

# 焦点科技股份有限公司

**Focus Technology Co., Ltd.**

(南京高新开发区星火路软件大厦 A 座 12F)



## 二〇一八年半年度财务报告 (未经审计)

二〇一八年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	398,298,124.26	662,866,897.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,728.77	
衍生金融资产		
发放贷款及垫款	323,336,977.68	296,438,912.42
应收票据	1,731,439.03	34,563,355.04
应收账款	77,876,169.39	60,494,569.65
预付款项	19,838,496.08	8,295,612.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	623,489.15	1,293,262.60
应收股利		
其他应收款	16,179,798.99	25,691,822.81
买入返售金融资产		
存货	3,859,349.63	4,442,086.26
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	3,317,224.16	4,810,713.96
其他流动资产	603,402,883.12	566,167,655.60
流动资产合计	1,448,483,680.26	1,665,064,889.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	583,465,071.45	586,468,875.73
持有至到期投资		
长期应收款	3,061,907.72	4,889,588.76
长期股权投资	45,973,793.47	12,663,176.25
投资性房地产	14,161,064.18	14,804,187.02
固定资产	19,440,903.41	21,017,370.76
在建工程	175,770,128.60	131,356,120.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,096,232.61	69,235,589.24
开发支出	13,418,268.44	13,542,166.85
商誉	36,689,506.27	36,689,506.27
长期待摊费用	1,723,563.98	1,935,793.91
递延所得税资产	3,582,766.83	3,606,336.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	965,383,206.96	896,208,711.45
资产总计	2,413,866,887.22	2,561,273,600.52
流动负债：		
短期借款	31,550,926.88	33,679,879.36
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		504,010.81
应付账款	45,603,373.71	66,167,821.21

预收款项	139,712,140.48	199,452,867.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,342,886.85	29,487,684.20
应交税费	8,160,915.43	13,824,633.07
应付利息	40,957.55	42,080.95
应付股利		
其他应付款	19,679,200.39	15,300,312.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	604,218.38	550,147.42
其他流动负债	256,888,177.76	233,654,912.34
流动负债合计	526,582,797.43	592,664,349.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,046,398.95	5,360,168.09
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,566,857.84	17,808,680.78
递延所得税负债	18,825,643.89	19,325,718.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,438,900.68	42,494,567.77
负债合计	570,021,698.11	635,158,917.17
所有者权益：		
股本	235,000,000.00	235,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,085,291,504.33	1,083,017,866.73
减：库存股		
其他综合收益	106,173,134.65	107,044,277.05
专项储备		
盈余公积	73,480,565.53	73,480,565.53
一般风险准备		
未分配利润	281,317,409.75	365,164,342.49
归属于母公司所有者权益合计	1,781,262,614.26	1,863,707,051.80
少数股东权益	62,582,574.85	62,407,631.55
所有者权益合计	1,843,845,189.11	1,926,114,683.35
负债和所有者权益总计	2,413,866,887.22	2,561,273,600.52

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：李思瑞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	178,722,703.96	317,213,637.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,728.77	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	179,814.75	1,752,980.90
预付款项	11,122,176.99	3,940,134.74
应收利息	363,807.36	157,377.72
应收股利		
其他应收款	4,309,590.79	3,734,278.29
存货	2,526,238.83	2,602,608.20
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,317,224.16	4,810,713.96
其他流动资产	372,793,389.63	390,654,595.00
流动资产合计	573,354,675.24	724,866,326.76
非流动资产：		

可供出售金融资产	588,465,071.45	586,468,875.73
持有至到期投资		
长期应收款	3,061,907.72	4,889,588.76
长期股权投资	1,076,943,694.94	1,032,412,644.94
投资性房地产	14,161,064.18	14,804,187.02
固定资产	14,744,494.16	15,590,159.63
在建工程	131,363,844.53	90,031,750.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	66,315,282.15	68,127,233.58
开发支出	5,584,696.46	8,474,652.85
商誉		
长期待摊费用	478,024.89	574,291.42
递延所得税资产	3,356,577.50	3,356,577.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,904,474,657.98	1,824,729,961.74
资产总计	2,477,829,333.22	2,549,596,288.50
流动负债：		
短期借款	31,550,926.88	
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	1,508,359.74	8,724,536.64
预收款项	136,601,581.35	195,518,437.51
应付职工薪酬	19,866,224.85	24,292,290.06
应交税费	5,813,774.16	9,869,957.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,400,426.30	10,709,048.61
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	249,555,360.06	225,072,492.48
流动负债合计	455,296,653.34	474,186,762.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,639,000.00	4,639,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,477,399.23	12,945,459.02
递延所得税负债	18,825,643.89	19,325,718.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,942,043.12	36,910,177.92
负债合计	492,238,696.46	511,096,940.43
所有者权益：		
股本	235,000,000.00	235,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,966,138.97	1,037,966,138.97
减：库存股		
其他综合收益	101,723,935.78	103,833,166.67
专项储备		
盈余公积	73,480,565.53	73,480,565.53
未分配利润	537,419,996.48	588,219,476.90
所有者权益合计	1,985,590,636.76	2,038,499,348.07
负债和所有者权益总计	2,477,829,333.22	2,549,596,288.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	416,756,022.38	633,831,910.55

其中：营业收入	405,082,368.77	630,843,704.32
利息收入	11,673,653.61	2,988,206.23
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	404,900,684.09	618,595,582.96
其中：营业成本	127,307,360.40	376,674,573.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,609,957.74	1,807,607.56
销售费用	174,881,517.44	151,036,975.92
管理费用	100,977,318.48	90,066,846.44
财务费用	-301,957.69	-794,070.79
资产减值损失	426,487.72	-196,350.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	10,315.60	-5,001.97
投资收益（损失以“－”号填列）	14,726,433.32	13,676,166.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,017,398.58	-4,282,582.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-207,868.53	-74,493.99
其他收益	7,736,980.68	278,614.83
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,121,199.36	29,111,613.35
加：营业外收入	4,054,414.33	5,087,433.32
减：营业外支出	384,910.17	164,710.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,790,703.52	34,034,336.67
减：所得税费用	5,556,125.25	2,371,994.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,234,578.27	31,662,341.83
（一）持续经营净利润（净亏损以	32,234,578.27	31,662,341.83



“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	33,653,067.26	33,040,187.76
少数股东损益	-1,418,488.99	-1,377,845.93
六、其他综合收益的税后净额	-871,142.40	-32,201,242.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-871,142.40	-32,201,242.87
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-871,142.40	-32,201,242.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,109,230.89	-29,835,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,238,088.49	-2,366,242.87
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	31,363,435.87	-538,901.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,781,924.86	838,944.89
归属于少数股东的综合收益总额	-1,418,488.99	-1,377,845.93
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.140	0.14
(二) 稀释每股收益	0.140	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：李思瑞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	290,370,237.74	268,029,283.74
减：营业成本	68,694,392.08	67,259,696.59
税金及附加	1,367,884.66	1,670,098.71
销售费用	106,143,994.95	99,879,853.60
管理费用	65,934,867.05	48,507,003.55
财务费用	-715,141.01	-2,591,155.90
资产减值损失	-9,700.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	10,315.60	-5,001.97
投资收益（损失以“－”号填列）	9,624,025.11	9,817,877.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,978,350.00	-4,282,582.79
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-3,856.16	-43,458.38
其他收益	7,736,980.68	223,471.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	66,321,405.24	63,296,675.78
加：营业外收入	3,330,379.45	4,773,408.10
减：营业外支出	375,300.19	60,502.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,276,484.50	68,009,581.10
减：所得税费用	2,575,964.92	1,316,665.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,700,519.58	66,692,915.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	66,700,519.58	66,692,915.81
（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	-2,109,230.89	-29,835,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,109,230.89	-29,835,000.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,109,230.89	-29,835,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	64,591,288.69	36,857,915.81
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.28	0.28
(二)稀释每股收益	0.28	0.28

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	403,837,810.72	608,822,738.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金	12,852,006.25	3,390,461.24
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	22,976,227.35	14,486,780.67
收到其他与经营活动有关的现金	46,688,307.76	27,781,929.93
经营活动现金流入小计	486,354,352.08	654,481,909.94
购买商品、接受劳务支付的现金	144,627,294.46	345,864,873.61
客户贷款及垫款净增加额	27,438,870.03	86,417,576.64
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	214,379,084.75	195,445,573.70
支付的各项税费	30,830,625.10	33,135,883.83
支付其他与经营活动有关的现金	104,441,736.11	110,469,260.50
经营活动现金流出小计	521,717,610.45	771,333,168.28
经营活动产生的现金流量净额	-35,363,258.37	-116,851,258.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,303,453,705.83	2,403,128,741.32
取得投资收益收到的现金	1,224,090.20	1,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,464.51	15,295.35
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	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,354,687,260.54	2,404,444,036.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,257,486.71	67,191,748.56
投资支付的现金	1,356,918,881.17	2,524,653,829.93
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	1,417,176,367.88	2,591,845,578.49

投资活动产生的现金流量净额	-62,489,107.34	-187,401,541.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,874,700.00	14,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,874,700.00	14,000,000.00
取得借款收到的现金	36,609,867.58	2,472,779.58
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	40,484,567.58	16,472,779.58
偿还债务支付的现金	38,738,820.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,910,450.21	117,501,813.18
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		260,283.00
筹资活动现金流出小计	156,649,270.27	117,762,096.18
筹资活动产生的现金流量净额	-116,164,702.69	-101,289,316.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	289,513.28	-2,673,347.31
五、现金及现金等价物净增加额	-213,727,555.12	-408,215,464.07
加：期初现金及现金等价物余额	598,837,522.07	953,880,886.32
六、期末现金及现金等价物余额	385,109,966.95	545,665,422.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	275,791,328.50	278,831,966.45
收到的税费返还	8,632,624.68	8,846,752.16
收到其他与经营活动有关的现金	16,976,647.62	13,126,582.16
经营活动现金流入小计	301,400,600.80	300,805,300.77
购买商品、接受劳务支付的现金	67,513,365.30	46,113,713.55
支付给职工以及为职工支付的现金	155,576,597.70	134,772,503.35
支付的各项税费	27,024,952.39	29,567,460.23

支付其他与经营活动有关的现金	30,141,657.31	33,820,434.73
经营活动现金流出小计	280,256,572.70	244,274,111.86
经营活动产生的现金流量净额	21,144,028.10	56,531,188.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	971,558,260.41	2,014,303,063.76
取得投资收益收到的现金	1,224,090.20	1,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,242,990.15	15,295.35
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		
投资活动现金流入小计	974,025,340.76	2,015,618,359.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,447,893.22	35,866,784.74
投资支付的现金	920,159,481.17	2,247,653,829.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	45,759,400.00	3,134,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	26,080,000.00	
投资活动现金流出小计	1,047,446,774.39	2,286,654,614.67
投资活动产生的现金流量净额	-73,421,433.63	-271,036,255.56
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	31,550,926.88	
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	31,550,926.88	
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	117,732,042.86	117,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	117,732,042.86	117,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-86,181,115.98	-117,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,502.74	-17,678.62
五、现金及现金等价物净增加额	-138,408,018.77	-332,022,745.27
加：期初现金及现金等价物余额	317,130,722.73	691,215,662.72

六、期末现金及现金等价物余额	178,722,703.96	359,192,917.45
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	235,000,000.00				1,083,017,866.73			107,044,277.05		73,480,565.53		365,164,342.49	62,407,631.55	1,926,114,683.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	235,000,000.00				1,083,017,866.73			107,044,277.05		73,480,565.53		365,164,342.49	62,407,631.55	1,926,114,683.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,273,637.60			-871,142.40				-83,846,932.74	174,943.30	-82,269,494.24
（一）综合收益总额								-871,142.40				33,653,067.26	-3,699,756.70	31,355,805.76
（二）所有者投入和减少资本													3,874,700.00	3,874,700.00
1. 股东投入的普通股													3,874,700.00	3,874,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配											-117,500,000.00		-117,500,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-117,500,000.00		-117,500,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2,273,637.60								
四、本期期末余额	235,000,000.00				1,085,291,504.33		106,173,134.65		73,480,565.53		281,317,409.75	62,582,574.85	1,843,845,189.11

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	117,500,000.00				1,176,688,213.39		169,135,836.01		58,750,000.00		424,240,697.39	59,657,152.67	2,005,971,899.46	
加：会计政策														



变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	117,500,000.00			1,176,688,213.39		169,135,836.01		58,750,000.00		424,240,697.39	59,657,152.67	2,005,971,899.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	117,500,000.00			-93,670,346.66		-62,091,558.96		14,730,565.53		-59,076,354.90	2,750,478.88	-79,857,216.11
(一)综合收益总额						-62,091,558.96				73,154,210.63	-2,209,178.70	8,853,472.97
(二)所有者投入和减少资本											4,959,657.58	4,959,657.58
1. 股东投入的普通股											4,959,657.58	4,959,657.58
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								14,730,565.53		-132,230,565.53		-117,500,000.00
1. 提取盈余公积								14,730,565.53		-14,730,565.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-117,500,000.00		-117,500,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	117,500,000.00			-117,500,000.00								
1. 资本公积转增	117,500,000.00			-117,500,000.00								

资本（或股本）	0,000.00				0,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					23,829,653.34							23,829,653.34
四、本期期末余额	235,000,000.00				1,083,017,866.73	107,044,277.05	73,480,565.53		365,164,342.49	62,407,631.55		1,926,114,683.35

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	235,000,000.00				1,037,966,138.97		103,833,166.67		73,480,565.53	588,219,476.90	2,038,499,348.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,000,000.00				1,037,966,138.97		103,833,166.67		73,480,565.53	588,219,476.90	2,038,499,348.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,109,230.89			-50,799,480.42	-52,908,711.31
（一）综合收益总额							-2,109,230.89			66,700,519.58	64,591,288.69
（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									-117,500,000.00	-117,500,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-117,500,000.00	-117,500,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	235,000,000.00				1,037,966,138.97		101,723,935.78		73,480,565.53	537,419,996.48	1,985,590,636.76

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	117,500,000.00				1,155,466,138.97		157,094,166.67		58,750,000.00	573,144,387.11	2,061,954,692.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,500,000.00				1,155,466,138.97		157,094,166.67		58,750,000.00	573,144,387.11	2,061,954,692.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,500,000.00				-117,500,000.00		-53,261,000.00		14,730,565.53	15,075,089.79	-23,455,344.68
（一）综合收益总额							-53,261,000.00			147,305,655.32	94,044,655.32
（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									14,730,565.53	-132,230,565.53	-117,500,000.00
1. 提取盈余公积									14,730,565.53	-14,730,565.53	
2. 对所有者（或股东）的分配										-117,500,000.00	-117,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	117,500,000.00				-117,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	117,500,000.00				-117,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	235,000,000.00				1,037,966,138.97		103,833,166.67		73,480,565.53	588,219,476.90	2,038,499,348.07

### 三、公司基本情况

焦点科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2007年9月经南京焦点科技开发有限公司股东会决议批准，由南京焦点科技开发有限公司整体变更而设立的股份有限公司，设立时股本总额为8,812万元。2009年9月经中国证券监督管理委员会《关于核准焦点科技股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2009]1014号】的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票2,938万股，每股面值1元，每股发行价为42元，发行后股本总额变更为11,750万元。本公司股票于2009年12月9日起在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司现注册资本为23,500万元，于2017年6月取得由南京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91320191250002463L的《营业执照》，注册地址为南京高新开发区星火路软件大厦A座12F，经营范围为：第二类增值电信业务中的信息服务业务、因特网接入服务业务；互联网络技术开发及应用；计算机软硬件开发及相关产品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业管理咨询、商务信息咨询；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的主要业务为运营自主开发的中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）、百卓采购网（Abiz.com）、新一站保险网（xyz.cn）三大电子商务平台，针对跨境贸易的外贸综合服务、海外仓储服务等，收入来源主要系向注册收费会员收取会员费、增值服务费用、认证供应商服务费用、保险佣金收入、商品贸易销售收入及仓储服务收入等。

本公司将中国制造网有限公司、焦点环球采购服务有限公司、Crov Global Holding Limited、DOBA, Inc.、BASIC & HOME INC.、FAITHGOOD INC.、新一站保险代理有限公司、文笔网络科技有限公司、焦点进出口服务有限公司、杭州迎客帮跨境电子商务服务有限公司、InQbrands Inc.、江苏中企教育科技股份有限公司、江苏中服焦点电子商务有限公司、焦点供应链服务有限公司、江苏焦点工程咨询服务有限公司、南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司、Focus 1801 Holt, LLC、南京金贝金服科技有限公司、南京新一站保险经纪有限公司、CROV INC.、焦点科技（徐州）有限公司、百卓网络科技有限公司、南京焦点科技投资管理有限公司、新一站（南京）保险公估有限公司等共24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“9.在其他主体中的权益”之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各

项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

## 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司从事自主开发并运营的电子商务平台中国制造网 (Made-in-China.com)，帮助中国中小型外贸企业应用互联网络开展国际营销。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注24“收入确认”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注29“重要会计政策、会计估计的变更”。

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

营业周期自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

本集团下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

#### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

## 6、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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

#### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

#### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策

者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### （5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



## （6）特殊交易会计处理

### 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——

资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- 1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

- 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

- 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金

融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### 金融负债的分类

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其他金融负债。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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月
成本的计算方法	按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。
期末公允价值的确定方法	1. 上市流通股：以期末收盘价确定； 2. 上市限定流通股：以期末收盘价乘以流动性系数确定； 3. 非上市公司股权：原则上以期末净资产份额确定，除有确凿证据表明被投资单位净资产价值不公允且能够采用其他估值技术确定其公允价值外。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于10%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在100万元以上，含100万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	--

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
确信可以收回组合	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0.00%	0.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%
3—4年		
4—5年		
5年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
确信可以收回组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，除有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存

	在明显差别应单独进行减值测试外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。
--	--

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 13、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

## 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 2.初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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。与发行权益行证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3.后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，

投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20	5	4.75



选择公允价值计量的依据

## 16、固定资产

### (1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

## 18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，

开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 1、生物资产

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

注：存在因发芽、老化死亡等生物特性导致生物资产数量发生变动的公司，应当披露公司对相关生物资产增量的成本归集、成本核算和成本结转方法，说明对应的成本结转方法与公司总体生物资产成本结转制度是否一致。

## 1、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

目前本公司的无形资产主要系土地使用权、外购软件、自主研发的软件著作权、收购的销售网络和保险平台项目。

无形资产按照成本进行初始计量，在其预计使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。其中土地使用权按照土地取得时尚可使用期限49-50年进行摊销，外购软件按照5、15年进行摊销，自行研发的软件著作权按照3年进行摊销，收购的销售网络按照3-5年进行摊销，保险平台项目按照5年进行摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### （2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 20、长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 23、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金額能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金額，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

### 1、股份支付

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

### 1、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司业务收入主要来自提供“B2B”业务的电子商务服务收入，包括中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）注册收费会员的会员费收入、注册收费会员增值服务收入、认证供应商服务收入、网络广告收入、以及保险佣金收入、贷款利息收入、咨询服务收入、商品销售收入、代理服务收入等。除上述收入外，本公司尚有为客户提供的网站建设服务收入、仓储服务收入、会展收入和租赁收入等。

会员费收入为注册收费会员在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）上发布企业信息、产品信息及商情信息等向本公司支付的服务费；增值服务为本公司向注册收费会员提供在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）上的“名列前茅（TopRank）”服务、“产品展台（Spotlight Exhibits）”服务、“横幅推广（Banner Pro）”服务等附加服务收取的服务费。“认证供应商”服务收入是在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）上推出的“认证供应商”的服务，该服务是一种非强制性审核认证服务，将由有关专家或本公司对注册收费会员进行实地或远程认证，除了进行基本面信息的确认之外，还将对该注册收费会员的生产能力、外贸能力、持续质量改进等多方面进行全面认证，本公司就该认证服务向注册收费会员收取认证服务费。

本公司的会员费、会员增值服务和“认证供应商”服务的各项收入需注册收费会员在中国制造网电子商

务平台（Made-in-China.com）开通上述服务和进行实地认证前预先支付，会员费收入、增值服务收入于开始提供服务时将做递延，收益于各服务合约期限内按已提供服务之比例确认。“认证供应商”服务在有关专家或本公司对注册收费会员进行相关认证、出具认证报告并在中国制造网电子商务平台

（Made-in-China.com）发布后，确认“认证供应商”服务收入；如注册收费会员在服务合约满6个月时，尚未要求进行相关认证服务，则一次性确认“认证供应商”服务收入。

本公司将已预收服务费但尚未开始提供服务的收入计入“预收账款”科目，将开始提供服务未能确认收入的部分记入“递延收益”和“其他流动负债”报表项目，并在服务期内按月结转为营业收入。

本公司网络广告收入在劳务已提供（广告已在网站上发布）并已取得收款权利时确认收入的实现。保险佣金收入在保单已生效并已取得收款权利时确认收入的实现。

本公司提供的商品销售收入、代理服务收入、网站建设服务收入、咨询服务收入、仓储服务收入、会展服务收入在同时满足：(1)收入的金额能够可靠计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。一般而言，本公司网站建设服务收入完成周期较短，在劳务完成的当月确认收入。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

本公司让渡资产使用权收入(包括租赁收入、利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1)相关经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司提供的贷款利息收入以摊余成本计量的金融工具及可供出售金融资产中的计息金融工具，利息收入根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未现金流贴现利率确定。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、16%、17%
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、17%、21%、25%等
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国制造网有限公司	16.5%
焦点环球采购服务有限公司	16.5%
文笔网络科技有限公司	不高于 17%
DOBA Inc.	21%
InQbrands Inc.	21%
BASIC & HOME Inc.	21%
FAITHGOOD Inc.	21%
Focus 1801 Holt LLC	21%
CROV INC.	21%
Crov Global Holding Limited	0%

### 2、税收优惠

本公司注册在南京高新技术产业开发区，2017年12月7日被江苏省科学技术厅等四部门认定为高新技术企业，证书编号：GR201732003647，该证书有效期三年；本公司2018年度的企业所得税税率减按15%征收。

### 3、其他

本公司之子公司文笔网络科技有限公司营利事业所得税税率最高为17%，所得税核算方法系采用台湾地区财务会计准则公报第二十二号《所得税之会计处理准则》，资产及负债之账面价值与课税基础之差异，依预计回转年度之适用税率计算认列为递延所得税，并将应课税暂时性差异所产生之所得税影响数认列为递延所得税负债，与将可减除暂时性差异、亏损扣抵及所得税抵减所产生之所得税影响数认列为递延所得税资产，再评估其递延所得税资产之可实现性，认列其备抵评价金额，以前年度溢、低估之所得税，列为当年度所得税之调整项目。



## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	303,438.15	222,872.35
银行存款	380,489,419.92	653,258,958.44
其他货币资金	17,505,266.19	9,385,066.98
合计	398,298,124.26	662,866,897.77
其中：存放在境外的款项总额	58,257,769.40	92,138,076.43

其他说明

其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
专业保险中介机构保证金存款等	13,188,157.31	64,509,966.17

货币资金期末数比年初数减少264,568,773.51元，减少比例为39.91%，减少的主要原因为：支付现金股利和投资款所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	19,728.77	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	19,728.77	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	19,728.77	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末数比年初数增加19,728.77元，增加的主要原因为：新增权益工具投资。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,731,439.03	1,906,355.04
商业承兑票据		32,657,000.00
合计	1,731,439.03	34,563,355.04

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	32,657,000.00
合计	32,657,000.00

应收票据期末数比年初数减少33,731,916.01元，减少比例为97.59%，减少的主要原因为：因出票人未履约而将其转应收账款所致。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏										

账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,837,751.50	100.00%	961,582.11	1.22%	77,876,169.39	61,473,718.98	100.00%	979,149.33	1.59%	60,494,569.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	222,769.78	100.00%	222,769.78	100.00%	0.00	272,936.26	100.00%	272,936.26	100.00%	0.00
合计	79,060,521.28	100.00%	1,184,351.89	1.50%	77,876,169.39	61,746,655.24	100.00%	1,252,085.59	2.03%	60,494,569.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	70,626,431.48	0.00	0.00%
1至2年	7,860,194.76	786,019.48	10.00%
2至3年	351,125.26	175,562.63	50.00%
3年以上			
3至4年			

4至5年			
5年以上			
合计	78,837,751.50	961,582.11	1.50%

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,733.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
客户1	非关联方	32,657,000.00	1年以内	41.31%	-
客户2	非关联方	5,485,876.39	1年以内	6.94%	-
客户3	非关联方	5,367,351.83	1年以内	6.79%	-
客户4	非关联方	5,103,568.84	1年以内	6.46%	-
客户5	非关联方	4,139,104.27	1年以内	5.24%	-
		52,752,901.33		66.72%	-

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,774,385.08	99.68%	8,159,112.34	98.35%
1至2年	64,111.00	0.32%	134,260.06	1.62%
2至3年			353.38	0.01%
3年以上			1,887.18	0.02%
合计	19,838,496.08	--	8,295,612.96	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国出口信用保险公司江苏分公司	非关联方	3,138,557.68	1年以内	预付保费
南通四建集团有限公司	非关联方	3,020,541.26	1年以内	预付工程款
北京云领广告有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	预付广告费
江苏新国际会展集团有限公司	非关联方	483,600.00	1年以内	预付展览费
江苏省国际高新技术展示交易中心有限公司	非关联方	451,000.00	1年以内	预付展览费
合计		7,593,698.94		

预付账款年末数比年初数增加11,542,883.12元，增加比例为139.14%，主要是预付保费、工程款、广告、展览费的款项增加所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	572,046.53	402,435.14
委托贷款		
债券投资		
贷款	51,442.62	890,827.46
合计	623,489.15	1,293,262.60

(2) 重要逾期利息

无。

应收利息年末数比年初数减少669,773.45元，减少比例为51.79%，减少的主要原因为：应收发放贷款利息减少所致。

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的										

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,279,798.99	100.00%	100,000.00	0.61%	16,179,798.99	25,887,089.16	100.00%	195,266.35	0.75%	25,691,822.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,279,798.99	100.00%	100,000.00	0.61%	16,179,798.99	25,887,089.16	100.00%	195,266.35	0.75%	25,691,822.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,549,767.86	0.00	0.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	9,649,767.86	100,000.00	1.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

项目	账面余额	坏账准备
保证金	83,604.32	-
备用金	362,188.39	-
押金	6,184,238.42	-
合计	6,630,031.13	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 95,266.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	83,604.32	889,392.44
备用金	362,188.39	70,692.02
押金	6,184,238.42	6,433,014.37
往来款	9,649,767.86	18,493,990.33
合计	16,279,798.99	25,887,089.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Prologis,L.P.	房租押金	3,969,960.00	3-4 年	24.39%	0.00
Hangzhou Chic Intelligent Technology Co., Ltd.	往来款	1,192,550.11	2 年以内	7.33%	0.00
Vantiv credit card center	保证金	734,015.83	1 年以内	4.51%	0.00
KVAI,L.P	往来款	691,621.75	1 年以内	4.25%	0.00
南京化学工业园区社会事业局核算中心	押金	430,000.00	1 年以内	2.64%	0.00
合计	--	7,018,147.69	--	43.11%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	2,976,468.88		2,976,468.88	1,839,478.06		1,839,478.06
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
低值易耗品	882,880.75		882,880.75	2,602,608.20		2,602,608.20
合计	3,859,349.63	0.00	3,859,349.63	4,442,086.26	0.00	4,442,086.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。



## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的员工购房借款	3,317,224.16	4,810,713.96
合计	3,317,224.16	4,810,713.96

其他说明：

一年内到期的非流动资产期末数比年初数减少1,493,489.80元，减少比例为31.05%，减少的主要原因为：收回部分员工借款所致。

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴税额	4,018,910.23	218,394.23
待摊费用	65,311.21	91,951.41
理财产品	599,318,661.68	565,857,309.96
合计	603,402,883.12	566,167,655.60

## 12、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	584,560,023.42	1,094,951.97	583,465,071.45	587,563,827.70	1,094,951.97	586,468,875.73
按公允价值计量的	132,936,195.72	0.00	132,936,195.72	136,240,000.00		136,240,000.00
按成本计量的	451,623,827.70	1,094,951.97	450,528,875.73	451,323,827.70	1,094,951.97	450,228,875.73
合计	584,560,023.42	1,094,951.97	583,465,071.45	587,563,827.70	1,094,951.97	586,468,875.73

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	13,260,977.16		13,260,977.16

公允价值	132,936,195.72			132,936,195.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	119,675,218.56			119,675,218.56
已计提减值金额	0.00			0.00

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	1,094,951.97			1,094,951.97	4.00%	0.00
海深科技(宁波)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					6.67%	0.00
深圳市慧业天择投资控股有限公司	27,323,827.70			27,323,827.70					19.93%	0.00
江苏千米网络科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.00%	0.00
江苏苏宁银行股份有限公司	398,000,000.00			398,000,000.00					9.95%	0.00
江苏斑马软件技术有限公司		300,000.00		300,000.00					2.40%	0.00
合计	451,323,827.70	300,000.00	0.00	451,623,827.70	1,094,951.97	0.00	0.00	1,094,951.97	--	0.00

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

期初已计提减值余额	1,094,951.97			1,094,951.97
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	1,094,951.97			1,094,951.97

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
员工购房款	3,061,907.72		3,061,907.72	4,889,588.76		4,889,588.76	
合计	3,061,907.72		3,061,907.72	4,889,588.76		4,889,588.76	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

长期应收款年末数比年初数减少1,827,681.04元，减少比例为37.38%，减少的主要原因为：收回部分员工借款所致。

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
江苏健康 无忧网络 科技有限 公司	2,334,691 .99			-2,334,69 1.99						0.00	
小计	2,334,691 .99			-2,334,69 1.99						0.00	
二、联营企业											
吉林省安 信电子商 务有限公 司	4,402,756 .59			-152,599. 26						4,250,157 .33	
徐州新路 网络科技 有限公司	782,173.8 6			-72,812.2 6						709,361.6 0	
南京焦点 领动云计 算技术有 限公司	1,433,533 .78			710,503.3 7						2,144,037 .15	
南京焦点 方寸信息 技术有限 公司	275,544.2 2			-110,573. 71						164,970.5 1	
江苏中堃 数据技术 有限公司	3,434,475 .81			-1,017,95 9.43						2,416,516 .38	
江苏江天 永华数据 有限公司		1,750,000 .00		-216.72						1,749,783 .28	
深圳风林 保险代理 有限公司		20,000,00 0.00		-725,536. 81						19,274,46 3.19	
Lean		14,759,40		505,104.0						15,264,50	

Supply Solution INC		0.00		3					4.03	
小计	10,328,484.26	36,509,400.00		-864,090.79					45,973,793.47	
合计	12,663,176.25	36,509,400.00		-3,198,782.78					45,973,793.47	

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,077,450.59			27,077,450.59
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,077,450.59			27,077,450.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,273,263.57			12,273,263.57
2.本期增加金额	643,122.84			643,122.84
(1) 计提或摊销	643,122.84			643,122.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	12,916,386.41			12,916,386.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,161,064.18			14,161,064.18
2.期初账面价值	14,804,187.02			14,804,187.02

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用  不适用

## 16、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	7,389,974.94	49,636,083.24	7,203,812.69	64,229,870.87
2.本期增加金额		3,431,150.22		3,431,150.22
(1) 购置		3,431,150.22		3,431,150.22
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额		2,935,953.93		2,935,953.93
(1) 处置或报废		2,935,953.93		2,935,953.93
4.期末余额	7,389,974.94	50,127,435.02	7,203,812.69	64,721,222.65
二、累计折旧				
1.期初余额	4,828,958.04	32,738,327.36	5,645,214.71	43,212,500.11
2.本期增加金额	159,948.12	4,413,501.95	219,034.68	4,788,798.41
(1) 计提	159,948.12	4,413,501.95	219,034.68	4,788,798.41
3.本期减少金额		2,724,665.52		2,724,665.52
(1) 处置或报废		2,724,665.52		2,724,665.52
4.期末余额	4,988,906.16	34,427,163.79	5,864,249.39	45,280,319.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,401,068.78	15,700,271.23	1,339,563.30	19,440,903.31
2.期初账面价值	2,561,016.90	16,897,755.88	1,558,597.98	21,017,370.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及电子设备	2,696,861.05	1,663,064.28		1,033,796.77

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

#### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 17、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦点科技大厦及附属工程	131,363,844.53		131,363,844.53	90,031,750.31		90,031,750.31
1801 Holt 办公楼房产及装修	44,406,284.07		44,406,284.07	41,324,370.31		41,324,370.31
合计	175,770,128.60		175,770,128.60	131,356,120.62		131,356,120.62

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
焦点科技大厦及附属工程	575,172,600.00	90,031,750.31	41,332,094.22			131,363,844.53	22.84%	主体施工阶段				募股资金
1801 Holt 办公楼房产及装修	44,992,880.00	41,324,370.31	3,081,913.76			44,406,284.07	98.70%	装修收尾阶段				其他
合计	620,165,480.00	131,356,120.62	44,414,007.98			175,770,128.60	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	保险平台	合计
一、账面原值						
1.期初余额	29,880,090.60	8,572.00	55,726,181.00	4,746,373.28	3,944,985.67	94,306,202.55
2.本期增加金额			9,868,610.94	388,623.14		10,257,234.08
(1) 购置				388,623.14		388,623.14
(2) 内部研发			9,868,610.94			9,868,610.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	29,880,090.60	8,572.00	65,594,791.94	5,134,966.42	3,944,985.67	104,563,436.63
二、累计摊销						
1.期初余额	3,137,409.45	1,912.11	15,862,345.80	2,516,960.28	3,551,985.67	25,070,613.31
2.本期增加金额	298,800.90	753.43	10,382,507.10	518,029.28	196,500.00	11,396,590.71
(1) 计提	298,800.90	753.43	10,382,507.10	518,029.28	196,500.00	11,396,590.71
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,436,210.35	2,665.54	26,244,852.90	3,034,989.56	3,748,485.67	36,467,204.02
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	26,443,880.25	5,906.46	39,349,939.04	2,100,006.86	196,500.00	68,096,232.61
2.期初账面 价值	26,742,681.15	6,659.89	39,863,835.20	2,229,413.00	393,000.00	69,235,589.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 57.79%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入当期损 益		
基于大数据 应用系统架 构的研究与 实现	8,474,652.85	1,393,958.09			9,868,610.94			0.00
Crux 系统	5,067,514.00	2,766,057.98						7,833,571.98
分布式搜索 平台管理系 统		2,385,847.66						2,385,847.66
基于大数据 技术的通用 流量平台研 究		3,198,848.80						3,198,848.80
合计	13,542,166.8	9,744,712.53			9,868,610.94			13,418,268.4

	5						4
--	---	--	--	--	--	--	---

#### 其他说明

基于大数据应用系统架构的研究与实现，资本化开始时点为2017年3月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发已完成，转入无形资产。

Crux系统，资本化开始时点为2017年1月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发进度达到60%。

分布式搜索平台管理系统，资本化开始时点为2018年1月，资本化根据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发进度达到74%。

基于大数据技术的通用流量平台研究，资本化开始时点为2018年1月，资本化根据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发进度达到70%。

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
DOBA,INC.	36,689,506.27					36,689,506.27
合计	36,689,506.27					36,689,506.27

### (2) 商誉减值准备

无。

#### 其他说明

2016年11月，本公司以折合人民币36,795,209.58元的对价收购境外公司DOBA,INC.（原名为：Tri Holdings LLC，下同）96.08%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值折合人民币为105,703.31元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额折合人民币为36,689,506.27元，确认为合并资产负债表中的商誉，经测试本期末该商誉未发生减值。

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,935,793.91	208,149.15	420,379.08		1,723,563.98
合计	1,935,793.91	208,149.15	420,379.08		1,723,563.98

其他说明

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,080,648.61	243,619.33	1,174,415.68	267,188.54
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
无形资产摊销	22,260,983.32	3,339,147.50	22,260,983.32	3,339,147.50
合计	23,341,631.93	3,582,766.83	23,435,399.00	3,606,336.04

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	119,675,218.53	17,951,282.78	122,156,666.67	18,323,500.00
固定资产加速折旧	5,829,074.07	874,361.11	6,681,459.33	1,002,218.90
合计	125,504,292.60	18,825,643.89	128,838,126.00	19,325,718.90

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	3,582,766.83	0.00	3,606,336.04
递延所得税负债	0.00	18,825,643.89	0.00	19,325,718.90

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	161,038,685.83	128,286,293.42
合计	161,038,685.83	128,286,293.42

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	1,473,698.46	1,473,698.46	
2019	2,070,486.06	2,070,486.06	
2020	7,645,956.25	8,471,779.70	
2021	17,789,054.72	18,771,161.45	
2022	22,314,745.73	27,089,483.27	
2023	20,216,019.69	1,728,421.00	
2024	1,085,957.96	2,339,625.18	
2025	1,015,085.53	2,203,214.45	
2026	1,715,814.81	3,051,047.18	
2027		1,983,314.46	
2037	58,494,862.15	59,104,062.21	
2038	27,217,004.47		
合计	161,038,685.83	128,286,293.42	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

#### 23、其他非流动资产

无。

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,724,885.36
抵押借款		
保证借款	31,550,926.88	30,954,994.00
信用借款		
合计	31,550,926.88	33,679,879.36

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无。

其他说明：

公司向南京银行股份有限公司江北新区分行借款31,550,926.88元，用于支付货款及应付职工薪酬。

## 25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		504,010.81
合计		504,010.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物	16,679,554.38	34,494,642.47
服务	2,245,912.89	12,922,903.14

保费	26,677,906.44	18,750,275.60
合计	45,603,373.71	66,167,821.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	139,676,644.17	198,854,976.94
货款	35,496.31	597,890.77
合计	139,712,140.48	199,452,867.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,377,119.14	200,212,185.94	205,357,405.15	24,231,899.93
二、离职后福利-设定提存计划	110,565.06	19,077,691.05	19,077,269.19	110,986.92
三、辞退福利		143,329.41	143,329.41	
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,487,684.20	219,433,206.40	224,578,003.75	24,342,886.85

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,069,942.96	166,190,149.45	171,331,112.63	23,928,979.78
2、职工福利费	171,207.39	14,881,058.16	14,878,449.61	173,815.94
3、社会保险费	135,968.79	9,716,841.74	9,723,706.32	129,104.21
其中：医疗保险费	135,968.79	8,765,529.66	8,772,394.24	129,104.21
工伤保险费		299,334.33	299,334.33	
生育保险费		651,977.75	651,977.75	
4、住房公积金		8,885,559.00	8,885,559.00	
5、工会经费和职工教育经费		538,577.59	538,577.59	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	29,377,119.14	200,212,185.94	205,357,405.15	24,231,899.93

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,565.06	18,603,107.02	18,602,685.16	110,986.92
2、失业保险费		474,584.03	474,584.03	
3、企业年金缴费				
合计	110,565.06	19,077,691.05	19,077,269.19	110,986.92

其他说明：

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,115,805.21	6,821,420.77
消费税		



企业所得税	3,337,457.40	4,440,245.05
个人所得税	985,858.94	1,256,031.78
城市维护建设税	219,580.55	413,332.81
营业税	67,146.22	109,022.02
教育费附加	156,591.47	295,237.67
房产税	278,324.24	292,441.68
土地使用税		46,707.89
其他	151.40	150,193.40
合计	8,160,915.43	13,824,633.07

其他说明：

### 31、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	40,957.55	42,080.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	40,957.55	42,080.95

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### 32、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	334,036.77	227,199.28
代收代付款	2,581,413.64	1,936,678.51
保证金	14,943,425.06	10,783,332.59
信用卡款项	464,667.41	878,834.67
其他	1,355,657.51	1,474,267.28
合计	19,679,200.39	15,300,312.33

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	604,218.38	550,147.42
合计	604,218.38	550,147.42

## 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
会员及增值服务收入	255,522,059.53	232,134,572.66
待转销项税额		46,378.31
政府补贴	1,366,118.23	1,473,961.37
合计	256,888,177.76	233,654,912.34

短期应付债券的增减变动：无。

## 35、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京高新技术产业开发区管理委员会财政局借款	4,639,000.00	4,639,000.00
Raymond leasing corporation 融资租赁款	407,398.95	721,168.09

其他说明：

南京高新技术产业开发区管理委员会财政局下拨给本公司的挖潜改造资金。根据本公司与该局签订的协议，若本公司在南京高新技术产业开发区经营未达 15 年（含 15 年）以上，则本公司需退还上述该局拨付的挖潜改造资金，但无需支付利息；反之则无需退还本金及支付利息。

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,768,531.42	0.00	629,137.54	1,139,393.88	尚未达到结转条件
会员及增值服务	16,040,149.36	291,977,933.29	289,590,618.69	18,427,463.96	尚未提供服务
合计	17,808,680.78	291,977,933.29	290,219,756.23	19,566,857.84	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向中小企业跨境电子商务服务	256,410.26			256,410.26			0.00	与资产相关
基于云平台的大中型企业采购管理系统	1,045,454.49			272,727.28			772,727.21	与资产相关
省级现代服务业(其他服务业)发展专项	466,666.67			100,000.00			366,666.67	与收益相关
合计	1,768,531.42			629,137.54			1,139,393.88	--

### 37、其他非流动负债

无。

### 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	235,000,000.00						235,000,000.00

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,067,983,027.50			1,067,983,027.50
其他资本公积	15,034,839.23	2,273,637.60		17,308,476.83
合计	1,083,017,866.73	2,273,637.60	0.00	1,085,291,504.33

#### 40、库存股

无。

#### 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	107,044,277.05	5,115,351.29	6,358,710.91	-372,217.22	-871,142.40		106,173,134.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	103,833,166.67	3,877,262.80	6,358,710.91	-372,217.22	-2,109,230.89		101,723,935.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,211,110.38	1,238,088.49			1,238,088.49		4,449,198.87
其他综合收益合计	107,044,277.05	5,115,351.29	6,358,710.91	-372,217.22	-871,142.40	0.00	106,173,134.65

	05	9				34.65
--	----	---	--	--	--	-------

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,480,565.53			73,480,565.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	73,480,565.53			73,480,565.53

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	365,164,342.49	424,240,697.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	365,164,342.49	424,240,697.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,653,067.26	73,154,210.63
减：提取法定盈余公积		14,730,565.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	117,500,000.00	117,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	281,317,409.75	365,164,342.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,997,541.32	121,963,054.04	625,495,840.93	374,259,562.81
其他业务	6,084,827.45	5,344,306.36	5,347,863.39	2,415,011.02
合计	405,082,368.77	127,307,360.40	630,843,704.32	376,674,573.83

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	799,766.12	933,818.89
教育费附加	568,638.41	667,013.43
资源税		
房产税	104,504.20	102,710.47
土地使用税	46,707.89	46,707.89
车船使用税		
印花税	90,341.12	57,356.88
合计	1,609,957.74	1,807,607.56

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	106,930,489.05	99,130,586.11
办公费	9,187,540.08	9,131,361.16
代理服务费	48,684,364.55	24,756,015.58
广告宣传费	7,748,710.86	14,988,244.27
折旧费	494,839.80	726,351.50
其他	1,835,573.10	2,304,417.30
合计	174,881,517.44	151,036,975.92

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费	23,351,183.62	32,760,813.09
办公费	17,529,876.53	9,382,215.12
折旧费	1,799,075.59	6,903,622.40
研发费用	48,367,387.89	34,207,596.15
咨询服务费	6,752,824.02	3,318,930.13
招待费	333,145.50	180,432.25
其他	2,843,825.33	3,313,237.30
合计	100,977,318.48	90,066,846.44

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	471,272.40	169,261.85
利息收入	-1,939,065.89	-4,117,783.99
汇兑损失	2,480,862.87	1,972,873.47
汇兑收益	-2,528,198.22	-862,394.92
银行手续费	1,213,171.15	2,043,972.80
合计	-301,957.69	-794,070.79

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-114,332.86	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他	540,820.58	-196,350.00
合计	426,487.72	-196,350.00

## 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	10,315.60	-5,001.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	10,315.60	-5,001.97

## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,198,782.78	-4,282,582.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,224,090.20	1,300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,923,802.84	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	12,777,323.06	16,658,749.68
合计	14,726,433.32	13,676,166.89

## 52、资产处置收益

单位：元



资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-207,868.53	-74,493.99

### 53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,736,980.68	278,614.83

### 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,721,908.81	3,401,728.39	3,721,908.81
其他	332,505.52	1,685,704.93	332,505.52
合计	4,054,414.33	5,087,433.32	4,054,414.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
面向中小企业的电子商务采购服务云平台建设及关键技术研发	南京市高新区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		107,843.14	与资产相关
面向中小企业跨境电子商务服务	南京市高新区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		256,410.26	与资产相关
基于云平台的大中型企业采购管理系统	南京市高新区财政局处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		545,454.54	与收益相关
大中型企业	南京市高新	补助	因研究开发、	否	否		670,588.23	与资产相关

精准营销协同服务平台	区财政局		技术更新及改造等获得的补助					
外经贸发展专项补贴	南京市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		648,300.00	与收益相关
新三板上市奖励	南京市高新区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		150,000.00	与收益相关
社保管理中心稳岗补贴	南京市社会保险管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,008.81	764,832.22	与收益相关
其他财政扶持		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,800.00	258,300.00	与收益相关
省级商务发展专项资金	南京高新技术开发区管理委员会财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,059,700.00		与收益相关
2018年开放性经济发展专项资金	南京市经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	561,400.00		与收益相关
2018年科技发展计划及科研经费(第二批)	南京市科技创新局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
2018年商务发展专项资金(第一批项目)	南京市江宁区管理委员会经纪发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,050,000.00		与收益相关

合计	--	--	--	--	--	3,721,908.81	3,401,728.39	--
----	----	----	----	----	----	--------------	--------------	----

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		102,359.28	
其他	384,910.17	62,350.72	384,910.17
合计	384,910.17	164,710.00	

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,660,166.45	2,328,207.35
递延所得税费用	-104,041.20	43,787.49
合计	5,556,125.25	2,371,994.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,790,703.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,668,605.53
子公司适用不同税率的影响	-2,231,343.58
调整以前期间所得税的影响	-7,591,786.48
非应税收入的影响	-1,052,967.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,136.07
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	10,862,753.62
所得税费用	5,556,125.25

## 57、其他综合收益

详见附注。

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴与递延收益	10,721,908.81	3,029,410.22
利息收入	2,266,658.75	6,794,757.77
收到往来款等	32,615,636.20	17,942,884.69
营业外收入及其他	1,084,104.00	14,877.25
合计	46,688,307.76	27,781,929.93

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款和保证金等	13,018,849.67	33,931,767.84
销售费用支出	70,052,290.38	48,673,229.27
管理费用支出	19,875,712.81	23,066,600.61
营业外支出	382,514.27	2,677,287.38
银行手续费	1,112,368.98	2,120,375.40
合计	104,441,736.11	110,469,260.50

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回托管资金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用等		260,283.00
合计		260,283.00

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	32,234,578.27	31,662,341.83
加：资产减值准备	426,487.72	-196,350.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,431,921.25	6,383,408.51
无形资产摊销	11,396,590.71	5,242,393.00
长期待摊费用摊销	420,379.08	1,064,992.51
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）	207,868.53	88,617.09
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）	-10,315.60	5,001.97
财务费用（收益以“-”号填列）	1,451,092.75	768,551.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,726,433.32	-13,676,166.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,569.21	43,119.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-127,857.79	-5,221,212.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	582,736.63	-301,228.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,719,285.48	-102,466,980.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,954,590.33	-40,247,745.82
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-35,363,258.37	-116,851,258.34
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	385,109,966.95	545,665,422.25
减：现金的期初余额	598,837,522.07	953,880,886.32
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	-213,727,555.12	-408,215,464.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	385,109,966.95	598,837,522.07
其中：库存现金	303,438.15	222,872.35
可随时用于支付的银行存款	367,301,262.62	591,258,958.44
可随时用于支付的其他货币资金	17,505,266.19	7,355,691.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	385,109,966.95	598,837,522.07
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		

#### 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

#### 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,188,157.31	资金托管
应收票据		

存货		
固定资产		
无形资产		
合计	13,188,157.31	--

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,255,782.95	6.6166	48,008,613.47
欧元	688,410.79	7.6515	5,267,375.16
港币	312,607.07	0.8431	263,559.02
韩元	948,000.00	0.0059	5,593.20
新币	3,285.00	4.8386	15,894.80
日元	306,000.00	0.0599	18,329.40
瑞士法郎	0.07	6.635	0.46
英镑	152.83	8.6551	1,322.76
泰铢	14,270.00	0.1998	2,851.15
卢布	4,250.00	0.1054	447.95
新台币	75,747,076.00	0.2166	16,406,816.66
迪拉姆	1,370.00	1.802	2,468.74
加币	0.83	4.9947	4.15
应收账款	--	--	
其中：美元	2,257,732.21	6.6166	14,938,510.94
欧元	0.00	7.6515	0.00
港币	0.00	0.8431	0.00
长期借款	--	--	
其中：美元	0.00	6.6166	0.00
欧元	0.00	7.6515	0.00
港币	0.00	0.8431	0.00



应付账款			
其中：美元	166,712.55	6.6166	1,103,070.26
欧元	1,623.80	7.6515	12,424.51
新台币	2,497,403.00	0.2166	540,937.49
其他应收款			
其中：美元	973,852.19	6.6166	6,443,590.40
新台币	785,634.00	0.2166	170,168.32
预付款项			
其中：美元	378,090.84	6.6166	2,501,675.85
欧元	164.20	7.6515	1,256.38
新台币	3,126,780.00	0.2166	677,260.55
预收款项			
其中：美元	77,659.90	6.6166	513,844.49
新台币	4,520,007.00	0.2166	979,033.52
其他应付款			
其中：美元	1,148,167.03	6.6166	7,596,961.97
新台币	344,415.00	0.2166	74,600.29

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
文笔网路科技有限公司	中国台湾	新台币	主要经营地货币	本年无变化
中国制造网有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化
焦点环球采购服务有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化
Crov Global Holding Limited	英属维尔京群岛	美元	主要经营地货币	本年无变化
InQbrands Inc.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
Focus 1801 Holt LLC	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
DOBA, INC.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
BASIC & HOME Inc.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
FAITHGOOD Inc.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
CROV INC.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化

## 63、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司成立控制子公司新一站（南京）保险公估有限公司。该公司已于2018年2月13日成立并取得营业执照，注册资本为200万元，于2018年内纳入合并报表范围。截至2018年6月30日，公司对其注资140万元，已注资完毕。

#### 2、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、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	
DOBA,INC.	美国	美国	电子商务		97.39%	非同一控制下企业合并取得的子公司
焦点环球采购服务有限公司	中国香港	中国香港	采购代理		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
中国制造网有限公司	中国香港	中国香港	互联网应用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
Crov Global Holding Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100.00%	通过设立或投资等方式取得
BASIC & HOME Inc.	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
FAITHGOOD Inc.	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
Focus 1801 Holt LLC	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
CROV INC.	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
新一站保险代理股份有限公司	中国南京	江苏省	网络保险	85.03%		通过设立或投资等方式取得

南京新贝金服科技有限公司	中国南京	江苏省	电子商务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
南京新一站保险经纪有限公司	中国南京	江苏省	保险经纪		100.00%	通过设立或投资等方式取得
文笔网路科技有限公司	中国台湾	中国台湾	互联网应用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
焦点进出口服务有限公司	中国南京	江苏省	进出口代理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
杭州迎客帮跨境电子商务有限公司	中国杭州	浙江省	进出口代理		100.00%	通过设立或投资等方式取得
InQbrands Inc.	美国	美国	商业服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
百卓网络科技有限公司	中国南京	江苏省	商业服务	98.36%		通过设立或投资等方式取得
江苏焦点工程咨询服务有限公司	中国南京	江苏省	工程项目管理		100.00%	通过设立或投资等方式取得
焦点供应链服务有限公司	中国苏州	江苏省	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
江苏中企教育科技股份有限公司	中国南京	江苏省	教育技术开发	97.37%		通过设立或投资等方式取得
江苏中服焦点电子商务有限公司	中国常熟	江苏省	商业服务	51.00%		通过设立或投资等方式取得
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	中国南京	江苏省	贷款及担保服务	90.00%	2.00%	通过设立或投资等方式取得
焦点科技(徐州)有限公司	中国徐州	江苏省	互联网应用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
南京焦点科技投资管理有限公司	中国南京	江苏省	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
新一站(南京)保险公估有限公司	中国南京	江苏省	保险公估		70.00%	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
江苏中服焦点电子商务有限公司	49.00%	-966,634.69	-	4,640,962.23
DOBA,Inc.	2.61%	-23,100.44	-	-
新一站保险代理股份有限公司	14.97%	-1,216,441.80	-	14,216,682.01
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	8.00%	910,091.06	-	41,813,797.22
江苏中企教育科技股份有限公司	2.63%	-2,244.10	-	1,030,230.01
百卓网络科技有限公司	1.64%	-120,159.02	-	880,903.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
江苏中服焦点电子商务有限公司	9,695,154.70	48,837,100	9,743,991.80	272,640.29	-	272,640.29	11,540,715.31	67,491,070	11,608,206.38	164,131.02	-	164,131.02
DOBA,INC.	6,640,080.72	8,471,176.02	15,111,256.74	17,034,109.98	-	17,034,109.98	9,864,875.15	5,843,317.47	15,708,192.62	14,531,277.93	-	14,531,277.93
新一站保险代理股份有限公司	104,931,429.19	15,400,817.61	120,332,246.80	28,747,187.00	-	28,747,187.00	118,470,008.35	1,206,351.35	119,676,359.70	20,564,123.35	-	20,564,123.35

司												
南京市 焦点互 联网科 技小额 贷款有 限公司	539,378, 688.65	469,921. 85	539,848, 610.50	17,176,1 45.16	-	17,176,1 45.16	522,127, 232.09	562,836. 70	522,690, 068.79	11,393,7 41.76		11,393,7 41.76
江苏中 企教育 科技股 份有限 公司	39,583,2 46.60	86,177.5 8	39,669,4 24.18	520,683. 37	-	520,683. 37	39,539,4 88.26	118,395. 56	39,657,8 83.82	423,867. 38		423,867. 38
百卓 网络 科技 有限 公司	4,091, 699.08	52,256 ,871.7 9	56,348 ,570.8 7	2,634, 950.13	-	2,634, 950.13						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
江苏中服焦 点电子商务 有限公司	6,083.17	-1,972,723.85	-1,972,723.85	-1,470,747.16	426,831.73	-2,543,514.00	-2,543,514.00	-2,675,405.42
DOBA,INC.	25,705,011.2 3	-3,114,609.49	-3,114,609.49	-6,467,207.34	35,812,504.8 6	-49,904.17	-49,904.17	-7,155,728.06
新一站保险 代理股份有 限公司	55,421,304.5 5	-8,127,176.55	-8,127,176.55	1,784,573.71	32,858,722.2 2	-5,896,779.59	-5,896,779.59	-19,685,305.3 5
南京市焦点 互联网科技 小额贷款有 限公司	11,673,653.6 1	11,376,138.3 1	11,376,138.3 1	-12,678,392.4 5	2,988,206.23	3,467,878.07	3,467,878.07	-83,893,234.5 3
江苏中企教 育科技股份 有限公司	1,592,807.91	-85,275.63	-85,275.63	-882,731.65	1,949,149.55	277,928.39	277,928.39	-372,649.11
百卓网络科 技有限公司	817,256.65	-7,326,769.79	-7,326,769.79	-6,024,033.15				

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年5月16日，百卓网络科技有限公司签署《增资扩股协议》，百卓网络科技有限公司于2018年6月收到台塑网软件科技（南京）有限公司的增资款327.47万元。增资后，焦点公司合并层面持股份额由100.00%下降至98.36%。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	百卓网络科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	3,274,700.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,274,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,001,062.40
差额	2,273,637.60
其中：调整资本公积	2,273,637.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	2,334,691.99

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,334,691.99	-8,576,103.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,334,691.99	-8,576,103.26
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	45,973,793.47	10,328,484.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-864,090.79	-1,031,647.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-864,090.79	-1,031,647.00

## 十、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。

本公司的金融工具包括：可供出售金融资产。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项、贷款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续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2018年6月30日，本公司应收账款的66.72%（2017年12月31日：30.83%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### (3) 贷款

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收相应的债权。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指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。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止2018年6月30日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

非衍生金融负债到期期限分析

不适用。

衍生金融负债到期期限分析

不适用。

### 3、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) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

#### (2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,728.77			19,728.77
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的	19,728.77			19,728.77



金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	19,728.77			19,728.77
(二) 可供出售金融资产	132,936,195.72			132,936,195.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	132,936,195.72			132,936,195.72
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	132,955,924.49			132,955,924.49
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量				

的负债总额				
-------	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
沈锦华先生					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈锦华先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京艾普太阳能设备有限公司	本公司控股股东沈锦华先生持有该公司 65.02% 的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
Apricus Inc.	南京艾普太阳能设备有限公司持有该公司 100.00% 的股份，本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	母公司焦点科技股份有限公司持有该公司 4.00% 的股份，本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
南京太阳花健康产业投资有限公司	公司控股股东沈锦华先生持有该公司 98% 的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
库珀有氧大健康产业有限公司	南京太阳花健康产业投资有限公司持有该公司 44.45% 的股份，本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司副董事长
南京新一站咨询管理中心(有限合伙)	本公司控股股东沈锦华先生持有该有限合伙 53.68% 的股份，且担任该有限合伙普通合伙人，该有限合伙与本公司同属于沈锦华先生控制
焦点科技控股有限公司	本公司控股股东沈锦华先生持有该有限公司 100.00% 的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
Dandelion Capital Holding Limited	本公司控股股东沈锦华先生持有该公司 100.00% 的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	南京太阳花健康产业投资有限公司持有该公司 24% 的股份，

	本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
LAUNCHWORKS,INC.	南京太阳花健康产业投资有限公司持有该公司 25% 的股份， 本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
育见科技股份有限公司	焦点科技控股有限公司持有该公司 100% 的股份，该公司与本 公司同属于沈锦华先生控制
江苏德格莱斯科技股份有限公司	本公司控股股东沈锦华先生持有该公司 25% 的股份，本公司 实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
焦点教育科技有限公司	焦点科技控股有限公司持有该公司 100% 的股份，该公司与本 公司同属于沈锦华先生控制
Focus Education Holding Limited	焦点科技控股有限公司持有该公司 100% 的股份，该公司与本 公司同属于沈锦华先生控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏德格莱斯科技 股份有限公司	采购商品	5,667,948.00	50,000,000.00	否	0.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

无。

### (5) 关联方资金拆借

无。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,602,684.17	2,168,926.79
----------	--------------	--------------

#### (8) 其他关联交易

无。

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 7、关联方承诺

无。

#### 8、其他

无。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 5、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日本公司不存在需要披露的或有事项。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,314.75	100.00%	6,500.00	3.49%	179,814.75	1,769,180.90	100.00%	16,200.00	0.92%	1,752,980.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	222,769.78	100.00%	222,769.78	100.00%	0.00	222,769.78	100.00%	222,769.78	100.00%	0.00
合计	409,084.53	100.00%	229,269.78	56.04%	179,814.75	1,991,950.68	100.00%	238,969.78	12.00%	1,752,980.90

	53		78		5	50.68		8		0
--	----	--	----	--	---	-------	--	---	--	---

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	121,314.75	0.00	0.00%
1至2年	65,000.00	6,500.00	10.00%
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	186,314.75	6,500.00	3.49%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,700.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	非关联方	222,769.78	2-3年	54.46	222,769.78
客户2	非关联方	79,100.00	1年以内	19.34	-
客户3	非关联方	51,000.00	1-2年	12.47	5,100.00
客户4	非关联方	16,619.51	1年以内	4.06	-

客户5	非关联方	14,562.26	1年以内	3.56	-
合计		384,051.55		93.88	227,869.78

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,409,590.79	100.00%	100,000.00	2.27%	4,309,590.79	3,834,278.29	100.00%	100,000.00	2.56%	3,734,278.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,409,590.79	100.00%	100,000.00	2.27%	4,309,590.79	3,834,278.29	100.00%	100,000.00	2.56%	3,734,278.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,668,260.72	0.00	0.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	1,768,260.72	100,000.00	5.66%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

项目	2018年6月30日	坏账准备
备用金	334,422.41	-
押金	2,164,278.42	-
合并范围内关联方往来款	142,629.24	-
合计	2,641,330.07	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	334,422.41	39,000.00
押金	2,164,278.42	2,021,137.64
往来款	1,910,889.96	1,774,140.65
合计	4,409,590.79	3,834,278.29



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京化学工业园区社会事业局核算中心	押金	430,000.00	1年以内	9.75%	0.00
青岛分公司员工社保	往来款-代收代付	278,847.55	1年以内	6.32%	0.00
广州分公司员工社保	往来款-代收代付	176,312.91	1年以内	4.00%	0.00
深圳分公司员工社保	往来款-代收代付	164,195.59	1年以内	3.72%	0.00
庄小栋	押金	140,135.52	1-2年	3.18%	0.00
合计	--	1,189,491.57	--	26.98%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,065,518,562.40	9,693.71	1,065,508,868.69	1,019,759,162.40	9,693.71	1,019,749,468.69
对联营、合营企业投资	11,434,826.25	0.00	11,434,826.25	12,663,176.25	0.00	12,663,176.25
合计	1,076,953,388.65	9,693.71	1,076,943,694.94	1,032,422,338.65	9,693.71	1,032,412,644.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国制造网有限公司	90,889,626.71	14,759,400.00		105,649,026.71		9,693.71
新一站保险代理	100,000,000.00			100,000,000.00		

股份有限公司						
江苏中企教育科技股份有限公司	37,134,000.00			37,134,000.00		
文笔网路科技有限公司	53,220,235.69			53,220,235.69		
焦点进出口服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
inQbrands Inc.	194,215,300.00			194,215,300.00		
江苏中服焦点电子商务有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
焦点科技（徐州）有限公司	100,000.00			100,000.00		
百卓网络科技有限公司	29,000,000.00	31,000,000.00		60,000,000.00		
南京焦点科技投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	1,019,759,162.40	45,759,400.00	0.00	1,065,518,562.40	0.00	9,693.71

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
江苏健康 无忧网络 科技有限 公司	2,334,691 .99			-2,334,69 1.99						0.00	
小计	2,334,691 .99			-2,334,69 1.99						0.00	
二、联营企业											
吉林省安 信电子商 务有限公	4,402,756 .59			-152,599. 26						4,250,157 .33	

司											
徐州新路网络科技有限公司	782,173.86			-72,812.26						709,361.60	
江苏中堃数据技术有限公司	3,434,475.81			-1,017,959.43						2,416,516.38	
南京焦点领动云计算技术有限公司	1,433,533.78			710,503.37						2,144,037.15	
南京焦点方寸信息技术有限公司	275,544.22			-110,573.71						164,970.51	
江苏江天永华数据服务有限公司		1,750,000.00		-216.72						1,749,783.28	
小计	10,328,484.26	1,750,000.00		-643,658.01						11,434,826.25	
合计	12,663,176.25	1,750,000.00		-2,978,350.00						11,434,826.25	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,373,331.05	68,051,269.24	264,705,807.72	66,616,573.75
其他业务	996,906.69	643,122.84	3,323,476.02	643,122.84
合计	290,370,237.74	68,694,392.08	268,029,283.74	67,259,696.59

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,978,350.00	-4,282,582.79

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,224,090.20	1,300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,923,802.84	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	7,454,482.07	12,800,459.85
合计	9,624,025.11	9,817,877.06

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-207,868.53	
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）	11,458,889.49	
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	8,522,116.97	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,934,118.44	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-47,525.21	
减：所得税影响额	3,472,799.71	
少数股东权益影响额	79,110.89	
合计	20,107,820.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.140	0.140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0576	0.0576

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无

焦点科技股份有限公司

董事长：沈锦华

2018年8月17日