



易合网络

NEEQ : 870571

浙江易合网络信息股份有限公司

Zhejiang Yihe Network Information Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



3月22日，2019联商网大会召开，本次大会以“新消费·心服务”为主题，从有零售便有服务，服务是永恒的话题角度出发，让零售更有温度，让消费更从容，共同探讨零售服务的真谛和未来张力。



10月17日-18日，2019联商风云会暨第2届中国（福建）国际智慧商业大会在福州海峡国际会展中心顺利召开。本次大会以“数字零售”为主题，共话零售行业的数字化转型之路。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易合网络	指	浙江易合网络信息股份有限公司
步步高	指	步步高投资集团股份有限公司
家家悦	指	家家悦控股集团股份有限公司
乐铺网络	指	杭州乐铺网络信息有限公司，系公司控股子公司
知了壳	指	杭州知了壳企业管理咨询有限公司，系公司全资子公司
兴合集团	指	浙江省兴合集团有限责任公司
兴合电子商务	指	浙江兴合电子商务有限公司，公司参股公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《浙江易合网络信息股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京观韬中茂（杭州）律师事务所
报告期	指	2019 度
《审计报告》	指	天健审（2020）3008 号《审计报告》
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
股东大会	指	浙江易合网络信息股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江易合网络信息股份有限公司董事会
监事会	指	浙江易合网络信息股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
联商大会	指	公司每年定期召开的零售行业交流峰会，邀请零售业知名企业、人士，围绕当年零售行业热点主题进行讨论、交流。
联商风云会	指	公司每年定期召开的零售行业交流峰会，邀请零售行业知名企业、人士，围绕当年零售行业热点主题进行讨论与交流
综合类网站	指	给用户提供较为广泛的信息及互联网服务的网站，包括门户网站、综合性新闻网站、各地信息港、宽带门户网站等。
行业类综合网站	指	为国民经济中的多个行业提供商业信息以及相关服务的网站。
行业类专业网站	指	仅面向国民经济中的某个行业提供商业信息以及相关服务的网站

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人控制不当风险	2019 年度，公司实际控制人庞小伟通过集合竞价及盘后协议转让方式增持易合网络股份，持股比例由 34.9558%变更为 60.0036%，可能利用其控股及决策者的地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配等决策实施重大影响。如果公司制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
对外投资风险	2019 年度，公司审议投资杭州顺势而为电子商务有限公司、杭州联商壹号创业投资合伙企业（有限合伙）（筹）等企业，且总投资额占公司净资产比例较高，如果上述投资项目无法实现收益，将对公司资产产生一定不利影响。
人才流失风险	公司所属行业属于新兴行业，对各类人才有较高的需求。公司将根据市场机会，适时开拓和发展新的业务，而新业务的发展势必依赖于具有丰富经验的技术人才、市场开拓人才和研

	发人才。因此，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将无法保证核心人员的积极性、创造性，甚至造成核心人员的流失，给公司经营活动带来较大的冲击。
商业模式创新风险	公司的收入主要来源于会员收费、提供信息服务、向零售行业内企业提供线上信息和广告、线下会议、培训咨询服务等。公司自成立以来一直扎根于零售行业,与零售行业上下游开展广泛的合作,在合作中不断发掘盈利点、拓展新业务,更加深入挖掘客户的需求,以保证公司盈利能力持续增长。如果公司创新的盈利模式得不到零售行业市场的认同,将在一定程度上影响公司未来。
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	浙江易合网络信息股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yihe Network Information Co.,Ltd
证券简称	易合网络
证券代码	870571
法定代表人	庞小伟
办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	庞小伟
职务	董事长
电话	0571-87015503
传真	0571-87015503
电子邮箱	wangyl@linkshop.com.cn
公司网址	http://www.linkshop.com.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室 310053
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书处

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913300007252323948	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	严燕鸿、陈川
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	15,724,730.62	16,155,509.65	-2.67%
毛利率%	54.58%	56.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,982,011.67	4,651,369.82	-14.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,384,174.70	3,849,812.16	-12.10%
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)	18.61%	27.24%	-
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)	15.82%	22.55%	-
基本每股收益	0.40	0.47	-14.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	31,056,950.66	28,540,507.19	8.82%
负债总计	7,965,876.55	9,257,144.72	-13.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,382,694.49	19,400,682.82	20.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	1.94	20.53%
资产负债率%(母公司)	17.73%	24.09%	-
资产负债率%(合并)	25.65%	32.44%	-
流动比率	3.67	2.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,324,532.17	5,646,780.27	-76.54%
应收账款周转率	21.66	15.21	-
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%	8.82%	26.32%	-
营业收入增长率%	-2.67%	-21.57%	-
净利润增长率%	-15.74%	368.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	1,012,707.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,989.08
非经常性损益合计	785,717.94
所得税影响数	191,137.98
少数股东权益影响额（税后）	-3,257.01
非经常性损益净额	597,836.97

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票据	708,381.76	0		
应收账款	0	708,381.76		
应收票据	0	0		
应付账款及应付票据	166,020.00	0		

应付账款	0	166,020.00		
应付票据	0	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

1、市场推广模式

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

2、研发模式

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

3、盈利模式

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

1、信息服务业务：易合网络和乐铺网络通过自有专业门户网站联商网、搜铺网为客户提供信息服务，两个门户网站均采用会员制模式，会员可以享受专有信息服务，信息服务收入主要是指易合网络和乐铺网络的会员费收入。公司按照年度收取会员费，在会员服务期间平均分摊确认收入。

2、会展服务业务：易合网络和乐铺网络定期组织召开零售行业、商业地产行业峰会，以及不定期举行零售业展会、商企对接会等活动，对参会客户收取固定费用作为报酬。公司预先收取参会费用，在会议结束后确认收入。

3、培训服务业务：知了壳以公开课、内部培训、商务考察等形式对零售行业各类业态提供培训服务，并收取培训费用作为服务报酬。公司预先收取培训费用，在客户完成培训课程后确认收入。

4、网络广告业务：依托自有平台，易合网络和乐铺网络面向包括入网会员在内的全行业企业提供网络广告服务，公司网络广告服务的对象主要包括：零售企业、商业地产商、零售服务商。公司网络广告的发布平台包括：联商网和搜铺网首页、新闻页面、论坛页面、邮件、微博、微信平台等，收费标准包括：按时间、按浏览量、按次数，公司在广告实际发布后确认收入。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司在经历 2017 年业务变革，2018 年稳步发展之后，2019 年公司经营状况延续了 2018 年度整体向好的情况。

2019 年度公司实现归属母公司所有者净利润 3,982,011.67 元，比去年同期略降，主要是由于公司传统业务业务收入减少。2019 年度公司在进行传统业务开展的同时，开展对上下游企业的投资，公司希望借此能够拓展更多的业务形态和业务领域，实现公司业务和规模的突破。

在 2020 年，公司计划固守传统业务的优势，在保证公司盈利能力的前提下通过行业上下游合作，行业内并购等方式积极探索新的业务模式，寻找新的业务增长点，实现公司传统业务与新业务的双重发展。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	953,553.78	3.07%	818,271.9	2.87%	16.53%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	579,124.18	1.86%	708,381.76	2.48%	-18.25%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	68,841.97	0.22%	101,264.88	0.35%	-32.02%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	27,050,000.00	87.10%	0	0%	100%
其他应收款	529,618.23	1.71%	206,704.54	0.72%	156.21%
预收账款	5,107,503.60	16.45%	6,042,171.73	21.17%	-15.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年固定资产账面价值比 2018 年减少 32.02%，主要是因为目前固定资产账面价值较低，2019 年通用设备计提折旧 35,023.78，导致固定资产变动比例较大。

2、2019 年交易性金融资产期末余额为 27,050,000.00，增长率为 100%，主要原因是受新金融工具准则调整影响，其中构成主要是银行短期理财产品。

3、2019 年度其他应收款增长率为 156.21%，主要是由于公司股东王跃林向公司拆借资金 36 万元，该笔款项已经归还。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	15,724,730.62	-	16,155,509.65	-	-2.67%
营业成本	7,142,635.82	45.42%	7,018,922.17	43.45%	1.76%
毛利率	54.58%	-	56.55%	-	-
销售费用	1,790,950.81	11.39%	1,418,064.91	8.78%	26.3%
管理费用	2,160,473.58	13.74%	2,467,075.57	15.27%	-12.43%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	2,509.69	0.02%	2,345.33	0.01%	7.01%
信用减值损失	-2,907.3	0%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-60,107.16	-0.37%	-
其他收益	16,889.31	0.11%	58,487.86	0.36%	-71.12%
投资收益	1,012,707.02	6.44%	991,587.82	6.14%	2.13%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,472,508.17	34.80%	5,969,085.1	36.95%	-8.32%
营业外收入	0	0%	4,069.07	0.03%	-100%
营业外支出	243,878.39	1.55%	13,633.23	0.08%	1,688.85%
净利润	3,807,711.64	24.21%	4,519,261.84	27.97%	-15.74%

项目重大变动原因:

1、2019 年度销售费用比上年同期增长 26.3%，主要原因是销售人员薪酬增加 343,314.76 元，导致销售费用整体提高。

2、2019 年度公司其他收益减少 71.12%，主要原因是公司 2018 年度收到政府补助 58,487.86，2019 年度公司无相关补助。

3、2019 年度公司营业外支出增加 1,688.85%，主要原因是 2019 年公司网站内容涉侵权较多，导致赔款支出增加 221,105.00 元，因此公司营业外支出增长较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,724,730.62	16,155,509.65	-2.67%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	7,142,635.82	7,018,922.17	1.76%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司收入无重大变动

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江汉朔电子科技有限公司	243,710.7	1.55%	否
2	新世界百货投资（中国）集团有限公司	235,849.05	1.50%	否
3	北京三快在线科技有限公司	212,264.15	1.35%	否
4	上海墨浓建筑设计有限公司	200,566.04	1.28%	否
5	北京环智文化传媒有限公司	200,471.70	1.27%	否
合计		1,092,861.64	6.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门定睿商务咨询有限公司	492,090.46	16.11%	否
2	杭州铂丽大饭店有限公司	380,736.00	12.47%	否
3	济宁万达嘉华酒店管理有限公司万达嘉华酒店	243,920.00	7.99%	否
4	巨野县佳和购物有限公司	201,998.00	6.61%	否
5	马光远	190,000.00	6.22%	否
合计		1,508,744.46	49.40%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,324,532.17	5,646,780.27	-76.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,189,250.29	-5,471,619.33	78.27%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析:

1、公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 76.54%，主要是因为公司营业收入比去年同期减少 208.81 万元，公司支付税费及支付其他与经营活动有关的现金增加，导致公司经营活动现金流量净额减少。

2、公司投资活动现金流量净额比去年增加 78.27%，主要原因是公司使用闲置资金购买理财产品导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要有 2 家控股子公司，4 家参股子公司，控股及参股子公司主要情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例
1	杭州乐铺网络信息有限公司	100	81.30%
2	杭州知了壳企业管理咨询有限公司	100	100%
3	杭州顺势而为电子商务有限公司	129.96	5%
4	上海响蛙企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000	5%
5	浙江兴合电子商务有限公司	2,700	3.70%

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

三、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，保持着良好的独立自主经营能力；会

计核算、财务经营管理、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、核心人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

公司所属行业属于新兴行业，对各类人才有较高的需求。公司将根据市场机会，适时开拓和发展新的业务，而新业务的发展势必依赖于具有丰富经验的技术人才、市场开拓人才和研发人才。因此，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将无法保证核心人员的积极性、创造性，甚至造成核心人员的流失，给公司经营活动带来较大的冲击。

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

公司的收入主要来源于会员收费、提供信息服务、向零售行业内企业提供线上信息和广告、线下会议、培训咨询服务等。公司自成立以来一直扎根于零售行业,与零售行业上下游开展广泛的合作,在合作中不断发掘盈利点、拓展新业务,更加深入挖掘客户的需求,以保证公司盈利能力持续增长。如果公司创新的盈利模式得不到零售行业市场的认同,将在一定程度上影响公司未来。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

2019 年度，公司实际控制人庞小伟通过集合竞价及盘后协议转让方式增持易合网络股份，持股比例由 34.9558%变更为 60.0036%，可能利用其控股及决策者的地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配等决策实施重大影响。如果公司制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司已成立了监事会，对公司管理层的行为进行监督，并建立了关联交易管理制度、防止资金占用管理制度等制度等，公司将严格执行各项规章制度，防止实际控制人利用控制地位损害中小股东利益。

2019 年度，公司审议投资杭州顺势而为电子商务有限公司、杭州联商壹号创业投资合伙企业（有限合伙）（筹）等企业，且总投资额占公司净资产比例较高，如果上述投资项目无法实现收益，将对公司资产产生一定不利影响。

应对措施：公司将严格执行《对外投资管理制度》的相关规定，并在对外投资过程中严格履行董事会与股东大会审议程序，充分听取各董事、股东的意见，防止出现项目投资风险。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司期末其他应收款——资金拆借余额为 510,643.56 元，其中股东王跃林资金拆借款 360,643.56 资金及利息均已归还，未对公司产生重大不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	470,000.00	186,672.01
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		

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杭州天使湾投资管理股份有限公司	共同投资	500 万元	0	已事前及时履行	2019 年 6 月 19 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

(五) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 7 月 8 日	2019 年 6 月 19 日	杭州天使湾投资管理股份有限公司	杭州联商壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	现金	5000000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司参与投资设立合伙企业，是公司对零售消费领域的持续看好，看好管理人天使湾创投丰富的投资经验，这也是公司未来五年发展的创新尝试，有望给公司带来更多的合作机会，丰富公司为零售行业服务的内容，并实现盈利模式的多元化。此次投资标的于 2020 年 1 月 3 日设立完成，合伙企业名称为

杭州星榕湾股权投资合伙企业（有限合伙），公司认缴出资 5,000,000.00 元，未发生变化。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年7月12日	-	挂牌	合规经营承诺	自在 APP 实际运营过程中，坚持建立健全用户信息安全保护机制，收集、使用用户个人信息应当遵循合法、正当、必要的原则，同时尽快对公司的 APP 改版升级以达到《移动互联网应用程序信息服务管理规定》第 7 条所要求的“收集使用信息时明确相应的目的、方式和范围，并经用户同意”的规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月12日	-	挂牌	无股份代持承诺	与易合网络及其他股东之间不存在争议或潜在纠纷，同时现有股东均承诺不存在代他人持有或者他人代本人持有易合网络股份的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月12日	-	挂牌	资金占用承诺	不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资	正在履行中

					金。	
--	--	--	--	--	----	--

承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

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	6,126,077	61.26%	157,500	6,283,577	62.84%
	其中：控股股东、实际控制人	873,895	8.73%	2,504,780	3,378,675	33.79%
	董事、监事、高管	434,912	4.34%	253,000	687,912	6.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,873,923	38.74%	-157,500	3,716,423	37.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,621,685	26.22%	0	2,621,685	26.22%
	董事、监事、高管	1,252,238	12.52%	-157,500	1,094,738	10.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	庞小伟	3,495,580	2,504,780	6,000,360	60.0036%	2,621,685	3,378,675
2	王跃林	629,200	283,000	912,200	9.1220%	471,900	440,300
3	鲍碧波	795,450	0	795,450	7.9545%	596,588	198,862
4	张海霞	625,000	0	625,000	6.2500%	0	625,000
5	家家悦控股集团有限公司	625,000	0	625,000	6.2500%	0	625,000
6	倪文莉	176,770	0	176,770	1.7677%	0	176,770
7	高小红	176,770	0	176,770	1.7677%	0	176,770
8	蒋一民	176,770	0	176,770	1.7677%	0	176,770
9	杨友法	88,380	0	88,380	0.8838%	0	88,380
10	陈娅萍	87,500	0	87,500	0.8750%	0	87,500
合计		6,876,420.00	2,787,780.00	9,664,200.00	96.64%	3,690,173.00	5,974,027.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内公司的控股股东、实际控制人为庞小伟。

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

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	6	0	0

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
庞小伟	董事长、信息披露负责人	男	1973年2月	硕士	2017年5月22日	2020年5月21日	是
鲍碧波	董事	男	1978年11月	本科	2017年5月22日	2020年5月21日	否
王跃林	董事、总经理	男	1977年5月	本科	2017年5月22日	2020年5月21日	是
李滨炳	董事	男	1979年10月	本科	2018年10月15日	2020年5月21日	否
傅元惠	董事	女	1955年6月	本科	2017年5月22日	2020年5月21日	否
冯丽萍	董事	女	1972年11月	硕士	2017年5月22日	2020年5月21日	否
颜艳春	董事	男	1968年8月	硕士	2017年5月22日	2020年5月21日	否
诸振家	监事	男	1982年10月	本科	2018年10月15日	2020年5月21日	是
刘晓燕	监事	女	1984年10月	本科	2017年5月22日	2020年5月21日	是
周晓南	监事	男	1989年9月	硕士	2017年5月22日	2020年5月21日	否
韩苗琴	财务负责人	女	1987年8月	本科	2019年4月23日	2020年5月21日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庞小伟	董事长	3,495,580	2,504,780	6,000,360	60.00%	0

王跃林	董事、总经理	629,200	283,000	912,200	9.12%	0
鲍碧波	董事	795,450	0	795,450	7.95%	0
冯丽萍	董事	17,500	0	17,500	0.18%	0
诸振家	监事会主席	17,500	40,000	57,500	0.58%	0
合计	-	4,955,230	2,827,780	7,783,010	77.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
毛鑫英	财务负责人、董事会秘书	离任	无	辞职
韩苗琴	财务经理	新任	财务负责人	任免

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

韩苗琴，1987年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于绍兴文理学院元培学院，中共党员。2011年1月至2014年2月，就职于杭州路德行汽车有限公司任出纳、助理会计；2014年2月至今，浙江易合网络信息股份有限公司历任出纳、会计、财务主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	5
财务人员	2	2
技术人员	25	21
销售人员	15	12
员工总计	45	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	30	25
专科	13	11
专科以下	1	3
员工总计	45	40

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,建立了较为完善公司法人治理结构,建立了较为合理的内部管理和控制制度。报告期内,公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职,公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻,公司运作规范,信息披露及时、准确、完整。

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

现时,公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求,接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导,广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见,有效落实公司治理机制的不断改进,进一步提高法人治理水平。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行,经过公司的三会和总经理办公会议讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上,均规范操作,杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末,公司重大决策运作情况良好,能够最大限度的促进公司的规范运作。报告期内,公司存在为关联方提供财务资助未审议披露的情况,公司董事会针对该事项已进行了补充审议。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无变化。

（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	《关于授权使用闲置资金购买理财产品》议案 《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案 《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案 《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案 《关于聘任韩苗琴为公司财务负责人的议案》 《关于公司 2018 年度总经理工作报告》议案 《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案 《关于公司 2018 年度财务决算》议案 《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案 《关于 2019 年度财务预算报告》议案 《关于聘请 2019 年度财务审计机构》议案 《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案 《浙江易合网络信息股份有限公司对外投资设立合伙企业的》议案 《关于提请召开 2019 年度第二次临时股东大会的》议案 《关于提请召开 2019 年度第二次临时股东大会的》议案
监事会	2	《关于<2018 年度监事会工作报告>》议案 《关于<2018 年年度报告>及摘要的议案》议案 《关于公司 2018 年度财务决算》议案 《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案 《关于 2019 年度财务预算报告》议案 《关于聘请 2019 年度财务审计机构》议案
股东大会	3	《关于授权使用闲置资金购买理财产品》议案 《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案 《关于<2018 年度监事会工作报告>》议案 《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案 《关于公司 2018 年度总经理工作报告》议案 《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案 《关于公司 2018 年度财务决算》议案 《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案 《关于 2019 年度财务预算报告》议案 《关于聘请 2019 年度财务审计机构》议案 《浙江易合网络信息股份有限公司对外投资设立合伙企业的》议案

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

报告期内公司逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》和《信息披露事务管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司是由有限公司整体变更设立，公司按照《公司法》和《公司章程（草案）》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司拥有独立开展业务所需的场所、资产、经营机构和人员，并拥有独立生产和销售的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形

（二）资产独立情况

公司整体变更过程中，各发起人未有新的资产或权益投入公司，不存在发起人出资资产的过户问题。公司目前不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司拥有与经营有关的房屋、商标、专利、办公设备等资产的所有权或使用权，公司的资产独立完整。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。公司的董事、监事及高级管理人员的兼职情况不会对公司的独立性造成不利影响。公司与其在职员工按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定签订了劳动合同。

公司的总经理、董事会秘书、财务总监等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其它内部规章制度的规定。

（四）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，目前公司财务人员全部专职在公司工作并领取薪酬。公司及其子公司均独立开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或被其控制的情形。公司制定了规范的财务会计制度，建立了健全、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司不存在控股股东和实际控制人干预公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其他关联企业混合纳税的情形。

（五）机构独立情况

公司的股东大会、董事会、监事会、经理层的运作规范，有健全的法人治理结构。股东大会为公司的权力机构，由全体股东组成；董事会为公司的决策机构，现由 7 名董事组成，对股东大会负责；监事会由 3 名监事（包括 1 名职工代表出任的监事）组成，履行监督职责；总理由董事会聘任。无论是管理机构还是生产经营部门，均独立办公、生产经营。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。从运行情况看，公司机构设置合理、运作规范。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。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《信息披露规则》，执行情况良好公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露内容及披露方式、信息披露的事务管理等进行了详细的规定。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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《信息披露规则》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕3008号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月22日
注册会计师姓名	严燕鸿、陈川
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	15万元

审 计 报 告

天健审〔2020〕3008号

浙江易合网络信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江易合网络信息股份有限公司（以下简称易合网络公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易合网络公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易合网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

易合网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估易合网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

易合网络公司治理层（以下简称治理层）负责监督易合网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对易合网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易合网络公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就易合网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	953,553.78	818,271.9
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	27,050,000	0
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	五（一）3	579,124.18	708,381.76
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	110,682.7	79,919.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	529,618.23	206,704.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6		25,850,000
流动资产合计		29,222,978.89	27,663,278.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（一）7	-	500,000
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	0
其他权益工具投资	五（一）8	1,500,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	68,841.97	101,264.88
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）10	265,129.8	275,964.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,833,971.77	877,229.11
资产总计		31,056,950.66	28,540,507.19
流动负债：			
短期借款		0	0
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			
应付账款	五（一）11	250,261	166,020
预收款项	五（一）12	5,107,503.6	6,042,171.73
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）13	1,027,565.79	1,302,048.75
应交税费	五（一）14	1,376,848.55	1,365,832.84
其他应付款	五（一）15	203,697.61	381,071.4
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,965,876.55	9,257,144.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,965,876.55	9,257,144.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）16	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	4,091,847.06	4,091,847.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）18	1,372,465.53	955,011.61
一般风险准备			
未分配利润	五（一）19	7,918,381.9	4,353,824.15
归属于母公司所有者权益合计		23,382,694.49	19,400,682.82
少数股东权益		-291,620.38	-117,320.35
所有者权益合计		23,091,074.11	19,283,362.47
负债和所有者权益总计		31,056,950.66	28,540,507.19

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		517,112.25	526,779.75
交易性金融资产		24,550,000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	571,904.8	708,381.76
应收款项融资			
预付款项		110,682.7	79,919.88

其他应收款	十三（一）2	2,098,766.57	544,255.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			24,100,000
流动资产合计		27,848,466.32	25,959,337.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	500,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	1,813,000	1,813,000
其他权益工具投资		1,500,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,777.28	59,212.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		265,129.8	275,964.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,623,907.08	2,648,176.36
资产总计		31,472,373.4	28,607,513.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		205,440	166,020
预收款项		2,939,412.38	3,892,202.8
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		950,364.79	1,143,734.8
应交税费		1,325,432.8	1,350,997.85
其他应付款		160,323.73	337,697.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,580,973.7	6,890,652.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,580,973.7	6,890,652.97
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,994,864.25	3,994,864.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,372,465.53	955,011.61
一般风险准备			
未分配利润		10,524,069.92	6,766,984.61
所有者权益合计		25,891,399.7	21,716,860.47
负债和所有者权益合计		31,472,373.4	28,607,513.44

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		15,724,730.62	16,155,509.65
其中：营业收入	五（二）1	15,724,730.62	16,155,509.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,278,911.48	11,176,393.07
其中：营业成本	五（二）1	7,142,635.82	7,018,922.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	182,341.58	269,985.09
销售费用	五（二）3	1,790,950.81	1,418,064.91
管理费用	五（二）4	2,160,473.58	2,467,075.57
研发费用			
财务费用	五（二）5	2,509.69	2,345.33
其中：利息费用			
利息收入		3,430.9	3,720.82
加：其他收益	五（二）6	16,889.31	58,487.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	1,012,707.02	991,587.82
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）			
汇兑收益（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）	五（二）8	-2,907.3	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		-60,107.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,472,508.17	5,969,085.1
加：营业外收入	五（二）10	0	4,069.07
减：营业外支出	五（二）11	243,878.39	13,633.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,228,629.78	5,959,520.94
减：所得税费用	五（二）12	1,420,918.14	1,440,259.1
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,807,711.64	4,519,261.84
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)		3,807,711.64	4,519,261.84
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(净亏损以“-”号填列)		-174,300.03	-132,107.98
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,982,011.67	4,651,369.82
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,807,711.64	4,519,261.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,982,011.67	4,651,369.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-174,300.03	-132,107.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.40	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4	0.47

法定代表人: 庞小伟

主管会计工作负责人: 韩苗琴

会计机构负责人: 庞小伟

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三（二）1	13,530,579.73	13,393,235.15
减：营业成本	十三（二）1	5,249,935.4	4,792,188.53
税金及附加		166,352.17	245,557.63
销售费用		1,279,424.01	917,872.27
管理费用		1,857,579.91	1,992,685.24
研发费用			
财务费用		1,026.96	1,204.18
其中：利息费用			
利息收入		2,516.63	2,821.87
加：其他收益		12,153.52	46,488.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）2	953,175.41	403,781.16
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）			
汇兑收益（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）		-122,582.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-49,549.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,819,007.76	5,844,447.78
加：营业外收入			576.45
减：营业外支出		223,550.39	13,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,595,457.37	5,832,024.23
减：所得税费用		1,420,918.14	1,440,259.1
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,174,539.23	4,391,765.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,174,539.23	4,391,765.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,174,539.23	4,391,765.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三）1	15,840,129.06	17,928,265.53
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		98,824.90	448,307.25
经营活动现金流入小计		15,938,953.96	18,376,572.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,594,784.69	3,329,540.52
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		6,463,188.46	6,223,534.06
支付的各项税费		2,318,920.2	1,601,772.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,237,528.44	1,574,944.95

经营活动现金流出小计		14,614,421.79	12,729,792.51
经营活动产生的现金流量净额		1,324,532.17	5,646,780.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	52,963,350.58	75,011,587.82
投资活动现金流入小计		52,963,350.58	75,013,387.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,600.87	15,007.15
投资支付的现金		1,000,000	500,000
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	五（三）4	53,150,000	79,970,000
投资活动现金流出小计		54,152,600.87	80,485,007.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,189,250.29	-5,471,619.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		135,281.88	175,160.94
加：期初现金及现金等价物余额		818,271.9	643,110.96
六、期末现金及现金等价物余额		953,553.78	818,271.90

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		13,511,419.48	14,759,620.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		834,010.2	708,416.81
经营活动现金流入小计		14,345,429.68	15,468,037.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,960,958.1	2,050,268.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,877,291.95	4,429,340.29
支付的各项税费		2,207,986.41	1,411,362.77
支付其他与经营活动有关的现金		2,810,078.82	2,040,325.67
经营活动现金流出小计		13,856,315.28	9,931,297.12
经营活动产生的现金流量净额		489,114.40	5,536,740.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			497,610.57
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		49,203,818.97	66,826,170.59
投资活动现金流入小计		49,203,818.97	67,325,581.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,600.87	15,007.15
投资支付的现金		1,000,000	500,000
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		48,700,000	72,220,000
投资活动现金流出小计		49,702,600.87	72,735,007.15
投资活动产生的现金流量净额		-498,781.90	-5,409,425.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,667.50	127,314.63
加：期初现金及现金等价物余额		526,779.75	399,465.12
六、期末现金及现金等价物余额		517,112.25	526,779.75

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	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	10,000,000				4,091,847.06				955,011.61		4,353,824.15	-117,320.35	19,283,362.47
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				4,091,847.06				955,011.61		4,353,824.15	-117,320.35	19,283,362.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									417,453.92		3,564,557.75	-174,300.03	3,807,711.64
（一）综合收益总额											3,982,011.67	-174,300.03	3,807,711.64
（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									417,453.92		-417,453.92		

1. 提取盈余公积									417,453.92		-417,453.92		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				4,091,847.06				1,372,465.53		7,918,381.9	-291,620.38	23,091,074.11

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	10,000,000				4,091,847.06				515,835.1		141,630.84	14,787.63	14,764,100.63
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				4,091,847.06				515,835.1		141,630.84	14,787.63	14,764,100.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									439,176.51		4,212,193.31	-132,107.98	4,519,261.84
（一）综合收益总额											4,651,369.82	-132,107.98	4,519,261.84
（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									439,176.51		-439,176.51		
1．提取盈余公积									439,176.51		-439,176.51		
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．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				4,091,847.06				955,011.61		4,353,824.15	-117,320.35	19,283,362.47

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000				3,994,864.25				955,011.61		6,766,984.61	21,716,860.47
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				3,994,864.25				955,011.61		6,766,984.61	21,716,860.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									417,453.92		3,757,085.31	4,174,539.23
（一）综合收益总额											4,174,539.23	4,174,539.23

(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								417,453.92		-417,453.92		
1. 提取盈余公积								417,453.92		-417,453.92		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000				3,994,864.25				1,372,465.53		10,524,069.92	25,891,399.7

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000				3,994,864.25				515,835.1		2,814,395.99	17,325,095.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				3,994,864.25				515,835.1		2,814,395.99	17,325,095.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									439,176.51		3,952,588.62	4,391,765.13
（一）综合收益总额											4,391,765.13	4,391,765.13
（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									439,176.51		-439,176.51	
1. 提取盈余公积									439,176.51		-439,176.51	

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000				3,994,864.25				955,011.61		6,766,984.61	21,716,860.47

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：庞小伟

附：

浙江易合网络信息股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经 2020 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将杭州乐铺网络信息有限公司（以下简称乐铺网络公司）和杭州知了壳企业管理咨询有限公司（以下简称知了壳公司）2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产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)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计

其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

（1）线上信息服务及网络广告

1) 信息服务收入：公司开始为客户提供信息服务时，在合同约定的服务期限内分期确认收入；

2) 网络广告收入：广告或商业行为开始出现于公众面前，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

（2）线下会展服务及培训服务

1) 会展服务收入：会展活动完成时，按合同约定的收入金额确认收入；

2) 培训服务收入：培训服务完成时，按合同约定的收入金额确认收入。

（十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十六) 经营租赁

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

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

(十七) 分部报告

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

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

(十八) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	708,381.76	应收票据	
		应收账款	708,381.76
应付票据及应付账款	166,020.00	应付票据	
		应付账款	166,020.00

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		25,850,000.00	25,850,000.00

其他流动资产	25,850,000.00	-25,850,000.00	
可供出售金融资产	500,000.00	-500,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则(以下简称新CAS22)和按原金融工具准则(以下简称原CAS22)的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	818,271.90	以摊余成本计量的金融资产	818,271.90
应收账款	贷款和应收款项	708,381.76	以摊余成本计量的金融资产	708,381.76
其他应收款	贷款和应收款项	206,704.54	以摊余成本计量的金融资产	206,704.54
其他流动资产	可供出售金融资产	25,850,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	25,850,000.00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	500,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	500,000.00
应付账款	其他金融负债	166,020.00	以摊余成本计量的金融负债	166,020.00
其他应付款	其他金融负债	381,071.40	以摊余成本计量的金融负债	381,071.40

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	818,271.90			818,271.90
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	708,381.76			708,381.76
其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	206,704.54			206,704.54

以摊余成本计量的总金融资产	1,733,358.20			1,733,358.20
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产-银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		25,850,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				25,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		25,850,000.00		25,850,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产-银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	25,850,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-25,850,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	500,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-500,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		500,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	26,350,000.00	-25,850,000.00		500,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				

应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	166,020.00			166,020.00
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	381,071.40			381,071.40
以摊余成本计量的总金融负债	547,091.40			547,091.40

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	103,856.93			103,856.93
其他应收款	31,077.32			31,077.32

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%、16%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%[注 2]
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%

[注 1]：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

乐铺网络公司自 2019 年 9 月起登记为增值税小规模纳税人，按 3%的税率计缴增值税。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
乐铺网络公司	20%
知了壳公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 乐铺网络公司和知了壳公司享受小型微利企业的税收优惠政策, 减按 20% 的税率计缴企业所得税。

2. 乐铺网络公司系增值税小规模纳税人, 月销售额未超过 10 万元的, 免征增值税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号), 乐铺网络公司按月纳税的月销售额不超过 10 万元, 免征教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,827.07	8,431.07
银行存款	870,726.71	625,602.83
其他货币资金[注]	75,000.00	184,238.00
合 计	953,553.78	818,271.90

[注]: 期末其他货币资金均系支付宝账户余额。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	27,050,000.00	25,850,000.00
其中: 银行短期理财产品	27,050,000.00	25,850,000.00
合 计	27,050,000.00	25,850,000.00

[注]: 期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(十八)2 之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	640,023.35	100.00	60,899.17	9.52	579,124.18
合 计	640,023.35	100.00	60,899.17	9.52	579,124.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,000.00	5.79	47,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	765,238.69	94.21	56,856.93	7.43	708,381.76
合 计	812,238.69	100.00	103,856.93	12.79	708,381.76

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	585,591.35	29,279.57	5.00
1-2 年	19,732.00	5,919.60	30.00
2-3 年	18,000.00	9,000.00	50.00
3 年以上	16,700.00	16,700.00	100.00
小 计	640,023.35	60,899.17	9.52

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	47,000.00	-47,000.00						
按组合计提坏账准备	56,856.93	4,042.24						60,899.17
小 计	103,856.93	-42,957.76						60,899.17

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉华发中城荟商业管理有限公司	90,000.00	14.06	4,500.00
金鹰国际商贸集团(中国)有限公司	75,000.00	11.72	3,750.00
杭州联华华商集团有限公司	65,000.00	10.16	3,250.00
杭州丰涛置业有限公司	50,000.00	7.81	2,500.00
上海招商宝欣置业有限公司	40,000.00	6.25	2,000.00
小 计	320,000.00	50.00	16,000.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	110,682.70	100.00		110,682.70	79,919.88	100.00		79,919.88
合 计	110,682.70	100.00		110,682.70	79,919.88	100.00		79,919.88

(2) 预付款项金额前 4 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州绿阳房地产有限公司	78,604.00	71.02
马光远	20,000.00	18.07
神州优车（福建）信息技术有限公司	7,177.70	6.48
北京微梦创科网络技术有限公司	4,901.00	4.43
小 计	110,682.70	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	606,560.61	100.00	76,942.38	12.69	529,618.23
其中：其他应收款	606,560.61	100.00	76,942.38	12.69	529,618.23
合 计	606,560.61	100.00	76,942.38	12.69	529,618.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	237,781.86	100.00	31,077.32	13.07	206,704.54
其中：其他应收款	237,781.86	100.00	31,077.32	13.07	206,704.54
合 计	237,781.86	100.00	31,077.32	13.07	206,704.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	606,560.61	76,942.38	12.69
其中：1 年以内	469,057.61	23,452.88	5.00

1-2 年	82,010.00	24,603.00	30.00
2-3 年	53,213.00	26,606.50	50.00
3 年以上	2,280.00	2,280.00	100.00
小 计	606,560.61	76,942.38	12.69

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	8,701.22	15,963.90	6,412.20	31,077.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,100.50	4,100.50		
--转入第三阶段		-15,963.90	15,963.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,852.16	20,502.50	6,510.40	45,865.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,452.88	24,603.00	28,886.50	76,942.38

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	55,493.00	75,493.00
应收暂付款	40,424.05	162,288.86
拆借款	510,643.56	
合 计	606,560.61	237,781.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
王跃林	拆借款	360,643.56	1 年以内	59.46	18,032.18
段玉豪	拆借款	80,000.00	1-2 年	13.19	24,000.00
张 霖	拆借款	70,000.00	1 年以内	12.12	3,672.64
	应收暂付款	3,452.85			
杭州绿阳房地产有 限公司	押金保证金	53,213.00	2-3 年	8.77	26,606.50
代扣代缴员工社保	应收暂付款	2,491.00	1 年以内	0.41	124.55
小 计		569,800.41		93.94	72,435.87

6. 其他流动资产

期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(十八)2 之说明。

7. 可供出售金融资产

期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(十八)2 之说明。

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计 利得和损失	
				金额	原因
上海响蛙企业管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00			
杭州顺势而为电子商务有限公司	1,000,000.00				
浙江兴合电子商务有限公司[注 2]					
小 计	1,500,000.00	500,000.00			

[注 1]: 期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(十八)2 之说明。

[注 2]: 浙江兴合电子商务有限公司 2017 年度已根据其投资成本与可收回金额全额计提减值准备。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对上海响蛙企业管理合伙企业(有限合伙)、杭州顺势而为电子商务有限公司和浙江兴合电子商务有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	400,400.37	188,104.00	588,504.37
本期增加金额	2,600.87		2,600.87
1) 购置	2,600.87		2,600.87
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	403,001.24	188,104.00	591,105.24
累计折旧			
期初数	308,540.49	178,699.00	487,239.49

本期增加金额	35,023.78		35,023.78
1) 计提	35,023.78		35,023.78
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	343,564.27	178,699.00	522,263.27
账面价值			
期末账面价值	59,436.97	9,405.00	68,841.97
期初账面价值	91,859.88	9,405.00	101,264.88

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	73,744.60	67,209.41		6,535.19	
小 计	73,744.60	67,209.41		6,535.19	

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	60,519.20	15,129.80	103,856.93	25,964.23
可供出售金融资产减值准备	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
合 计	1,060,519.20	265,129.80	1,103,856.93	275,964.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	379.97	31,077.32
可抵扣亏损	3,592,516.04	3,242,208.55
小 计	3,592,896.01	3,273,285.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	1,108,029.55	1,108,029.55	
2021 年	491,015.25	491,015.25	
2022 年	568,121.94	1,013,452.46	
2023 年	603,142.07	629,711.29	
2024 年	822,207.23		
小 计	3,592,516.04	3,242,208.55	

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	250,261.00	150,000.00

费用款		16,020.00
合 计	250,261.00	166,020.00

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	5,107,503.60	6,042,171.73
合 计	5,107,503.60	6,042,171.73

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,302,048.75	5,893,542.66	6,168,025.62	1,027,565.79
离职后福利—设定提存计划		294,655.94	294,655.94	
合 计	1,302,048.75	6,188,198.60	6,462,681.56	1,027,565.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,302,048.75	5,111,041.34	5,476,152.00	936,938.09
职工福利费		103,630.46	103,630.46	
社会保险费		234,807.61	234,807.61	
其中：医疗保险费		205,923.08	205,923.08	
工伤保险费		3,938.73	3,938.73	
生育保险费		24,945.80	24,945.80	
住房公积金		344,063.25	344,063.25	
工会经费和职工教育经费		100,000.00	9,372.30	90,627.70
小 计	1,302,048.75	5,893,542.66	6,168,025.62	1,027,565.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		284,294.64	284,294.64	
失业保险费		10,361.30	10,361.30	
小 计		294,655.94	294,655.94	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	63,497.76	114,695.99
企业所得税	1,288,113.25	1,215,416.72
代扣代缴个人所得税	7,973.86	8,480.76
城市维护建设税	5,231.13	6,372.17

教育费附加	2,166.69	2,655.90
地方教育附加	1,444.46	1,770.60
文化事业建设费	7,794.00	15,957.60
印花税	627.40	483.10
合 计	1,376,848.55	1,365,832.84

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,500.00	4,500.00
应付暂收款	199,197.61	376,571.40
合 计	203,697.61	381,071.40

16. 股本

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

17. 资本公积

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

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	955,011.61	417,453.92		1,372,465.53
合 计	955,011.61	417,453.92		1,372,465.53

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按本期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 417,453.92 元。

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	4,353,824.15	141,630.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,982,011.67	4,651,369.82
减：提取法定盈余公积	417,453.92	439,176.51

期末未分配利润	7,918,381.90	4,353,824.15
---------	--------------	--------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,724,730.62	7,142,635.82	16,155,509.65	7,018,922.17
合 计	15,724,730.62	7,142,635.82	16,155,509.65	7,018,922.17

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	53,930.84	62,570.04
教育费附加	22,326.81	26,245.12
地方教育附加	14,884.50	17,496.76
印花税	4,736.20	5,716.30
文化事业建设费	86,463.23	157,956.87
合 计	182,341.58	269,985.09

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,524,455.05	1,181,140.29
差旅费	70,564.84	54,043.18
办公费	96,605.20	97,077.42
邮电通讯费	58,716.92	69,504.70
其 他	40,608.80	16,299.32
合 计	1,790,950.81	1,418,064.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,106,626.07	1,330,455.35
差旅费	127,814.38	192,430.73
租赁费	381,139.47	391,029.63
办公费	78,323.67	29,163.61
中介及咨询服务费	346,446.24	345,471.70
业务招待费	26,159.64	3,886.72
邮电通讯费	51,776.27	47,177.54
折旧及摊销	34,613.94	42,819.04

税 金	4,037.93	23,230.25
其 他	3,535.97	61,411.00
合 计	2,160,473.58	2,467,075.57

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-3,430.90	-3,720.82
手续费	5,940.59	6,066.15
合 计	2,509.69	2,345.33

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		58,487.86	
其 他	16,889.31		16,889.31
合 计	16,889.31	58,487.86	16,889.31

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	1,012,707.02	991,587.82
其中：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	1,012,707.02	991,587.82
合 计	1,012,707.02	991,587.82

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,907.30
合 计	-2,907.30

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-60,107.16
合 计		-60,107.16

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		296.45	

其 他		3,772.62	
合 计		4,069.07	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	22,773.39		22,773.39
赔款支出	221,105.00	12,000.00	221,105.00
罚款支出		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失		633.23	
合 计	243,878.39	13,633.23	243,878.39

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,410,083.71	1,451,956.82
递延所得税费用	10,834.43	-11,697.72
合 计	1,420,918.14	1,440,259.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,228,629.78	5,959,520.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,307,157.45	1,489,880.24
子公司适用不同税率的影响	24,273.26	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,389.60	44,763.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,066.10	-211,391.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	171,579.79	148,581.65
加计扣除费用的影响	-32,415.86	-31,575.29
所得税费用	1,420,918.14	1,440,259.10

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助		58,487.86
收回经营押金保证金		195,650.10
其 他	98,824.90	194,169.29
合 计	98,824.90	448,307.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项管理费用	974,499.18	1,070,171.49
支付各项销售费用	266,085.92	236,221.78
支付经营押金保证金		181,350.10
支付关联方借款	360,000.00	
支付诉讼费及和解金	243,878.39	12,000.00
其 他	393,064.95	75,201.58
合 计	2,237,528.44	1,574,944.95

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及利息	52,963,350.58	75,011,587.82
合 计	52,963,350.58	75,011,587.82

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	53,150,000.00	79,970,000.00
合 计	53,150,000.00	79,970,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,807,711.64	4,519,261.84
加: 资产减值准备	2,907.30	60,107.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,023.78	43,521.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		336.78
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-643.56	
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,012,707.02	-991,587.82

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,834.43	-11,697.72
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-227,326.23	688,438.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,291,268.17	1,338,400.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,324,532.17	5,646,780.27
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	953,553.78	818,271.90
减: 现金的期初余额	818,271.90	643,110.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	135,281.88	175,160.94
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	953,553.78	818,271.90
其中: 库存现金	7,827.07	8,431.07
可随时用于支付的银行存款	870,726.71	625,602.83
可随时用于支付的其他货币资金	75,000.00	184,238.00
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	953,553.78	818,271.90

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
知了壳公司	杭州	杭州	服务业	100.00		设立
乐铺网络公司	杭州	杭州	服务业	81.30		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐铺网络公司	18.70%	-174,300.03		-291,620.38

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐铺网络公司	280,453.59	13,423.98	293,877.57	1,853,344.76		1,853,344.76

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐铺网络公司	190,991.07	26,784.87	217,775.94	845,157.41		845,157.41

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐铺网络公司	575,555.20	-932,085.72	-932,085.72	84,715.64	1,006,591.65	-706,459.76	-706,459.76	-125,288.79

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的50.00%(2018年12月31日：69.06%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	250,261.00	250,261.00	250,261.00		
其他应付款	203,697.61	203,697.61	203,697.61		
小 计	453,958.61	453,958.61	453,958.61		

(续上表)

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		27,050,000.00		27,050,000.00
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		27,050,000.00		27,050,000.00
银行短期理财产品		27,050,000.00		27,050,000.00
2. 其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		27,050,000.00	1,500,000.00	28,550,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产

银行理财产品第二层次公允价值计量项目以各协议银行约定的合同成本确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

其他权益工具投资

因被投资企业上海响蛙企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州顺势而为电子商务有限公司的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理性估计进行计算。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
庞小伟	第一大股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）无采购商品和接受劳务的关联交易。

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省兴合集团有限责任公司	培训服务		33,962.26
家家悦集团股份有限公司	信息服务	47,169.81	47,169.81
	培训服务		9,773.59
步步高商业连锁股份有限公司	信息服务		113,364.79
	培训服务	67,961.32	66,981.13
步步高置业有限责任公司	信息服务	71,540.88	

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
王跃林	360,000.00	2019/12/16	2020/4/15	[注]

[注]:该拆借款已于2020年4月13日归还至本公司。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	83.34 万元	81.77 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	家家悦集团股份有限公司	2,830.19	141.51		
小 计		2,830.19	141.51		
其他应收款	王跃林	360,643.56	18,032.18		
小 计		360,643.56	18,032.18		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	步步高商业连锁股份有限公司	327.27	40,880.50
	步步高置业有限责任公司	51,100.62	
	家家悦集团股份有限公司		47,169.81
小 计		51,427.89	88,050.31

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重大投资项目

2020 年 1 月 3 日，公司与杭州天使湾投资管理股份有限公司、杭州慈德书院有限公司和浙江余杭转型升级产业投资有限公司等共同出资设立杭州星榕湾股权投资合伙企业(有限合伙)，公司系有限合伙人，认缴出资 5,000,000.00 元，享有合伙企业 4.95%份额。截至本财务报表批准报出日，公司已完成货币出资 1,250,000.00 元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2020 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。
-----------	--

(三) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发，为防控

新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司预计此次新冠疫情将对本公司的线下会展及培训业务造成一定的暂时性影响，影响程度取决于新冠疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截至财务报表批准报出之日，新冠疫情暂未对本公司生产经营造成重大影响，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	线上信息服务及网络广告	线下会展服务及培训服务	合 计
主营业务收入	10,348,642.34	5,376,088.28	15,724,730.62
主营业务成本	4,139,239.15	3,003,396.67	7,142,635.82

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	632,424.00	100.00	60,519.20	9.57	571,904.80
合 计	632,424.00	100.00	60,519.20	9.57	571,904.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,000.00	5.79	47,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	765,238.69	94.21	56,856.93	7.43	708,381.76
合 计	812,238.69	100.00	103,856.93	12.79	708,381.76

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	577,992.00	28,899.60	5.00
1-2 年	19,732.00	5,919.60	30.00

2-3 年	18,000.00	9,000.00	50.00
3 年以上	16,700.00	16,700.00	100.00
小 计	632,424.00	60,519.20	9.57

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	47,000.00	-47,000.00						
按组合计提坏账准备	56,856.93	3,662.27						60,519.20
小 计	103,856.93	-43,337.73						60,519.20

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉华发中城荟商业管理有限公司	90,000.00	14.23	4,500.00
金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	75,000.00	11.86	3,750.00
杭州联华华商集团有限公司	65,000.00	10.28	3,250.00
杭州丰涛置业有限公司	50,000.00	7.91	2,500.00
上海招商宝欣置业有限公司	40,000.00	6.32	2,000.00
小 计	320,000.00	50.60	16,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,313,449.92	100.00	214,683.35	9.28	2,098,766.57
其中：其他应收款	2,313,449.92	100.00	214,683.35	9.28	2,098,766.57
合 计	2,313,449.92	100.00	214,683.35	9.28	2,098,766.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	593,018.86	100.00	48,763.17	8.22	544,255.69
其中：其他应收款	593,018.86	100.00	48,763.17	8.22	544,255.69
合 计	593,018.86	100.00	48,763.17	8.22	544,255.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,313,449.92	214,683.35	9.28
其中：1年以内	1,966,136.92	98,306.85	5.00
1-2年	291,900.00	87,570.00	30.00
2-3年	53,213.00	26,606.50	50.00
3年以上	2,200.00	2,200.00	100.00
小计	2,313,449.92	214,683.35	9.28

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初数	26,467.07	15,963.90	6,332.20	48,763.17
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,595.00	14,595.00		
--转入第三阶段		-15,963.90	15,963.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,434.78	72,975.00	6,510.40	165,920.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	98,306.85	87,570.00	28,806.50	214,683.35

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	55,413.00	75,413.00
应收暂付款	1,747,393.36	517,605.86
拆借款	510,643.56	
合 计	2,313,449.92	593,018.86

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
乐铺网络公司	应收暂付款	1,231,400.00	1年以内	61.40	61,570.00
		189,100.00	1-2年		56,730.00
王跃林	拆借款	360,643.56	1年以内	15.59	18,032.18
知了壳公司	应收暂付款	290,452.31	1年以内	12.55	14,522.62
段玉豪	拆借款	80,000.00	1-2年	3.46	24,000.00

张 霖	拆借款	70,000.00	1 年以内	3.18	3,672.64
	应收暂付款	3,452.85			
小 计		2,224,405.16		96.18	178,527.44

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,813,000.00		1,813,000.00	1,813,000.00		1,813,000.00
合 计	1,813,000.00		1,813,000.00	1,813,000.00		1,813,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
乐铺网络公司	813,000.00			813,000.00		
知了壳公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	1,813,000.00			1,813,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,530,579.73	5,249,935.40	13,393,235.15	4,792,188.53
合 计	13,530,579.73	5,249,935.40	13,393,235.15	4,792,188.53

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-502,389.43
处置金融工具取得的投资收益	953,175.41	906,170.59
其中：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	953,175.41	906,170.59
合 计	953,175.41	403,781.16

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,012,707.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,989.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	785,717.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	191,137.98	
少数股东权益影响额(税后)	-3,257.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	597,836.97	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.61	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.82	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,982,011.67
非经常性损益	B	597,836.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,384,174.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,400,682.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	21,451,722.34
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,982,011.67
非经常性损益	B	597,836.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,384,174.70
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	10,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江易合网络信息股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

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：

杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室