



易合网络

NEEQ : 870571

浙江易合网络股份有限公司

Zhejiang Yihe Network Information Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人庞小伟、主管会计工作负责人韩苗琴及会计机构负责人（会计主管人员）韩苗琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	51
附件 II	融资情况	51

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	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。
文件备置地址	董事会秘书办公室

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
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京观韬中茂（杭州）律师事务所
报告期	指	2023 年 1-6 月
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 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江易合网络股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Yihe Network Information Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	庞小伟	成立时间	2000 年 10 月 8 日
控股股东	控股股东为（庞小伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为庞小伟，无一致行动人
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（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	以旗下“联商网”、“搜铺网”为依托，为客户提供市场信息 管理与共享服务，包括信息服务、网络广告服务，同时在线下衍生出会展服务、培训服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	易合网络	证券代码	870571
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞小伟	联系地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室
电话	0571-87015503	电子邮箱	wangyl@linkshop.com.cn
传真	0571-87015503		
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道巧圆公寓 2 幢 905 室	邮政编码	310053
公司网址	http://www.linkshop.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913300007252323948		
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		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

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

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

1、市场推广模式

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

2、研发模式

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

3、盈利模式

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

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。

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。

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。

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。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,073,342.15	9,943,528.69	31.48%
毛利率%	47.02%	71.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,522,647.29	4,841,899.34	-47.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,689,812.63	4,861,888.02	-44.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.22%	18.42%	-
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）	13.03%	18.50%	-
基本每股收益	0.25	0.48	-47.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,715,777.26	31,656,974.42	-2.97%
负债总计	11,451,172.07	10,603,297.87	8%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,751,216.23	21,524,974.79	-8.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.5	-21.00%
资产负债率%（母公司）	32.10%	21.21%	-
资产负债率%（合并）	37.28%	24.60%	-
流动比率	1.69	2.65	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,897,017.73	2,956,158.50	-35.83%
应收账款周转率	6.93	5.45	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-2.97%	1.62%	-
营业收入增长率%	-25.68%	-20.16%	-
净利润增长率%	6.83%	14.98%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,632,184.16	8.57%	1,365,269.24	4.31%	92.8%
应收票据					
应收账款	2,170,070.11	7.07%	1,601,864.50	5.06%	35.47%
存货					
投资性房地产	5,035,207.34	16.39%	5,160,757.10	16.30%	-2.43%
长期股权投资					
固定资产	488,510.44	1.59%	66,300.21	0.21%	636.82%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他非流动资产					
交易性金融资产	10,950,000	35.65%	15,815,000.00	49.96%	-30.76%
其他应收款	1,687,832.93	5.5%	71,006.74	0.22%	2,277.00%
其他权益性投资	5,391,981.08	17.55%	5,391,981.08	17.03%	0%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期应收账款为2,170,070.11元，较上年末增涨35.47%，主要原因系受疫情影响，客户单位回款周期加长。
- 2、固定资产：本期固定资产为488,510.44元，较上年末增长636.82%，主要原因系母公司购入一辆理想汽车，价值459,800元。
- 3、其他应收款：本期其他应收款为1,687,832.93元，较去年增长2277%，主要原因系子公司知了壳咨询项目成本预支98万，与母公司产生往来40万。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	13,073,342.15	-	9,943,528.69	-	31.48%

营业成本	6,926,797.43	52.98%	2,812,536.37	28.29%	146.28%
毛利率	47.02%	-	71.71%	-	-
销售费用	2,194,547.59	16.79%	1,530,886.33	15.40%	43.35%
管理费用	1,483,026.73	11.34%	1,010,398.17	10.16%	46.78%
财务费用	3,935.40	0.03%	388.47	0.00%	913.05%
投资收益	443,739.23	3.39%	594,605.80	5.98%	-25.37%
营业利润	2,800,230.65	21.42%	4,951,322.67	49.79%	-43.44%
净利润	2,488,066.38	19.03%	4,824,210.59	48.25%	-48.43%
经营活动产生的现金流量净额	1,897,017.73	-	2,956,158.50	-	-35.83%
投资活动产生的现金流量净额	3,869,897.19	-	1,744,605.80	-	121.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,500,000.00	-	-5,000,000.00	-	-10.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入为 13,073,342.15 元，增长 31.48%，主要原因为母公司举办第一届中国超市周，周期和规模以及收入为历年会议之最。
- 2、营业成本：本期营业成本为 6,926,797.43 元，主要原因为本期超市周成本也为历年之最，同时技术编辑部基本薪资成本同比增长 70%。
- 3、销售费用：本期销售费用为 2,194,547.59 元，增长 43.35%，主要原因为销售部基本薪资同比增长 70%。
- 4、管理费用：本期管理费用为 1,483,026.73 元，增长 46.78%，主要原因为财务、总经办基本薪资同比增长 70%。
- 5、营业利润：本期营业利润为 2,800,230.65 元，下降 43.44%，主要原因为人员薪资成本同比大幅增长。
- 6、净利润：本期净利润为 2,488,066.38 元，下降 48.33%，主要原因为人员薪资成本同比大幅增长。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额下降 35.83%，主要原因系应收账款回款周期加长。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额增长 121.82%，主要原因系 2021 年购入信托基金尾款 226.5 万到期回款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
乐铺网络	子公司	信息技术服务	1,000,000	62,873.61	-2,681,281.68	20,420.79	-160,970.33
知了壳	子公司	培训服务	1,000,000	6,987,672.02	4,669,016.33	1,065,037.82	320,023.72
日本联商网络信息有限公司 Linkshop	子公司	培训考察	461,791.80	2,155,136.9	441,704.24	0	-9,141.76

Japan 株式会社(137)							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

注：日本联商网络信息有限公司（Linkshop Japan 株式会社(137)）注册资本为 900,0000 日元，按照 4 月 24 日即期汇率计算为 461791.80 元。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人庞小伟持有易合网络股份比例为 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。
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:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	三. 二. (四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无重大关联交易

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	公司	合规经营承诺	2016年7月12日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月18日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年6月18日		正在履行中
	其他股东	无股份代持承诺	2016年7月12日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无相关情况。

第四节 股份变动及股东情况

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	3,958,254	39.58%	-17,500	3,940,754	39.41%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,090	15.00%		1,500,090	15.00%
	董事、监事、高管	513,824	51.38%	-17,500	496,324	49.63%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	6,041,746	60.42%	17,500	6,059,246	60.59%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,500,270	45.00%		4,500,270	45.00%
	董事、监事、高管	1,541,476	15.41%	17,500	1,558,976	15.60%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内股本变动原因：公司董事冯丽萍离职导致股份限售；监事戴旭慧新增限售。

（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	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	庞小伟	6,000,360	0	6,000,360	60.00%	4,500,270	1,500,090	0	0
2	王跃林	1,184,850	0	1,184,850	11.84%	888,638	296,212	0	0
3	鲍碧波	795,450	0	795,450	7.95%	596,588	198,862	0	0
4	黄塬枫	0	100%	625,000	6.25%			0	0
5	家家悦 控股集 团股份 有限公 司	625,000		625,000	6.25%			0	0
6	高小红	176,770	0	176,770	1.77%			0	0
7	倪文莉	176,770	0	176,770	1.77%			0	0
8	陈娅萍	87,500	0	87,500	0.88%			0	0
9	盛涛	78,750	0	78,750	0.79%			0	0
10	诸振家	57,500	0	57,500	0.58%	43,125	14,375	0	0
合计		9,182,950	-	9,807,950	98.08%	6,028,621	2,009,539	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				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	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
王跃林	董事、总经理	男	1977 年 5 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
鲍碧波	董事	男	1978 年 11 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
汪震宇	董事	男	1971 年 3 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
傅元慧	董事	女	1955 年 6 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
颜艳春	董事	男	1968 年 8 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
程相民	董事	男	1982 年 3 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
戴旭慧	监事会主席	男	1985 年 1 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
诸振家	监事	男	1985 年 1 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
刘晓燕	职工代表监事	女	1984 年 10 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
韩苗琴	财务负责人	女	1987 年 8 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪震宇	-	新任	董事	新任
冯丽萍	董事	离任	董事	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	2	3
财务人员	2	2

技术人员	20	22
销售人员	13	13
员工总计	37	40

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,632,184.16	1,365,269.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,950,000.00	15,815,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	2,170,070.11	1,601,864.50
应收款项融资			
预付款项	五（四）	107,187.74	15,400.00
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（五）	1,687,832.93	71,006.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	29,182.68	29,182.68
流动资产合计		17,576,457.62	18,897,723.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（七）	5,391,981.08	5,391,981.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	5,035,207.34	5,160,757.10

固定资产	五（九）	488,510.44	66,300.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,370,054.08	1,370,054.08
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	83,407.91	
递延所得税资产	五（十二）	770,158.79	770,158.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,139,319.64	12,759,251.26
资产总计		30,715,777.26	31,656,974.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	648,872.60	68,100.00
预收款项	五（十四）	1,675,675.73	
合同负债	五（十五）	5,368,514.13	7,534,363.07
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（十六）	789,440.45	1,110,489.70
应交税费	五（十七）	172,080.51	79,523.61
其他应付款	五（十八）	1,497,732.70	511,965.54
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	五（十九）	246,926.64	246,926.64
其他流动负债	五（二十）	15,925.27	15,925.27
流动负债合计		10,415,168.03	9,567,293.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十一）	1,036,004.04	1,036,004.04
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		1,036,004.04	1,036,004.04
负债合计		11,451,172.07	10,603,297.87
所有者权益：			
股本	五（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	4,091,847.06	4,091,847.06
减：库存股			
其他综合收益	五（二十四）	-1,629,987.95	-1,636,415.13
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	2,280,908.61	2,280,908.61
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	5,008,448.51	6,788,634.25
归属于母公司所有者权益合计		19,751,216.23	21,524,974.79
少数股东权益		-486,611.04	-471,298.24
所有者权益合计		19,264,605.19	21,053,676.55
负债和所有者权益总计		30,715,777.26	31,656,974.42

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		272,351.75	532,769.30
交易性金融资产		5600000	10,465,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,023,070.38	1,599,470.50
应收款项融资			
预付款项		15,400	15,400.00
其他应收款		1,109,048.84	898,305.84
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		23,155.26	23,155.26
流动资产合计		8,043,026.23	13,534,100.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,977,741.54	1,813,000.00
其他权益工具投资		5391981.08	5,391,981.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,160,757.1	5,160,757.10
固定资产		362,008.18	61,605.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,370,054.08	1,370,054.08
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		769,953.59	769,953.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,966,018.71	14,567,351.13
资产总计		24,009,044.94	28,101,452.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		557,084.86	68,100.00
预收款项			
合同负债		3,597,562.2	5,765,267.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		740,975.05	1,059,794.27
应交税费		144,704.25	76,073.54
其他应付款		558,769.45	493,945.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		246,926.64	246,926.64
其他流动负债		15,925.27	15,925.27
流动负债合计		586,194.72	7,726,032.70
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		1,036,004.04	1,036,004.04
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		1,036,004.04	1,036,004.04
负债合计		6,897,951.76	8,762,036.74
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,994,864.25	3,994,864.25
减：库存股			
其他综合收益		-1,636,415.13	-1,636,415.13
专项储备			
盈余公积		2,280,908.61	2,280,908.61
一般风险准备			
未分配利润		2,471,735.45	4,700,057.56
所有者权益合计		17,111,093.18	19,339,415.29
负债和所有者权益合计		24,009,044.94	28,101,452.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十七）	13,073,342.15	9,943,528.69

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,717,625.67	5,590,141.64
其中：营业成本		6,926,797.43	2,812,536.37
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（二十八）	109,318.52	235,932.30
销售费用	五（二十九）	2,194,547.59	1,530,886.33
管理费用	五（三十）	1,483,026.73	1,010,398.17
研发费用			
财务费用	五（三十一）	3,935.40	388.47
其中：利息费用		16,840.25	
利息收入		2,550.17	
加：其他收益	五（三十二）	774.94	3,329.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	443,739.23	594,605.80
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,800,230.65	4,951,322.67
加：营业外收入	五（三十四）	11,091.96	31,211.32
减：营业外支出	五（三十五）	178,257.30	51,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,633,065.31	4,931,333.99
减：所得税费用	五（三十六）	144,998.93	107,123.40

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,488,066.38	4,824,210.59
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）		2,488,066.38	4,824,210.59
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）		-34,580.91	-17,688.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,522,647.29	4,841,899.34
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		2,488,066.38	4,824,210.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,522,647.29	4,841,899.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-34,580.91	-17,688.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.48

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业收入		11,987,883.54	8,729,900.90
减：营业成本		6380484.25	4,279,022.21
税金及附加		105,856.56	231,746.73
销售费用		1871462.52	1,267,225.61
管理费用		1518757.66	1,001,460.97
研发费用			
财务费用		3,615.1	589.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		443,739.23	518,192.41
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,551,446.68	2,468,048.32
加：营业外收入		11091.96	31,211.32
减：营业外支出		162705.18	34,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2399833.46	2,465,059.64
减：所得税费用		128155.57	98,252.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2271677.89	2,366,806.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			2,366,806.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		15,701,413.74	12,249,789.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		78.66	505.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,783,983.46	636,164.71
经营活动现金流入小计		18,485,475.86	12,886,459.49
购买商品、接受劳务支付的现金		8,167,361.91	1,862,933.06
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		4,881,796.74	3,814,913.51
支付的各项税费		983,634.22	1,957,823.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,555,665.26	2,294,630.99
经营活动现金流出小计		16,588,458.13	9,930,300.99
经营活动产生的现金流量净额		1,897,017.73	2,956,158.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,700,258.46	
取得投资收益收到的现金		443,739.23	
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			19,444,605.80
投资活动现金流入小计		4,143,997.69	19,444,605.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,100.50	
投资支付的现金			17,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,100.50	17,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,869,897.19	1,744,605.80
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		4,500,000.00	5,000,000
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		4,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,500,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,266,914.92	-299,235.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,365,269.24	720,783.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,632,184.16	421,547.77

法定代表人：庞小伟

主管会计工作负责人：韩苗琴

会计机构负责人：韩苗琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		14,025,823.74	10,996,203.46
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		-4,784,771.10	311,221.76
经营活动现金流入小计		9241052.64	11,307,425.22
购买商品、接受劳务支付的现金		7,898,523.91	1,862,933.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4550501.27	3,544,695.63
支付的各项税费		922342.20	1,814,984.90
支付其他与经营活动有关的现金		0.00	993,154.38
经营活动现金流出小计		13371367.38	8,215,767.97
经营活动产生的现金流量净额		-4130314.74	3,091,657.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,700,258.46	
取得投资收益收到的现金		443739.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
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			14,518,192.41
投资活动现金流入小计		4,143,997.69	14,518,192.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274100.50	
投资支付的现金		0.00	12,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,100.50	12,950,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3869897.19	1,568,192.41
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			5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-260,417.55	-340,150.34
加：期初现金及现金等价物余额		532769.30	481,863.06
六、期末现金及现金等价物余额		272351.75	141,712.72

三、 财务报表附注

(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	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	十二（一）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1、合并报表的合并范围变化情况：
2023 年 4 月，公司因非同一控制下企业合并，合并范围新增 Linkshop Japan 株式会社(137)1 家海外子公司。
- 2、根据 2023 年 4 月 24 日公司第四届董事会第一次会议审议通过的 2022 年度利润分配方案的议案，拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 4.50 元(含税)，上述利润分配议案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 财务报表项目附注

浙江易合网络信息股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注
(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

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 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 6,041,746.00 股；无限售条件的流通股份 3,958,254.00 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。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 08 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 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
杭州乐铺网络信息有限公司
杭州知了壳企业管理咨询有限公司
L i n k s h o p J a p a n 株式会社 (137)

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方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。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：本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、杭州星榕湾股权投资合伙企业（有限合伙）、广州点绰智能科技有限公司、上海福福餐饮管理有限公司和浙江兴合电子商务有限公司的股权投资。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 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) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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，编制其他应收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

(3) 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	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

(九) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十) 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。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。

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。

（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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 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。

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（%）
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

(十三) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩

余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等部分长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 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

设定提存计划：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。

4、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。

(十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十八) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

(1) 线上信息服务及网络广告

公司提供线上信息服务及网络广告服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的服务期限确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(2) 线下会展服务及培训服务

公司线下会展服务及培训服务属于在某一时点履行的履约义务，在会展服务及培训服务完成时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(十九) 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：政府文件明确规定补助对象为相应的长期资产。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为除长期资产以外的其他资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：结合项目具体情况，核实政府补助资金的主要用途。

2、确认时点

政府补助的确认时点为同时满足下列两个条件：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

3、会计处理

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）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。

（二十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法

计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

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	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

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
杭州乐铺网络信息有限公司	20%
杭州知了壳企业管理咨询有限公司	20%
Linkshop Japan株式会社	28%-30%
浙江易合网络信息股份有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）和 2023 年 3 月 26 日发布的财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024

年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,230.21	17,350.21
银行存款	2,609,964.44	1,343,940.47
其他货币资金	1,989.51	3,978.56
合计	2,632,184.16	1,365,269.24

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,950,000.00	15,815,000.00
其中：银行理财产品	10,950,000.00	13,550,000.00
资金信托计划		2,265,000.00
合计	10,950,000.00	15,815,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,789,449.72	1,524,032.11
1 至 2 年	227,780.00	212,420.00
2 至 3 年	203,420.00	10,680.00
3 年以上	159,864.00	65,176.00
小计	2,380,513.72	1,812,308.11
减：坏账准备	210,443.61	210,443.61
合计	2,170,070.11	1,601,864.50

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	2,380,513.72	100.00	210,443.61	9.70	2,170,070.11
其中：账龄组合	2,380,513.72	100.00	210,443.61	9.70	2,170,070.11
合计	2,380,513.72	100.00	210,443.61	9.70	2,170,070.11

类别	上年年末余额				
	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	1,812,308.11	100.00	210,443.61	11.61	1,601,864.50
其中：账龄组合	1,812,308.11	100.00	210,443.61	11.61	1,601,864.50
合计	1,812,308.11	100.00	210,443.61	11.61	1,601,864.50

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,789,449.72	76,201.61	5
1 至 2 年	227,780.00	63,726.00	30
2-3 年	203,420.00	5,340.00	50
3 年以上	159,864.00	65,176.00	100
合计	2,380,513.72	210,443.61	9.70

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	210,443.61				210,443.61
合计	210,443.61				210,443.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	203,908.36	8.57	7,500.00
浙江乐之网络科技有限公司	180,000.00	7.56	5,000.00
合商科技有限公司	168,800.00	7.09	4,990.00
上海星旷商业管理有限公司	150,000.00	6.30	4,900.00
步步高商业连锁股份有限公司	100,000.00	4.20	4,900.00
合计	802,708.36	33.72	27,290.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	91,787.74	85.63	15,400.00	100.00
1-2 年	15,400.00	14.37		
合计	107,187.74	100.00	15,400.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
河南匠诚文化传播有限公司	39,000.00	36.38
合计	39,000.00	36.38

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,759,199.54	71,006.74
合计	1,759,199.54	71,006.74

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,153,656.54	40,822.00
1 至 2 年	550,000.00	46,008.35
2 至 3 年	40.00	40.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	55,503.00	55,503.00
小计	1,759,199.54	142,373.35
减：坏账准备	71,366.61	71,366.61
合计	1,687,832.93	71,006.74

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	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	1,759,199.54	100.00	71,366.61	4.06	1,687,832.93
其中：账龄组合	1,759,199.54	100.00	71,366.61	4.06	1,687,832.93
合计	1,759,199.54	100.00	71,366.61	4.06	1,687,832.93

类别	上年年末余额				
	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	142,373.35	100.00	71,366.61	50.13	71,006.74
其中：账龄组合	142,373.35	100.00	71,366.61	50.13	71,006.74
合计	142,373.35	100.00	71,366.61	50.13	71,006.74

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,153,656.54	2,041.10	5
1 至 2 年	550,000.00	13,802.51	30
2 至 3 年	40.00	20.00	50
3 年以上	55,503.00	55,503.00	100
合计	1,759,199.54	71,366.61	4.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	71,366.61			71,366.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	71,366.61			71,366.61
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	71,366.61			71,366.61

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	71,366.61				71,366.61
合计	71,366.61				71,366.61

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	55,213.00	55,213.00
应收暂付款	138,751.35	87,160.35
合计	193,964.35	142,373.35

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏 账 准 备 期末余额
周海燕	应收暂付款	68,000.00	一年以内	3.87	3,400.00
杭州绿阳房地产有限公司	押金保证金	53,213.00	3 年以上	3.02	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
					53,213.00
张霖	应收暂付款	51,751.35	一年以内	2.94	2,587.57
吴小婉	应收暂付款	10,000.00	一年以内	0.57	500.00
蔡群峰	应收暂付款	9,000.00	一年以内	0.51	450.00
合计		191,964.35		10.91	60,150.57

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	29,182.68	29,182.68
合 计	29,182.68	29,182.68

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海响蛙企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
杭州星榕湾股权投资合伙企业（有限合伙）	4,736,444.52	4,736,444.52
广州点绰智能科技有限公司	14,121.41	14,121.41
上海福福餐饮管理有限公司	141,415.15	141,415.15
合计	5,391,981.08	5,391,981.08

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	5,286,306.86			5,286,306.86
（2）本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额	5,286,306.86			5,286,306.86
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	125,549.76			125,549.76
(2) 本期增加金额	125,549.76			125,549.76
—计提或摊销	125,549.76			125,549.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	251,099.52			251,099.52
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	5,035,207.34			5,035,207.34
(2) 上年年末账面价值				

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	488,510.44	66,300.21
合计	488,510.44	66,300.21

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额		423,387.01	423,387.01
(2) 本期增加金额	459,800.00	2,404.00	462,204.00
—购置	459,800.00	2,404.00	462,204.00

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额		286,536.43	286,536.43
—处置或报废		286,536.43	286,536.43
(4) 期末余额	459,800.00	139,254.58	599,054.58
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额		357,086.80	357,086.80
(2) 本期增加金额	19,148.76	7,697.40	26,846.16
—计提	19,148.76	7,697.40	26,846.16
(3) 本期减少金额		273,388.82	273,388.82
—处置或报废		273,388.82	273,388.82
(4) 期末余额	19,148.76	91,395.38	110,544.14
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	440,651.24	47,859.20	488,510.44
(2) 上年年末账面价值		66,300.21	66,300.21

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	1,418,126.15	1,418,126.15
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,418,126.15	1,418,126.15
二、累计折旧		
1.年初余额	48,072.07	48,072.07
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
2.年初账面价值	1,370,054.08	1,370,054.08

本公司使用权资产主要为公司租赁的办公场所。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
开办费		83,407.91		83,407.91
合计		83,407.91		83,407.91

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	210,443.58	48,555.00	210,443.58	48,555.00
其他权益工具投资公允价值变动收益	3,108,018.92	721,603.79	3,108,018.92	721,603.79
合计	3,318,462.50	770,158.79	3,318,462.50	770,158.79

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	71,366.64	71,366.64
可抵扣亏损	2,308,421.94	2,308,421.94
合计	2,379,788.58	2,379,788.58

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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	603,142.07	603,142.07	
2024 年	800,338.19	800,338.19	
2025 年	358,661.59	358,661.59	
2026 年	374,452.58	374,452.58	
2027 年	171,827.51	171,827.51	
合计	2,308,421.94	2,308,421.94	

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	557,084.86	68,100.00
合计	557,084.86	68,100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。**(十四) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	1,675,675.73	
合计	1,675,675.73	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
服务	3,613,487.47	7,534,363.07
合计	3,613,487.47	7,534,363.07

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,425,519.53	5,104,470.28	789,440.45
离职后福利-设定提存计划	217,020.78	217,020.78	
合计	5,642,540.31	5,321,491.06	789,440.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,109,766.70	4,837,135.48	4,516,086.23	788,717.45
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		288,490.05	288,490.05	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	723.00	299,894.00	299,894.00	723.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,110,489.70	5,425,519.53	5,104,470.28	789,440.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险				
失业保险费				
合计				

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,081.99	
增值税	82,093.92	23,797.66
代扣代缴个人所得税	42,396.15	33,163.63
城市维护建设税	5,398.19	1,584.17
教育费附加	2,304.96	626.84
地方教育附加	1,536.64	417.89
印花税	1,342.45	982.21
房产税	18,651.96	18,651.96
土地使用税	74.25	74.25
文化事业建设费	4,200.00	225.00
合计	172,080.51	79,523.61

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,497,732.70	511,965.54
合计	1,497,732.70	511,965.54

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金		499.00
应付暂收款	1,497,732.70	511,466.54
合计	1,497,732.70	511,965.54

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	246,926.64	246,926.64
合计	246,926.64	246,926.64

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	15,925.27	15,925.27
合计	15,925.27	15,925.27

(二十一) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,153,689.04	1,153,689.04
减：未确认融资费用	117,685.00	117,685.00
合计	1,036,004.04	1,036,004.04

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	317,891.42	317,891.42
2-5 年	835,797.62	835,797.62
合计	1,153,689.04	1,153,689.04

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	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	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,091,847.06			4,091,847.06
合计	4,091,847.06			4,091,847.06

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,636,415.13	-1,629,987.95			-14,081.99	-1,615,905.96		-3,266,403.08
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,636,415.13	-1,629,987.95			-14,081.99	-1,615,905.96		-3,266,403.08
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
其他综合收益合计	-1,636,415.13	-1,629,987.95			-14,081.99	-1,615,905.96		-3,266,403.08

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,280,908.61			2,280,908.61
合计	2,280,908.61			2,280,908.61

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 133,567.95 元。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	6,788,634.25	9,561,077.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,719,814.26	2,361,125.12
减：提取法定盈余公积		133,567.95
应付普通股股利	4,500,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	5,008,448.51	6,788,634.25

其他说明：根据 2023 年 5 月 18 日公司 2022 年度股东大会会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，公司向全体股东派发现金股利 4,500,000.00 元（含税）。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,073,342.15	6,926,797.43	17,533,657.89	8,509,787.65
其他业务			57,337.31	125,549.76
合计	13,073,342.15	6,926,797.43	17,590,995.20	8,635,337.41

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
线上信息服务及网络广告	5,792,824.55	12,882,555.29
线下会展服务及培训服务	7,165,561.45	4,594,583.66
其他	114,956.15	56,518.94
合计	13,073,342.15	17,533,657.89

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	1,938,494.87	4,651,102.60
在某一段时间内确认收入	11,134,847.28	12,939,892.60
合计	13,073,342.15	17,590,995.20

3、与履约义务相关的信息

公司的主要职责是提供线上信息服务及网络广告服务、线下会展服务及培训服务和杂志销售。线上信息服务及网络广告服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的服务期限确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入；线下会展服务及培训服务和杂志销售属于在某一时点履行的履约义务，在会展服务及培训服务、杂志销售完成时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

4、报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2023 年 1-6 月
主营业务收入	13,073,342.15
合计	

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	34,757.38	51,629.27
教育费附加	14,894.12	21,905.39
地方教育附加	9,929.42	14,603.59
印花税	3,109.14	8,120.61
文化事业建设费	27,976.50	52,080.27
房产税	18,651.96	151,880.25
城镇土地使用税		74.25
合计	109,318.52	300,293.63

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,652,780.25	2,370,375.58
市场推广费	390,952.71	1,353,794.10
交通费和差旅费	106,144.31	63,326.56
业务招待费	13,587.22	40,189.00
其他	31,083.10	27,491.58
合计	2,194,547.59	3,855,176.82

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	882,080.96	1,650,542.73
办公费	7,464.94	114,283.99
折旧费	152,395.92	67,153.41
中介机构费	141,509.43	319,717.16
差旅费	40,128.11	96,442.57
房租及水电物业费	193,805.13	349,227.34
其他	56,596.31	35,455.43
合计	1,417,384.49	2,632,822.63

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		16,840.25
减：利息收入	2,735.69	2,550.17
手续费	6,671.09	4,169.15
合计	3,935.40	18,459.23

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]		24,092.59	
进项税加计抵减	696.28	36,308.76	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	78.66	4,059.22	
文化事业建设税减免		23.82	
合计	774.94	64,484.39	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	443,739.23	316,482.24
合计	443,739.23	316,482.24

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,091.96	1.93	
合计	11,091.96	1.93	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	12,650.00	51,200.00	
非流动资产处置损失	10,547.61		
捐赠支出	155,000.00		
滞纳金	59.69		
合计	178,257.30	51,200.00	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,843.36	92,173.51
递延所得税费用		-16,197.09
合计	16,843.36	75,976.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,633,065.31
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的坏账准备、资产减值的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	
所得税费用	

(三十七) 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	2,488,066.38	2,329,092.18
加：信用减值损失		88,599.76
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,395.92	144,631.10
使用权资产折旧		48,072.07
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）		-14,994.32
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）		16,840.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-443,739.23	-316,482.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-283,656.82	-283,835.47
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）	-490,496.56	371,608.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	474,448.04	1,289,062.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,897,017.73	3,672,593.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,632,184.16	1,365,269.24
减：现金的期初余额	1,365,269.24	720,783.47
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	1,266,914.92	644,485.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,632,184.16	1,365,269.24
其中：库存现金	20,230.21	17,350.21
可随时用于支付的银行存款	2,609,964.44	1,343,940.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,989.51	3,978.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,632,184.16	1,365,269.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	本期金额	上期金额	
“以工代训”就业补贴		17,000.00	其他收益
稳岗补贴		2,592.59	其他收益
高校毕业生社保补贴申领			其他收益
一次性扩岗补贴		4,500.00	其他收益
合计		24,092.59	

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州知了壳企业管理咨询有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		设立
杭州乐铺网络信息有限公司	杭州	杭州	服务业	81.30		设立
Linkshop Japan 株式会社 (137)	日本	日本	服务业	54.55		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州乐铺网络信息有限公司	18.70%	-30,101.45		-703,046.12
Linkshop Japan 株式会社(137)	51.00%	-4,479.46		-4,479.46

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	期末余额					
	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
杭州乐铺网络信息有限公司	61,392.74	952.50	62,345.24	2,773,123.29	-	2,773,123.29

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
杭州乐铺网络信息有限公司	69,923.06	4,694.93	74,617.99	2,594,929.34		2,594,929.34

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州乐铺网络信息有限公司	20,420.79	-160,970.33	-160,970.33	-8,001.95

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州乐铺网络信息有限公司	85,659.00	-171,299.14	-171,299.14	-8,652.62

八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的总体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履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 汇率风险

本公司结算货币为人民币，不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	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	648,872.60	648,872.60	648,872.60		
其他应付款	1,497,732.70	1,497,732.70	1,497,732.70		
租赁负债	1,036,004.04	1,153,689.04	317,891.42	327,428.57	508,369.05
一年内到期的非流动负债	246,926.64	246,926.64	246,926.64		
合 计	3,429,535.98	3,547,220.98	2,711,423.36		

项 目	上年年末余额				
	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	68,100.00	68,100.00	68,100.00		
其他应付款	511,965.54	511,965.54	511,965.54		
租赁负债	1,036,004.04	1,153,689.04	317,891.42	327,428.57	508,369.05
一年内到期的非流动负债	246,926.64	308,632.38	308,632.38		
合 计	580,065.54	580,065.54	580,065.54		

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				

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
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,950,000.00		13,215,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,265,000.00	2,265,000.00
(3) 银行理财产品		10,950,000.00		10,950,000.00
◆其他权益工具投资		5,391,981.08		5,391,981.08
持续以公允价值计量的资产总额				

(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

- 1、对于银行理财产品，根据各协议银行约定的合同成本确定其公允价值。
- 2、资金信托计划中的权益工具投资根据投资成本确定其公允价值。

(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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和其他非流动金融资产，其他权益工具及其他非流动金融资产系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的非交易性股权投资。上述公司均为非上市的小微公司，以其期末净资产账面价值确认公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
庞小伟	控股股东

(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
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
四川步步高商业有限责任公司	步步高商业连锁股份有限公司之控股子公司
王跃林	股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
家家悦集团股份有限公司	信息服务		86,477.99
	培训服务		
步步高商业连锁股份有限公司	信息服务		23,113.21
四川步步高商业有限责任公司	培训服务		

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	120.39 万元	214.24 万元

(五) 关联方应收应付款

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	步步高商业连锁股份有限公司	98,000.00	4,900.00	98,000.00	4,900.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	家家悦集团股份有限公司		7,861.63
	步步高商业连锁股份有限公司		69,339.62

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2023 年 4 月 24 日公司第四届董事会第一次会议审议通过的 2022 年度利润分配方案的议案，拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 4.50 元(含税)，上述利润分配议案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	---

十三、 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。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,774,449.72	1,524,032.11
1 至 2 年	227,780.00	209,000.00
2 至 3 年	200,000.00	10,680.00
3 年以上	159,864.00	65,176.00
小计	2,362,093.72	1,808,888.11
减：坏账准备	209,417.61	209,417.61
合计	2,152,676.11	1,599,470.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	2,362,093.72	100.00	209,417.61	8.87	2,152,676.11
其中：账龄组合	2,362,093.72	100.00	209,417.61	8.87	2,152,676.11
合计	2,362,093.72	100.00	209,417.61	8.87	2,152,676.11

类别	上年年末余额				
	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	1,808,888.11	100.00	209,417.61	11.58	1,599,470.50
其中：账龄组合	1,808,888.11	100.00	209,417.61	11.58	1,599,470.50
合计	1,808,888.11	100.00	209,417.61	11.58	1,599,470.50

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,774,449.72	76,201.61	5
1 至 2 年	227,780.00	62,700.00	30
2-3 年	200,000.00	5,340.00	50
3 年以上	159,864.00	65,176.00	100
合计	2,362,093.72	209,417.61	8.87

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	209,417.61				209,417.61
合计	209,417.61				209,417.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	203,908.36	8.57	7,500.00
浙江乐之网络科技有限公司	180,000.00	7.56	5,000.00
合商科技有限公司	168,800.00	7.09	4,990.00
上海星旷商业管理有限公司	150,000.00	6.30	4,900.00
步步高商业连锁股份有限公司	100,000.00	4.20	4,900.00
合计	802,708.36	33.72	27,290.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,878,864.35	898,305.84
合计	2,878,864.35	898,305.84

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,751.35	240,000.00
1 至 2 年	550,000.00	596,008.35
2 至 3 年	40.00	506,200.00
3 年以上	2,182,073.00	1,325,913.00
小计	2,878,864.35	2,668,121.35
减：坏账准备	1,769,815.51	1,769,815.51
合计	1,109,048.84	898,305.84

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	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	2,878,864.35	100.00	1,769,815.51	66.33	1,109,048.84
其中：账龄组合	752,204.35	26.13	71,235.51	50.36	680,968.84
合并内关联方	2,126,660.00	73.87	1,698,580.00	67.23	428,080.00
合计	2,668,121.35	100.00	1,769,815.51	66.33	898,305.84

类别	上年年末余额				
	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	2,668,121.35	100.00	1,769,815.51	66.33	898,305.84
其中：账龄组合	141,461.35	5.30	71,235.51	50.36	70,225.84
合并内关联方	2,526,660.00	94.70	1,698,580.00	67.23	828,080.00
合计	2,668,121.35	100.00	1,769,815.51	66.33	898,305.84

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,751.35	2,000.00	5
1 至 2 年	550,000.00	13,802.51	30
2 至 3 年	40.00	20.00	50
3 年以上	55,413.00	55,412.00	100
合计	752,204.35	71,235.51	50.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	789,410.42		117,313.00	906,723.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	117,313.00		-117,313.00	
本期计提	863,092.09			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,769,815.51			1,769,815.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	1,769,815.51				1,769,815.51
合计	1,769,815.51				1,769,815.51

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	55,213.00	55,213.00
应收暂付款	146,991.35	86,248.35
合并范围内关联方往来	2,676,660.00	2,526,660.00
合计	2,878,864.35	2,668,121.35

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州乐铺网络信息有限公司	合并范围内关联方往来	2,126,660.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	73.87	2,126,660.00
周海燕	应收暂付款	68,000.00	一年以内	2.36	3,400.00
杭州绿阳房地产有限	押金保证金	53,213.00	3 年以上	1.85	53,213.00
张霖	应收暂付款	51,751.35	一年以内	1.80	2,587.57
吴小婉	应收暂付款	10,000.00	一年以内	0.35	500.00
合计		2,309,624.35		80.23	2,186,360.57

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,977,741.54		2,977,741.54	1,813,000.00		1,813,000.00
合计	2,977,741.54		2,977,741.54	1,813,000.00		1,813,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杭州乐铺网络信息有限公司	813,000.00			813,000.00		
杭州知了壳企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
日本联商网络信息有限公司		205,240.79		205,240.79		
合计	1,813,000.00	205,240.79		2,018,240.79		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,987,883.54	6,358,784.25	15,245,818.87	6,865,804.34
其他业务			57,337.31	125,549.76

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	11,987,883.54	6,358,784.25	15,303,156.18	6,991,354.10

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
线上信息服务及网络广告	5,772,403.76	12,796,896.29
线下会展服务及培训服务	6,100,523.63	2,392,403.64
其他	114,956.15	56,518.94
合计	11,987,883.54	15,245,818.87

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	1,938,494.87	2,448,922.58
在某一段时间内确认收入	10,049,388.67	12,854,233.60
合计	11,987,883.54	15,303,156.18

3、与履约义务相关的信息

公司的主要职责是提供线上信息服务及网络广告服务、线下会展服务及培训服务、杂志销售。线上信息服务及网络广告服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的服务期限确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入；杂志销售、线下会展服务及培训服务属于在某一时点履行的履约义务，在会展服务及培训服务完成时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

4、报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2023 年 1-6 月
主营业务收入	11,987,883.54
合计	11,987,883.54

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	443,739.23	231,846.73
合计	443,739.23	231,846.73

十五、 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-167,165.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-167,165.34	
所得税影响额	-605.43	
少数股东权益影响额（税后）	-144.85	
合计	-166,415.05	

(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	每股收益（元）
-------	----------	---------

	益率（%）	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	12.22	0.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.03	0.27	

浙江易合网络信息股份有限公司
二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,165.34
非经常性损益合计	-167,165.34
减：所得税影响数	-605.43
少数股东权益影响额（税后）	-144.85
非经常性损益净额	-166,415.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用