

**(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		3,106,213.95	3,253,783.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,866,069.2	231,548,258.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,972,283.15</b>	<b>234,802,042.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		198.00	206,772.3
客户贷款及垫款净增加额			



存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,508,279.88	3,631,754.06
支付的各项税费		93,196.52	183,011.45
支付其他与经营活动有关的现金		137,538,679.31	229,824,669.2
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,140,353.71	233,846,207.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,831,929.44	955,835.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,850,000
取得投资收益收到的现金		521,165.68	357,634.81
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>		521,165.68	8,207,634.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			61,000
投资支付的现金			7,850,000
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>			7,911,000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		521,165.68	296,634.81
<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	
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	
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>		2,000,000	
<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>		7,353,095.12	1,252,470.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,948,451.6	3,917,725.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,301,546.73	5,170,195.81

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

#### (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		3,106,213.95	3,253,783.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		143,341,153.44	231,574,206.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,447,367.39	234,827,989.85
购买商品、接受劳务支付的现金		198.00	206,772.3
支付给职工以及为职工支付的现金		3,508,279.88	3,631,754.06
支付的各项税费		93,196.52	183,011.45
支付其他与经营活动有关的现金		138,864,113.59	229,824,169.2
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,465,787.99	233,845,707.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,981,579.40	982,282.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,000,000
取得投资收益收到的现金		503,152.88	337,828.65
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>		503,152.88	7,337,828.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			61,000
投资支付的现金			7,000,000
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>			7,061,000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		503,152.88	276,828.65

<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			
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>		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>		6,484,732.28	1,259,111.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,856,531.18	3,838,871.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,341,263.46	5,097,983.33

法定代表人：徐孝方

主管会计工作负责人：叶利忠

会计机构负责人：叶利忠

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

###### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修

订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 浙江花集网科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (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，本公司由浙江花集网科技有限公司整体变更为股份有限公司。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。公司股票于2015年10月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：833996，证券简称：花集网。

截至2019年6月30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：浙江省杭州市江干区荣安大厦2102室。

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2019年8月14日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (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、“(十一)应收款项坏账准备”、“(十五) 固定资产”、“(十六)无形资产”、“(十八) 长期待摊费用”、“(二十) 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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 金融工具

##### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2.金融负债

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负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### 1.金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### 2.金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

##### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### 1.金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

### 2.金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十一）应收款项坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计

### 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	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。

确定组合的依据	
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：

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、 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	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

## (十二) 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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (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。

## (十五) 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## (十六) 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
域名	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。

## 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。

### (十七) 长期资产减值

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 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	2.75-3
智能客服系统使用费	2

### (十九) 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。

## (二十) 收入

公司收入主要来自提供“B2C”业务、“B2B”业务及好香美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。

### 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。

### 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。

## (二十一) 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。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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## (二十三) 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。

## (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业

会计准则第 23 号 — 金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 2、 重要会计估计变更

本公司本期重要会计估计未发生变更。

### （二十六）其他

本公司合并范围内无私募机构。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、 13、11、 10、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 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	18,760.08	24,244.58
银行存款	12,162,786.65	3,365,643.33
其他货币资金	120,000.00	1,569,563.69

合 计	12,301,546.73	4,959,451.60
-----	---------------	--------------

受到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
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
合 计	11,000.00	11,000.00

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	16,001.58	
合计	16,001.58	

## 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

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	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	16,001.58	100.00			16,001.58					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,001.58	100.00			16,001.58					

### 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

**(三) 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	998,791.72	100	1,331,654.51	100.00
1至2年				
合计	998,791.72	100	1,331,654.51	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

**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	493,714.30	49.43
杭州香华投资管理有限公司	364,791.40	36.52
宁波荣安物业服务有限公司杭州分公司	76,036.81	7.61
高荣祥	30,000.00	3.00
段福存	25,666.30	2.57
合计	990,208.81	99.14

预付昆明兴斗经贸有限公司、杭州香华投资管理有限公司的款项为昆明、杭州两地经营办公场所的预付房租，按月进行摊销后的余额。

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	711,206.92	429,926.90
合计	711,206.92	429,926.90

## 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	150,000.00	15.37	150,000.00	100.00	0.00	150,000.00	21.59	150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	766,812.08	78.56	55,605.16	7.25	711,206.92	485,532.06	69.88	55,605.16	11.45	429,926.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59,234.10	6.07	59,234.10	100.00	0.00	59,234.10	8.53	59,234.10	100.00	
合计	976,046.18	100.00	264,839.26		711,206.92	694,766.16	100.00	264,839.26		429,926.90

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
刘泉州	150,000.00	150,000.00	100	涉及纠纷，预计无法收回
合计	150,000.00	150,000.00		

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	264246.47	13212.32	5.00
1至2年	26000.00	2600.00	10.00
2至3年	165285.59	24792.84	15.00
3至4年			20.00
4至5年	30000.00	15000.00	50.00
5年以上			
合计	485532.06	55605.16	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况  
无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况  
无。

(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	726,311.20	291,121.70
押金保证金	226,709.39	306,642.59
备用金及员工临时借款		72,924.12
其他	23,025.59	24,077.75
合计	976,046.18	694,766.16

(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
刘泉州	往来款、保证金	150,000.00	2-3 年	15.39%	150,000.00
杭州香华投资管理有限公司	押金保证金	80,300.00	2 至 3 年	8.23%	12,045.00
新中南方物业管理（上海）有限公司	押金保证金	72,085.59	3 至 4 年	7.39%	14,417.12
南京苏宁易购付宝网络科技有限公司	押金保证金	30,000.00	3 至 4 年	3.07%	6,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	往来款、保证金	30,000.00	3 至 4 年	3.07%	6,000.00
合计		362,385.59		37.13%	188,462.12

## (五) 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						
委托加工物资						
包装物	350,759.20		350,759.20	351,866.98		351,866.98
合计	350,759.20		350,759.20	351,866.98		351,866.98

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	15,000,000.00	31,660,000.00
合计	15,000,000.00	31,660,000.00

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	265,184.51	346,094.20
固定资产清理		
合计	265,184.51	346,094.20

### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	工器具/家具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	555,463.00	1,341,065.63	0.00	1,896,528.63



(2) 本期增加金额			0.00	0.00
—购置				0.00
(3) 本期减少金额		0.00		0.00
—处置或报废		0.00		0.00
(4) 期末余额	555,463.00	1,341,065.63	0.00	1,896,528.63
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	532,880.66	1,017,553.77		1,550,434.43
(2) 本期增加金额	0.00	80,909.69	0.00	80,909.69
—计提				0.00
(3) 本期减少金额		0.00		0.00
—处置或报废				0.00
(4) 期末余额	532,880.66	1,098,463.46	0.00	1,631,344.12
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	22,582.34	242,602.17	0.00	265,184.51
(2) 年初账面价值	22,582.34	323,511.86	0.00	346,094.20

## (八) 无形资产

项目	软件	域名	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,293,275.84	158,000.00	1,451,275.84
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—购置			0.00
—委外研发			0.00
(3) 本期减少金额			0.00
—处置			
(4) 期末余额	1,293,275.84	158,000.00	1,451,275.84
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	535,490.25	111,916.95	647,407.20
(2) 本期增加金额	64,868.82	7,900.02	72,768.84
—计提	64,868.82	7,900.02	72,768.84
(3) 本期减少金额			0.00
—处置			
(4) 期末余额	600,359.07	119,816.97	720,176.04
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	692,916.77	38,183.03	731,099.80
(2) 年初账面价值	757,785.59	46,083.05	803,868.64

#### (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
		金额	金额	金额	
装修费	609,480.85		193,107.04		416,373.81
房组及物业费	82,735.66		20,595.76		62,139.90
方正字库使用	22,222.22	0.00	16,106.58		6,115.64
智能客服系统使用	0.00		0.00		0.00
合计	714,438.73	0.00	229,809.38	0.00	484,629.35

#### (十) 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	160,489.42	192,899.68
合 计	160,489.42	192,899.68

##### 2、 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

#### (十一) 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	1,808,495.50	2,756,217.85	3,350,819.53	1,213,893.82
离职后福利-设定提存计划	93,526.22	227,796.27	274,071.99	47,250.50
辞退福利				0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,902,021.72	2,984,014.12	3,624,891.52	1,261,144.32

##### 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	945,721.67	2,562,656.03	3,129,677.75	378,699.95
(2) 职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 社会保险费	51,401.83	150,856.58	179,896.38	22,362.03
其中：医疗保险费	48,781.93	142,094.47	170,603.07	20,273.33
工伤保险费	1,086.32	2,461.87	3,249.69	298.50
生育保险费	1,533.58	6,300.24	6,043.62	1,790.20
(4) 住房公积金				0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	811,372.00	42,705.24	41,245.40	812,831.84
(6) 短期带薪缺勤				0.00
(7) 短期利润分享计划				0.00
合计	1,808,495.50	2,756,217.85	3,350,819.53	1,213,893.82

### 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	91,246.44	222,345.52	267,790.78	45,801.18
失业保险费	2,279.78	5,450.75	6,281.21	1,449.32
合计	93,526.22	227,796.27	274,071.99	47,250.50

### (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	304,274.84	222,349.35
个人所得税	38,714.93	17,492.65
城市维护建设税	16343.77	15,564.45
教育费附加	11674.11	11,117.46
印花税	98.65	193.55
合计	371,106.30	266,717.46

### (十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,820,166.58	37,061,129.02
合计	28,820,166.58	37,061,129.02

### 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
客户充值款	22,492,700.21	33,105,480.14
资金拆借	5,000,000.00	3,000,000.00
往来款	81,804.00	918,374.08
应付费用	1,916.00	16.00

其他	1,243,746.37	37,258.80
合计	28,820,166.58	37,061,129.02

#### 按款项性质列示其他应付款

花集网作为一个花卉交易电商平台，开展 B2B 业务、好香美鲜花拍卖业务，以收取交易双方的佣金盈利。客户不管是在 B2B 平台交易还是在好香美系统中交易都需要先将资金充值进入花集网平台，然后进行下单交易。购买方在平台充值，卖方收到的钱款也留存在平台中，这部分资金形成了花集的客户充值款。公司对客户充值款进行专户管理，客户充值资金与公司日常费用支付严格区分，不允许窜户。对于客户充值款，客户可以按其个人意愿进行提现，发起提现申请后，经公司财务人员核实予以提现支付，截止到目前，公司未发生客户提现申请失败的案例，公司在银行专户中的资金能覆盖客户的全部提现需求，而且鉴于业务的持续性及公司既往经营情况，预计不会出现客户集中申请提现的情况发生。

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

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。

#### (十五) 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

#### (十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-39,457,551.89	-33,753,395.54

调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-39,457,551.89	-33,753,395.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,107,965.68	-5,883,901.54
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)		
期末未分配利润	-40,565,517.57	-39,637,297.08

### (十七) 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	3,451,348.83	26,359.59	4,376,062.95	222,494.96
合计	3,451,348.83	26,359.59	4,376,062.95	222,494.96

#### 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	23,075.34	2,700.50	36,276.37	
	B2C 日常鲜花直销收入	25,874.59	23,659.09	410,796.61	222,494.96
“B2B”业务	会员年费	4,757.06		53,646.26	
	增值服务	3,375.89		28,572.01	
	手续费	987,942.45		2,233,547.83	
	推广服务	36,010.40		235,891.19	
好香美业务	佣金	2,370,313.10		1,377,332.68	
其他业务	销售材料				
合计		3,451,348.83	26,359.59	4,376,062.95	222,494.96

### (十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	3,841.54	
教育费附加	2,743.95	
印花税	1,035.40	1,372.92
合计	7,620.89	1,372.92

### (十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,917,863.25	2,337,498.27
办公差旅通讯费	169,600.56	146,133.05
广告业务宣传促销费	151,611.05	155,012.81
技术服务费	133,804.22	297,089.99
运输装卸费汽车费用	1,398.61	42,546.38
租赁费水电费	441,641.81	710,063.93
咨询费	0.00	157,942.86
充值手续费	469,718.34	898,952.17
会议费	3,486.79	0.00
服务器托管费	0.00	6,737.16
业务招待费	2,554.00	632.30
其他费用	64,147.43	168,683.93
合 计	3,355,826.06	4,921,292.85

## (二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	801,018.16	351,219.93
折旧摊销	153,678.53	195,665.12
办公差旅通讯费	66,938.85	98,049.49
房租物业水电费	109,369.05	525,247.28
业务招待费	21,855.41	28,463.21
咨询审计律师等服务费	268,917.15	243,616.05
待摊费用摊销	174,063.10	449,871.66
其他费用	251,674.28	263,234.53
合计	1,847,514.53	2,155,367.27

## (二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	534,606.27	507,563.33
其他	29,252.00	
合计	563,858.27	

## (二十二) 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	1,944.27	215,738.19
汇兑损益		
手续费	6,416.39	7,863.00
合计	4,472.12	-207,875.19

**(二十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	15,412.84
合计	0.00	15,412.84

**(二十四) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计扣除额	5,171.28		与收益相关
合计	5,171.28		

**(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	1,241,165.68	357,634.81
合计	1,241,165.68	357,634.81

**(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
其他	0.05	30.17	0.05
合计	0.05	30.17	0.05

**(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		0.00	
其中：固定资产处置损失	0.00	22,055.43	0.00
违约金			
滞纳金、罚款			
其他	0.00	11.00	0.00
合计	0.00	22,066.43	0.00

**(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
收到客户充值款	111,198,780.69	211,596,729.91
利息收入	2,094.21	1,403.71
收到往来款	30,339,706.83	19,789,291.58
收到其他	1,325,487.47	160,833.63
合 计	142,866,069.20	231,548,258.83

## 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	135,820,913.23	227,751,254.19
支付充值费	493,864.43	952,762.23
支付技术服务费	62,769.78	109,515.59
支付交通差旅费	130,944.31	74,161.26
支付办公会议印刷书报	48,000.89	154,256.23
支付业务招待费	15,124.37	21,616.33
支付咨询等中介机构费	250,000.00	384,016.37
支付广告及业务宣传费	174,164.86	135,011.21
支付租赁费	129,071.64	81,990.00
支付运输费	9,930.12	9,177.57
支付其他	403,895.68	150,908.22
合 计	137,538,679.31	229,824,669.20

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收丰岛控股集团有限公司资金拆借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

## (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	-1,107,965.68	-2903969.48
加：资产减值准备		15412.84
固定资产等折旧	80,909.69	167998.93
无形资产摊销	72,768.84	103647.66
长期待摊费用摊销	229,809.38	602126.8



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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4472.18	
投资损失（收益以“—”号填列）	-1241165.68	-357634.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,107.78	-30739.7
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35581.19	344776.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6758627.3	3014216.9
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,831,929.44	955,835.31
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	12,181,546.73	4,816,467.04
减：现金的期初余额	4,948,451.60	26,271.23
加：现金等价物的期末余额	120,000.00	380,000.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	3,917,725.69
现金及现金等价物净增加额	7,353,095.13	1,252,470.12

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	12,181,546.73	4,816,467.04
其中：库存现金	18,760.08	22,127.58
可随时用于支付的银行存款	12,162,786.65	4,794,339.46

二、现金等价物	120,000.00	380,000.00
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	12,301,546.73	5,196,467.04
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 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		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：信用风险、市场风险和流动性风险。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其他等，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。

**(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****(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“七、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
浙江丰岛股份有限公司	同一母公司
云南丰岛花卉有限公司	同一实际控制人
昆明美天娇种苗有限公司	同一实际控制人
上海百为网络科技有限公司	同一实际控制人
开远丰岛花卉有限公司	同一实际控制人

**(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	0.00	1,509.01
浙江丰岛股份有限公司	加工费	0.00	17,571.90
合计		0.00	19,080.91

## 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	35,308.72	55,871.10
合计		35,308.72	55,871.10

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丰岛控股集团有限公司	5,000,000.00	2018/12/25	2019/12/24	无息借款

## 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	101,820.00	301,735.12

## (五) 关联方应收应付款项 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	丰岛控股集团有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00

## 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、 其他重要事项

### 1、 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 业务及好香美鲜花网上交易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，不编制分部报告。

### 2、 持续经营

鉴于本公司持续亏损，可能无法偿还到期债务，本公司第一大股东丰岛控股集团有限公司及实际控制人徐孝方于2019年4月13日分别向本公司出具承诺函。丰岛控股集团有限公司承诺，如本公司出现营运资金不足、无法偿还到期债务等影响本公司持续经营的事项，丰岛控股集团有限公司将全力向本公司提供财务支持，直至影响本公司持续经营事项消除；实际控制人徐孝方承诺，若后续本公司由于持续的开发投入或推广投入增加或其他不利因素导致本公司出现运营资金不足以维持公司日常经营且无法获得外部融资的情况下，适时对公司追加投资或提供财务资助，以合理保持公司持续经营的状态。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	16,001.58	
合计	16,001.58	

## 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

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	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	16,001.58	100.00			16,001.58					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,001.58	100.00			16,001.58					

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况  
无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	711,206.92	429,926.90
合计	711,206.92	429,926.90

## 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	150,000.00	15.37	150,000.00	100.00	0.00	150,000.00	21.59	150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	766,812.08	78.56	55,605.16	7.25	711,206.92	485,532.06	69.88	55,605.16	11.45	429,926.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59,234.10	6.07	59,234.10	100.00	0.00	59,234.10	8.53	59,234.10	100.00	
合计	976,046.18	100.00	264,839.26		711,206.92	694,766.16	100.00	264,839.26		429,926.90



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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
刘泉州	150,000.00	150,000.00	100	涉及纠纷，预计无法收回
合计	150,000.00	150,000.00		

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	264246.47	13212.32	5.00
1 至 2 年	26000.00	2600.00	10.00
2 至 3 年	165285.59	24792.84	15.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年	30000.00	15000.00	50.00
5 年以上			
合计	485532.06	55605.16	

**2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况**

无。

**3、 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**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	726,311.20	291,121.70
押金保证金	226,709.39	306,642.59
备用金及员工临时借款		72,924.12
其他	23,025.59	24,077.75
合计	976,046.18	694,766.16

**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
刘泉州	往来款、保证金	150,000.00	2-3 年	15.39%	150,000.00
杭州香华投资管理有限公司	押金保证金	80,300.00	2 至 3 年	8.23%	12,045.00
新中南方物业管理（上海）有限公司	押金保证金	72,085.59	3 至 4 年	7.39%	14,417.12
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	押金保证金	30,000.00	3 至 4 年	3.07%	6,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	往来款、保证金	30,000.00	3 至 4 年	3.07%	6,000.00
合计		362,385.59		37.13%	188,462.12

### (三) 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	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

### 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	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

#### (四) 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	3,451,348.83	26,359.59	4,376,062.95	222,494.96
合计	3,451,348.83	26,359.59	4,376,062.95	222,494.96

##### 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	23,075.34	2,700.50	36,276.37	
	B2C 日常鲜花直 销收入	25,874.59	23,659.09	410,796.61	222,494.96
“B2B”业务	会员年费	4,757.06		53,646.26	
	增值服务	3,375.89		28,572.01	
	手续费	987,942.45		2,233,547.83	
	推广服务	36,010.40		235,891.19	
好香美业务	佣金	2,370,313.10		1,377,332.68	
其他业务	销售材料				
合计		3,451,348.83	26,359.59	4,376,062.95	222,494.96

#### (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	1,223,152.88	337,828.65
合 计	1,223,152.88	337,828.65

### 十三、 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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.05	微信支付认证收款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,246,336.96	银行理财产品收益 加计抵减额
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,246,337.01	

浙江花集网科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日