

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)



二〇一七年半年度报告

二〇一七年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人沈锦华、主管会计工作负责人顾军及会计机构负责人(会计主管人员)洪宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司近期不存在可能对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响需作特别提示的风险因素。本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	133

释 义

释义项	指	释义内容
焦点科技、公司、本公司	指	焦点科技股份有限公司
新一站	指	新一站保险代理股份有限公司，系公司控股子公司，主要运营新一站保险网（xyz.cn）
百卓采购平台、百卓	指	公司自主运营的内贸 B2B 项目，主要运营百卓采购网（Abiz.com）
焦点教育	指	焦点教育科技有限公司，系公司全资子公司
Crov Global Holding Limited	指	公司全资子公司中国制造网有限公司（香港）在英属维尔京群岛（BVI）设立的全资子公司
焦点进出口	指	焦点进出口服务有限公司，系公司全资子公司
InQbrands Inc.、InQbrands	指	公司在美国的全资子公司
DOBA, INC.、DOBA	指	公司全资孙公司 Crov Global Holding Limited 在美国收购的控股子公司，主要运营 Doba.com
焦点小贷	指	南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司，系公司控股子公司
苏宁银行	指	江苏苏宁银行股份有限公司，系公司参股公司
CROV INC.	指	公司全资孙公司 Crov Global Holding Limited 在美国设立的全资子公司，主要运营美国本土在线交易平台开锣网（crov.com）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《焦点科技股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	焦点科技	股票代码	002315
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	焦点科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	焦点科技		
公司的外文名称（如有）	Focus Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Focus Tech.		
公司的法定代表人	沈锦华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾军	迟梦洁
联系地址	南京高新区星火路软件大厦 A 座 12F	南京高新区星火路软件大厦 A 座 12F
电话	025-8699 1866	025-8699 1866
传真	025-5869 4317	025-5869 4317
电子信箱	zqb@made-in-china.com	zqb@made-in-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	630,843,704.32	289,380,367.64	118.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,040,187.76	19,106,727.49	72.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,188,616.80	-10,680,757.89	251.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-116,851,258.34	769,091.20	-15,293.42%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.08	75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.08	75.00%
加权平均净资产收益率	1.69%	1.00%	0.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,455,226,531.63	2,545,078,354.46	-3.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,838,549,244.06	1,946,314,746.79	-5.54%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-74,934.42	
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）	3,401,728.39	
委托他人投资或管理资产的损益	14,625,539.46	主要系购买短期保本型理财产品的收益
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800,050.16	
减：所得税影响额	2,660,719.18	
少数股东权益影响额（税后）	240,093.45	
合计	16,851,570.96	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的主要业务仍然是：为企业及个人用户提供外贸B2B及跨境贸易综合服务、内贸B2B、保险代理B2C、智慧教育等多项互联网产品、平台及服务。

2017年上半年，中国制造网（Made-in-China.com）及跨境贸易综合服务体系在原有业务、产品的基础上，重点打造并推出了美国本土在线交易平台开锣网（crov.com）。开锣网（crov.com）旨在为出口美国的供应商提供美国在线交易，本地支付、本地交付、本地售后。开锣网（crov.com）由美国本土专业团队运营，汇聚中国制造网（Made-in-China.com）多年沉淀的优质供应商，结合InQbrands Inc.提供的本地仓储物流与售后服务，在提供美国本地线上线下立体销售渠道的道路上向前迈进了一大步，以期最大程度的减少中间环节，为买卖双方提供透明、高效的服务，实现利润最大化。

2017年4月，百卓采购平台对“百购通”服务进行了改进与升级。百购通是百卓采购网（Abiz.com）推出的针对企业采购环节的高级会员服务，旨在通过互联网的采购方式，全面助力企业采购降本增效。服务内容具体包括：企业采购协同平台（通过对采购流程、行为的管理和优化，实现企业采购内部、与供应商之间的协同，达成有效采购管理）、供应商寻源服务（通过中国制造网海量供应商资源，依据系统算法和活动推广，提高采购寻源准确度、广度和速度）、自营工业品商城VIP服务（3大热门类目7大品牌工业品低价直供，享受正品保障、选型报价、交期保障、支付安全保障、售后保障等优质采购体验）、供应链金融服务（基于企业通过百卓采购网进行的真实交易的数据，网站可以为采供双方提供需要的资金支持，保障整条供应链的良性运行）。

新一站保险网（xyz.cn）的主要业务：通过自主研发并运营的专业保险代理B2C电子商务平台新一站保险网（xyz.cn），为个人和企业用户，提供各类家庭保障计划和企业综合保险产品与服务。

焦点教育（Focusteach.com）的主要业务：以“教育为本、技术支撑、产品落地”为发展理念，构建以统一平台为基础，以智慧课堂为核心，以智慧管理为支撑，以教师发展为引擎，以平安校园为保障，以和谐家校为纽带，以优势发展为导向的“七位一体”的智慧校园整体解决方案，并通过多个智慧校园的互联、互融、互通，构建区域化的智慧教育云平台，最终建成促进学生、教师、学校、区域优势发展的智慧教育生态，助力实现教育公平发展、优质发展的整体目标。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权投资	长期股权投资报告期末余额 1,620.12 万元，较年初减少 260.68 万元，下降 13.86%，主要系本报告期内合营及联营企业亏损所致。
固定资产	固定资产报告期末余额 5,247.17 万元，较年初增加 2,562.44 万元，增长 95.45%，主要系本期内 Focus 1801 Holt, LLC 在美购买办公楼所致。
无形资产	无形资产报告期末余额 4,645.97 万元，较年初减少 521.96 万元，下降 10.10%，主要系本期内摊销所致。
在建工程	在建工程报告期末余额 6,472.19 万元，较年初增加 2,233.12 万元，增长 52.68%，主要系本期内在建工程施工投入增加所致。
发放贷款及垫款	发放贷款及垫款报告期末余额 13,459.42 万元，较年初增加 8,661.39 万元，增长 180.52%，主要系本期内焦点小贷发放贷款增加所致。
应收账款	应收账款报告期末余额 10,794.20 万元，较年初增加 4,126.05 万元，增长 61.88%，主要系提供进出口服务的焦点进出口业务量上升导致应收账款增加所致。
预付款项	预付款项报告期末余额 2,162.80 万元，较年初增加 1,314.26 万元，增长 154.89%，主要系提供采购服务、进出口服务以及保险代理服务的子公司业务量上升导致预付款项增加所致。
应收利息	应收利息报告期末余额 63,754.98 万元，较年初减少 29,733.58 万元，下降 31.80%，主要系银行定期存款到期收回利息所致。
其他流动资产	其他流动资产报告期末余额 63,704.98 万元，较年初减少 29,783.58 万元，下降 31.86%，主要系理财产品到期赎回所致。
可供出售金融资产	可供出售金融资产报告期末余额 62,847.94 万元，较年初增加 36,290.00 万元，增长 136.64%，主要系本报告期内新增对江苏苏宁银行股份有限公司的股权投资所致。
长期应收款	长期应收款报告期末余额 588.14 万元，较年初减少 485.50 万元，下降 45.22%，主要系本报告期内收回部分员工住房借款所致。
开发支出	开发支出报告期末余额 3,196.99 万元，较年初增加 1,423.88 万元，增长 80.30%，主要系本报告期内新增研发项目所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
文笔网路科技有限公司	设立	人民币 25,350, 517.76 元	台湾	旗下文笔天天网 (ttnet.net) 是台湾专业电子商务平台，专门为两岸三地的厂	不适用	225,591.92 元	1.33%	否

				商提供最新商业情报及媒体信息,为国际买家与供货商之间建立一个良好的沟通桥梁。				
InQbrands Inc.	设立	人民币 106,410,072.44 元	美国	为中国制造网 (Made-in-China.com) 的外贸客户落地北美市场提供国际品牌孵化、品类管理、产品开发、包装设计、市场营销等增值服务。	不适用	-24,509,153.91 元	5.59%	否
DOBA, INC.	收购	人民币 7,659,434.45 元	美国	美国商品直发服务平台,通过开放平台接口,有效地连接供应商、零售商以及物流公司,构建出一个多方互利、可循环的商业模式与销售渠道。	不适用	-49,904.17 元	0.40%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内,公司核心竞争力未发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司合并报表范围内共实现营业总收入63,383.19万元，比上年同期增长119.03%，主要原因是中国制造网（Made-in-China.com）及提供进出口服务、保险代理服务的子公司业务量大幅上升所致；营业成本37,667.46万元，比上年同期增加250.06%，主要原因是提供进出口服务的子公司业务量大幅上升导致货物成本上升所致；销售费用15,103.70万元，比上年同期增长32.49%，主要原因是销售人员薪酬的增加及保险代理业务的渠道代理服务费上升所致；管理费用9,006.68万元，比上年同期增长15.79%；研发投入5,934.92万元，比上年同期增长35.50%，主要原因是本报告期内增加对研发项目的投入所致；财务费用-79.41万元，比上年同期增加88.27%，主要系公司用于定期存款的资金减少，导致利息收入减少，同时手续费增加所致；净利润3,166.23万元，比上年同期增加82.34%，主要原因是本报告期内营业收入较上年同期大幅增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流净额为-11,685.13万元，比上年同期下降15,293.42%，主要原因是焦点小贷发放贷款大幅增加所致；投资活动产生现金流量净额为-18,740.15万元，比上年同期下降146.47%，主要原因是本报告期内投资苏宁银行所致；筹资活动产生的现金流量净额为-10,128.93万元，比上年同期下降145.93%，主要系本报告期内子公司吸收少数股东投资收到的现金较上年同期减少所致；汇率变动对现金及现金等价物的影响为-267.33万元，比上年同期下降157.83%，主要系美元汇率下降所致。

（一）中国制造网（Made-in-China.com）和跨境贸易综合服务

2017年上半年，中国制造网（Made-in-China.com）继续大力拓展周边市场，加大和市场、政府的合作力度，稳健扩大品牌知名度，为中国制造网（Made-in-China.com）提供了长足的业绩增长空间。同时注重完善内部管理，优化并明确对销售人员的考核制度，不断巩固和提升销售人员对业务、产品知识掌握的广度和深度，保证了团队士气持续高涨，不断提升客户的满意度。

与此同时，跨境贸易综合服务坚持精耕细作，不断帮助中国企业实现“创牌、创量、创利”。InQbrands Inc.在品牌服务（OBO, original brand owner）的基础上，推出轻快品牌服务（OBO light），迎合了中小企业希望快速出海的需求。DOBA更加关注零售商资源的开发，与Shopify（加拿大电子商务软件开发商）、Shop.com（美国网络直销平台）实现对接，为中国供应商提供了更具实力的美国零售商资源。同时，为帮助中国供应商更快捷的走向海外市场，焦点进出口对其现有服务进行整合与梳理，重新推出了流程服务、融资服务、信保服务、信用证服务等四大服务，为国内生产企业出口全球提供一站式外贸全流程解决方案。

在原有已搭建的跨境贸易综合服务体系的基础上，2017年上半年，公司重点打造并推出了美国本土在线交易平台开锣网（crov.com），将传统外贸模式进一步转型升级为更有生命力的在线交易模式，帮助中国制造商直接面向美国企业和消费者。开锣网（crov.com）上线后，通过境内外专业运营团队，整合中国制造网（Made-in-China.com）上下游客户和产品资源，帮助国内优质的外贸中小企业直接对接美国消费需求，将分散的中国制造商和美国消费者连接在一起，实现与市场的“强关系”。

截至2017年6月30日，中国制造网（Made-in-China.com）共有注册收费会员16,900位，其中英文版共

有15,469位收费会员，较上年末增加499位；中文版共有1,431位收费会员，较上年末增加286位。

（二）百卓采购平台

2017年上半年，百卓采购平台继续加大在“工具+资源+服务”方向的融合与深入，不断在产品与服务方面进行优化和突破。

报告期内，百卓将面向企业采购商的“百购通”高级会员服务进行重大改进与升级，将原本相互独立的百卓采购协同平台、供应商寻源服务、自营工业品商城VIP服务及供应链金融四大核心服务整合到“百购通”高级会员服务中，提高采购协同效率，帮助客户实现从供应商寻源、采购管理与协同、工业品采购、采购资金周转等各个环节的降本增效。服务上线的同时，公司与苏州银行签署了战略合作协议，从平台金融服务入手，增强“百购通”在供应链金融服务方面的能力。

同时，百卓采购网（Abiz.com）也由之前的信息交互平台转向了在线交易平台，实现了网站形态的升级，使买卖之间从前期洽谈到后期合同签订及钱款支付能够一站式完成，保证了信息的无缝对接、完整及可追溯，也标志着百卓积极探索企业采购新模式，打造企业采购新生态取得实质性进展。

2017年上半年，百卓采购网获得年度“移动互联网采购创新奖”、2016-2017年度“最佳企业采购SaaS服务商”奖项。

（三）新一站保险网（xyz.cn）

2017年上半年，新一站保险网（xyz.cn）秉承“夯实基础、提升效能”的理念，依据宏观经济形势与保险监管层的政策指引，对现有业务结构进行进一步调整优化，重点发展和引进了面向个人与家庭用户的健康险、人寿险类产品。新一站保险网（xyz.cn）凭借焦点科技在企业服务方面的影响力，着重发展面向企业的财产险、团体险和责任险产品和服务。

在产品研发体系方面，为布局未来发展，着力升级基础业务核心系统。2017年6月，新一站保险网（xyz.cn）成功实施了产品管理系统的升级改造（“产品2.0”），为未来保险产品品类扩充、快速上架、不同客户端展现方面提供了有效支撑和保障。此外，新一站保险网（xyz.cn）还持续推进理赔服务过程透明化、索赔单证电子化、理赔系统智能化理念，将新技术融合在保险理赔服务各个方面，不断提升客户在保险理赔方面的用户体验和满意度。

在技术研发方面，新一站强调创新与智能化发展，以技术推动业务发展、支撑内部管理运作，结合自身业务和管理特点开展多项自主研发项目。在创新的推动下，2017年上半年，新一站保险网（xyz.cn）新申报了4项新的发明专利。

在渠道建设方面，新一站保险网（xyz.cn）重点发展保险场景类客户，基于新贝网(91xinbei.cn)提供电脑端、移动端以及API方式对接的合作模式，开展跨界合作。

在公司管理方面，持续建设风险管理体系和完善的风险控制系统，对经营管理活动进行全程监督，有效识别、预警、防范和处置各类风险。

（四）焦点教育

2017年上半年，在教育部《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》的基础上，江苏省发布了《江

苏省“十三五”教育信息化发展专项规划》、《江苏省中小学智慧校园建设标准》等文件，开启智慧校园建设的序幕。

业务模式方面，焦点教育由“以智慧课堂为核心”转型为“智慧课堂、智慧校园、区域智慧教育云整体推进”。为深入推进江苏省中小学智慧校园示范校建设，提升教育信息化水平，焦点教育在市场拓展上采取“聚焦江苏、辐射周边”的策略。经过半年的市场拓展和业务铺垫，在江苏地区取得了快速的业务发展，智慧校园、区域智慧教育云在多个区域落地开花。

产品研发方面，焦点教育开始构建自己的“云+端”融合技术体系，将“云+端”技术运用于产品之中。焦点教育智慧课堂系统以丰富优质的“云”资源和高效易用的“端”应用，解决课堂教学效率低及教育不公平的难题；移动校园平台能满足家校互动、课堂与课后互动的需求，实现“家校和谐共育”的教育模式；智慧学习平台基于教育大数据的应用，使个性化、精准化的学情分析成为可能，实现精准的教与学；区校一体化资源平台将推动优质教育资源的共建共享，消除区域间的教育鸿沟，缩小城乡、区域间教育差距。“云+端”协作一体化的智慧教育服务模式极大地降低了区域整体的智慧校园建设投入的同时，也高效地满足了各个学校的个性化应用需求，成为新技术条件下智慧教育建设和应用的必然趋势，也将引领新一轮智慧校园建设应用的潮流。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	630,843,704.32	289,380,367.64	118.00%	主要系中国制造网（Made-in-China.com）及提供进出口服务、保险代理服务子公司业务量上升所致
营业成本	376,674,573.83	107,603,059.26	250.06%	主要系提供进出口服务的子公司业务量上升导致货物成本上升所致
销售费用	151,036,975.92	114,002,398.27	32.49%	主要系人员数量增长导致的人员薪酬及保险代理业务的渠道代理服务费用上升所致

管理费用	90,066,846.44	77,787,369.13	15.79%	
财务费用	-794,070.79	-6,772,381.38	88.27%	主要系利息收入减少， 手续费增加所致
所得税费用	2,371,994.84	9,472,180.63	-74.96%	主要系本年度收到上年度 因享受优惠税率而产生的 退税
研发投入	59,349,232.83	43,801,414.32	35.50%	主要系本期加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-116,851,258.34	769,091.20	-15,293.42%	主要系焦点小贷发放贷款 大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-187,401,541.82	403,305,005.13	-146.47%	主要系本期投资苏宁银行 所致
筹资活动产生的现金流量净额	-101,289,316.60	-41,185,900.40	-145.93%	主要系本报告期内子公司 吸收少数股东投资收到的 现金较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-408,215,464.07	367,511,311.44	-211.08%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	630,843,704.32	100%	289,380,367.64	100%	118.00%
分行业					
B2B	291,351,428.26	46.18%	240,571,317.99	83.13%	21.11%
保险	32,825,648.63	5.20%	20,807,200.07	7.19%	57.76%
外贸综合服务	292,525,292.02	46.37%	26,013,813.80	8.99%	1,024.50%
其他	14,141,335.41	2.25%	1,988,035.78	0.69%	611.32%
分产品					
会员费	176,271,665.17	27.94%	142,197,873.41	49.14%	23.96%
增值服务费	67,756,156.64	10.74%	47,508,677.06	16.42%	42.62%
认证供应商服务	32,150,848.19	5.10%	36,312,116.25	12.55%	-11.46%

网络广告	9,146,656.36	1.45%	8,508,391.75	2.94%	7.50%
保险佣金	32,825,648.63	5.20%	20,807,200.07	7.19%	57.76%
文笔天天网服务	6,026,101.90	0.96%	5,593,233.34	1.93%	7.74%
商品销售	287,587,281.54	45.59%	22,182,512.97	7.67%	1,196.46%
咨询服务	4,938,010.48	0.78%	4,282,327.00	1.48%	15.31%
其他	14,141,335.41	2.24%	1,988,035.79	0.68%	611.32%
分地区					
华东地区	204,245,862.07	32.38%	155,539,874.46	53.75%	31.31%
华南地区	76,149,151.49	12.07%	63,585,464.27	21.97%	19.76%
大陆其他地区	27,743,930.34	4.40%	29,969,345.63	10.36%	-7.43%
境外（含港澳台）	322,704,760.42	51.15%	40,285,683.28	13.92%	701.04%

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
B2B	291,351,428.26	71,520,020.09	75.45%	21.11%	-0.31%	5.27%
外贸综合服务	292,525,292.02	286,661,797.64	2.00%	1,024.50%	816.34%	22.26%
分产品						
会员费	176,271,665.17	41,038,082.88	76.72%	23.96%	0.86%	5.33%
增值服务费	67,756,156.64	17,228,811.47	74.57%	42.62%	39.22%	0.62%
商品销售	287,587,281.54	282,314,731.66	1.83%	1,196.46%	1,315.47%	-8.25%
分地区						
华东地区	204,245,862.07	51,346,644.92	74.86%	31.31%	0.27%	7.78%
华南地区	76,149,151.49	22,145,267.35	70.92%	19.76%	17.94%	0.45%
境外（含港澳台）	322,704,760.42	121,860,244.08	62.24%	701.04%	351.89%	29.18%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，提供进出口服务、保险代理服务、仓储物流服务的子公司业务量上升，导致商品销售收入、保险佣金收入以及其他收入大幅增加，分别增长1,196.46%、57.76%和611.32%；同时，中国制造网平台大力推广增值服务，导致增值服务大幅增加，同比增长42.62%。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,676,166.89	40.18%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	-5,001.97	-0.01%		否
资产减值	-196,350.00	-0.58%		否
营业外收入	5,094,494.87	14.97%	主要系政府补贴收入	否
营业外支出	246,265.54	0.72%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	608,933,665.03	24.80%	955,657,082.90	37.55%	-12.75%	对外投资增加导致货币资金减少
应收账款	107,942,033.57	4.40%	66,681,542.16	2.62%	1.78%	
存货	7,561,815.09	0.31%	7,260,586.46	0.29%	0.02%	
投资性房地产	15,447,309.86	0.63%	16,090,432.70	0.63%	0.00%	
长期股权投资	16,201,180.26	0.66%	18,807,964.27	0.74%	-0.08%	
固定资产	52,471,659.65	2.14%	26,847,234.23	1.05%	1.09%	
在建工程	64,721,875.79	2.64%	42,390,659.78	1.67%	0.97%	
短期借款	2,458,417.02	0.10%	0.00	0.00%	0.10%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	198,900,000.00		-35,100,000.00				163,800,000.00
金融资产小计	198,900,000.00		-35,100,000.00				163,800,000.00
上述合计	198,900,000.00		-35,100,000.00				163,800,000.00
金融负债	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
399,675,798.78	200,257,100.00	99.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏苏宁银行股份有限公司	吸收存款、发放贷款	新设	39,800	9.95%	自有资金	苏宁云商集团股份有限公司	长期	股权	完成	0	0	否	2017年6月16日	《关于公司参与筹建民营银行进展

															的提示性公告》(公告编号: 2017-027)
合计	--	--	39,800	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	19,500,000.00		-35,100,000.00			101,029,999.25	163,800,000.00	自有
合计	19,500,000.00		-35,100,000.00	0.00	0.00	101,029,999.25	163,800,000.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300339	润和软件	19,500,000.00	公允价值计量	198,900,000.00		-35,100,000.00			1,300,000.00	163,800,000.00	可供出售金融资产	自有
合计			19,500,000.00	--	198,900,000.00	0.00	-35,100,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00	163,800,000.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2010年07月16日										
证券投资审批股东会公告			无										

披露日期（如有）	
----------	--

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	118,484.07
报告期投入募集资金总额	2,341.89
已累计投入募集资金总额	66,677.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,075.82
累计变更用途的募集资金总额比例	7.66%

募集资金总体使用情况说明

2009 年 9 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1014 号《关于核准焦点科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,938 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 42 元。本公司共募集资金 123,396 万元，扣除发行费用 4,911.93 万元，募集资金净额为 118,484.07 万元，其中超募资金 87,247.07 万元。该募集资金于 2009 年 12 月 2 日全部到位，经众华会计师事务所（特殊普通合伙）（原：上海众华沪银会计师事务所有限公司）沪众会验字(2009)第 4025 号验资报告审验确认。截止 2017 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 666,776,587.03 元，尚未使用的募集资金余额为 782,068,496.67 元（含募集资金到位后的利息收入和理财收入）。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
中国制造网电子商务平台升级	是	7,817.9	13,833.65	0	1,793.88	12.97%	2017年12月31日	0	否	否
中国制造网销售渠道	是	9,218.4	142.58	0	142.58			0	否	是
中国制造网客户服务支持中心	是	6,322.9	22,376.31	0	27.16	0.12%	2017年12月31日	0	否	否
焦点科技研究中心	是	7,877.8	26,190.83	2,341.89	9,870.12	37.69%	2017年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	31,237	62,543.37	2,341.89	11,833.74	--	--	0	--	--
超募资金投向										
设立新一站保险代理有限公司（现更名为新一站保险代理股份有限公司）	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	2011年01月01日	-589.68	否	否
设立文笔网路科技有限公司	否	6,000	5,322.04	0	5,322.04	100.00%	2010年12月31日	22.56	否	否
增资中国制造网有限公司	否	1,500	1,430	0	1,430	100.00%	2011年06月30日	18.09	否	否
设立并增资 InQbrands Inc.	否	4,993.2	19,421.77	0	19,421.77	100.00%	2014年12月31日	-2,450.92	否	否
投资 Tri Holdings LLC（现更名为 DOBA, INC.）	否	3,679.52	3,679.52	0	3,670.11	100.00%	2016年03月31日	-4.99	否	否
设立南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	否	50,000	50,000	0	15,000	30.00%	2016年08月08日	346.79	否	否
超募资金投向小计	--	76,172.72	89,853.33	0	54,843.92	--	--	-2,658.15	--	--
合计	--	107,409.72	152,396.7	2,341.89	66,677.66	--	--	-2,658.15	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司募投资项目所依托的“焦点科技大厦”由于置换土地的程序繁琐，直至 2012 年 12 月 20 日，公司计划与原有募投项目建设用地进行置换的南京高新开发区土地才完成招拍挂程序，取得土地证。同时，由于大厦建设在开工前需完成一系列复杂的审批手续和准备工作，导致整个募投项目进度落后于原计划。经公司对项目达到预期可使用状态日期进行测算，“焦点科技大厦”预计将于 2017 年 12 月 31 日前完工。因此，“中国制造网电子商务平台升级”、“中国制造网客户服务支持中心”及“焦点科技研</p>									

	究中心”的项目进度也相应延期至 2017 年 12 月 31 日。上述事项已经第三届董事会第二十三次会议审议通过，并经 2015 年第三次临时股东大会审议通过。截至 2017 年 6 月底，焦点科技大厦 1 号楼、2 号楼分别进入八层、九层模板支撑体系施工，裙房二层部分混凝土已浇筑完成。
项目可行性发生重大变化的情况说明	“中国制造网销售渠道”项目总投资规模拟为 9,218.40 万元，其中金额占比较大的部分为房屋购置。公司上市后，恰逢中国房地产市场的迅速升温期，各地房市水涨船高，按原计划投入已无法达到预期目标。为了回避房地产市场调控的影响，公司暂缓在各地分公司购置房产，转而通过租赁办公室的方式设立分公司。公司通过使用自有资金租用办公室或使用自有房产的方式已在全国范围内设立近 30 个分支机构，已初步建成一个基本覆盖全国经济发达地区的销售网络，同时，经过几年的不断改善，各分支机构硬件配置也有了很大的改善，销售人员的培养和招聘也初见成效。因此，公司决定终止“中国制造网销售渠道”项目，以自有资金的方式继续推动中国制造网销售渠道的建设。根据公司实际情况，为了更有效的提高资金使用效率，发挥最大的经济效益，保证其他募投项目的顺利进行，公司将“中国制造网销售渠道”项目剩余募集资金 9,075.82 万元全部投入“焦点科技大厦”的建设。上述事项已经第三届董事会第二十三次会议审议通过，并经 2015 年第三次临时股东大会审议通过。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2010 年 6 月，公司第一届董事会第十三次会议审议通过：使用超募资金 10,000 万元人民币投资设立新一站保险代理有限公司，2010 年 8 月实际投资 10,000 万元。2016 年 10 月，公司控股子公司新一站保险代理股份有限公司获准在新三板挂牌（股转系统函【2016】7324 号）。 2、2010 年 6 月，公司第一届董事会第十三次会议审议通过：使用超募资金 6,000 万元人民币投资设立台湾子公司文笔网路科技有限公司，2010 年 9 月实际投资新台币 2.5 亿元，折合人民币 5,322.04 万元。 3、2010 年 9 月，公司第一届董事会第十六次会议审议通过：使用超募资金 1,500 万元人民币对香港全资子公司中国制造网有限公司（Made-in-China.com LIMITED）进行增资，2011 年 3 月实际增资 1,430 万元。 4、2013 年 4 月，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过：使用超募资金 800 万美元（折合人民币 4,993.20 万元）投资设立 Focus Technology (USA) Inc.。2015 年 12 月，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过：使用超募资金 2,200 万美元对美国子公司焦点科技（美国）有限公司（现已更名为 inQbrands Inc.）追加投资，继续用于中美跨境贸易服务平台项目的建设。 5、2015 年 4 月，公司第三届董事会第十五次会议审议通过：使用不超过人民币 5 亿元的超募资金投资设立互联网科技小额贷款公司。2016 年 8 月，南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司完成工商注册，注册资本 20,000 万元人民币，公司认缴出资额 15,000 万元人民币。 6、2015 年 11 月，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过：使用超募资金 576.50 万元美元，通过全资孙公司 Crov Global Holding Limited 对 DOBA,INC.（公司原名：Tri Holdings LLC）进行投资。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2012 年 12 月 20 日，公司取得南京高新技术产业开发区软件园 11-102-019-003 地块的《国有土地使用证》，土地面积为 37,060.40 平方米（约 55.6 亩），使用期限 50 年。为此公司将“中国制造网电子商务平台升级”项目、“中国制造网客户服务支持中心”项目和“焦点科技研究中心”项目的实施地点由南京高新技术产业开发区软件园 11-102-116-001 地块（宁浦国用（2008）第 01442P 号）变更为南京高新技术产业开发区软件园 11-102-019-003 地块（宁浦国用（2012）第 22672P 号）。
募集资金投资项目实	不适用

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第四届董事会第二次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，授权公司及其全资、控股子公司使用不超过 5 亿元的超募资金进行投资理财，授权有效期一年，自获股东大会（2017 年 4 月 20 日）审议批准后生效。在上述额度内，资金可以滚动使用。其余尚未使用的募集资金存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
中国制造网电子商务平台升级	2017 年 08 月 26 日	《公司 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》，详情请见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
中国制造网客户服务支持中心	2017 年 08 月 26 日	《公司 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》，详情请见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
焦点科技研究中心	2017 年 08 月 26 日	《公司 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》，详情请见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
新一站保险代理股份有限公司	子公司	保险代理业务	人民币 11,760 万	132,153,051.97	110,260,726.93	32,858,722.22	-6,020,460.05	-5,896,779.59
InQbrands Inc.	子公司	商业服务	美元 3,000 万	106,410,072.44	103,575,458.41	15,799,647.99	-24,509,153.91	-24,509,153.91
焦点进出口服务有限公司	子公司	进出口代理	人民币 5,000 万	140,402,598.68	51,134,758.11	265,799,432.35	397,421.93	336,741.29
江苏健康无忧网络科技有限公司	参股公司	互联网医疗	人民币 3,000 万	19,052,168.94	9,306,858.33	2,610,492.67	-8,787,118.70	-8,576,103.26
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	子公司	贷款及担保业务	人民币 20,000 万	206,209,208.17	204,545,620.37	2,988,206.23	4,437,774.07	3,467,878.07
焦点教育科技有限公司	子公司	教育技术开发	人民币 5,000 万	13,138,666.56	5,635,637.66	198,066.17	-3,359,336.48	-3,283,334.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

CROV INC.	设立	截止报告期末，净资产-0.02 万元，当期净利润-0.02 万元，对公司影响较小。
-----------	----	---

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	80.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,828.58	至	8,070.34
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,483.52		

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

2017 年，全球经济仍处于国际金融危机后的深度调整期，经济复苏乏力，国际市场需求疲弱，我国对外贸易发展面临的不稳定、不确定的因素明显增多，下行压力加大，总体形势复杂严峻。

公司目前主要营业收入来源为中国制造网（Made-in-China.com）及跨境贸易综合服务业务，该业务主要目标服务群体为国内从事对外贸易的中小外贸企业和工厂。该群体的经营业绩长期受到宏观经济周期性波动的影响，尤其是与我国外贸环境的景气度高度相关，给公司业绩带来一定的不确定性。

为应对此风险，公司积极从传统的信息撮合平台向跨境贸易服务提供商转型，发挥公司在对外贸易领域的经验，剖析客户在对外贸易中的“痛点”，于 2017 年上半年重点打造并推出了美国本土在线交易平台开锣网（crov.com）。开锣网（crov.com）旨在为出口美国的供应商提供美国在线交易，本地支付、本地交付、本地售后，以帮助出口美国的供应商更好的开拓市场，帮助用户降低宏观经济波动对其经营的负面效应，实现用户与公司的共赢。

2、行业周期调整的风险

自 2016 年下半年起，互联网金融进入阶段性的行业整顿阶段。受政策收紧的影响，新一站在新业务拓展与创新方面暂时放慢脚步，新一站在线财产保险股份有限公司仍在审批过程中，未有实质性进展。

针对上述问题，新一站及时调整业务重心，在 2017 年上半年秉承“夯实基础、提升效能”的理念，对现有业务结构进行进一步调整优化，同时，布局未来发展，着力升级基础业务核心系统，于 2017 年 6 月，

新一站保险网（xyz.cn）成功实施了产品管理系统的升级改造（“产品2.0”），为未来保险产品品类扩充、快速上架、不同客户端展现方面提供了有效支撑和保障。

3、文化差异与企业融合风险

为构建跨境贸易服务体系，帮助国内中小企业更好的落地北美市场，公司陆续完成了美国全资子公司 InQbrands Inc. 的设立，对美国著名商品直发服务平台 Doba.com 的收购，并于 2017 年 6 月，上线运营美国本土在线交易平台开锣网（crov.com）。作为一家国内企业，目前因业务发展，需深入、渗透美国市场，对公司熟悉美国的商业、法律、财务环境，克服运营理念和经营模式上的文化差异提出了非常高的要求。

针对以上问题，公司积极组建美国本土运营团队，推进国内外跨境团队的跨文化、跨时区交流，加速双方业务融合。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.67%	2017 年 01 月 16 日	2017 年 01 月 16 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-003)
2016 年年度股东大会	年度股东大会	61.83%	2017 年 04 月 20 日	2017 年 04 月 20 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-019)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	焦点科技股份有限公司	募集资金使用承诺	为减轻员工购房压力，帮助员工更好的安居乐业，公司于 2012 年 2 月 3 日开	2012 年 02 月 03 日	1、2014 年 3 月 29 日之后的 12 个月内； 2、2014 年 9 月 23 日之后的 12 个月内；	该承诺已履行完毕，承诺期内承诺人严格履行承诺。

		<p>始实施《员工购房借款管理办法》，该办法有效期 4 年。在实施购房借款的同时，公司承诺：1、用于提供购房借款的资金为公司的自有闲置资金，公司承诺不使用募集资金；2、在每期购房借款发放后的 12 个月内不存在：①使用闲置募集资金暂时补充流动资金；②将募集资金投向变更为永久性补充流动资金；③将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。</p>		<p>3、2015 年 3 月 24 日之后的 12 个月内； 4、2015 年 9 月 22 日之后的 12 个月内； 5、2016 年 3 月 28 日之后的 12 个月内。</p>	
	<p>公司控股股东沈锦华先生</p>	<p>股份减持承诺</p> <p>公司于 2014 年实施的第一批“股票收益权转让计划满足实施条件，员工申请实施其股票增值收益权。公司控股股东、实际控制人沈锦华先生于 2016 年 11 月 9 日减持其持有</p>	<p>2016 年 11 月 09 日</p>	<p>2017 年 5 月 8 日</p>	<p>该承诺已履行完毕，承诺期内承诺人严格履行承诺。</p>

			<p>的部分公司无限售流通股，同时承诺自减持之日（2016年11月9日）起连续六个月内通过证券交易系统出售的公司股份将低于公司股份总数的5%。</p>			
	<p>公司董事长沈锦华先生，董事姚瑞波先生、许剑峰先生、黄良发先生、林郁松先生</p>	<p>其他承诺</p>	<p>2017年1月22日，公司控股股东兼实际控制人沈锦华先生向公司董事会提交《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提议及承诺》，公司董事会成员沈锦华、姚瑞波、许剑峰、黄良发、林郁松进行了讨论，同意上述预案并承诺：在公司董事会审议该利润分配及资本公积金转增股本预案时投赞成票。同时提议人沈锦华、董事姚瑞波、董事许剑峰承诺：在股东大会审议本</p>	<p>2017年01月23日</p>	<p>2017年4月20日</p>	<p>该承诺已履行完毕，公司已于2017年3月16日、2017年4月20日召开董事会、年度股东大会审议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，并于2017年5月15日实施。沈锦华先生、姚瑞波先生、许剑峰先生、黄良发先生和林郁松先生均按承诺相应投赞成票。</p>

			次利润分配及资本公积金转增股本预案时投赞成票。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人沈锦华先生诚信状态良好，严格遵守相关法律法规，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、公司第三届董事会第三次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东计划转让股票收益权的议案》。公司已于 2014 年、2015 年分别实施了第一批、第二批股票收益权转让计划。根据上述计划，公司股票收益权计划分别于公司 2016 年第一季度报告、2016 年半年度报告、2016 年第三季度报告和 2016 年年度报告披露后满足实施条件，控股股东沈锦华先生分别于 2016 年 5 月 5 日、2016 年 9 月 6 日、2016 年 11 月 9 日、2017 年 5 月 15 日合计减持公司股票 3,494,000 股。详情请参见 2016 年 5 月 7 日、2016 年 11 月 10 日和 2017 年 5 月 18 日的《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于控股股东减持公司股份的公告》（公告编号：2016-034、2016-048、2017-022）。

2、2014 年 12 月 20 日，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《员工持股计划管理办法》和《年度业绩激励基金管理办法》。公司的员工持股计划拟分为三期，对 2015 年度至 2017 年度的三年考核期，在满足年度业绩激励基金累计金额的前提下，公司将滚动设立独立存续的员工持股计划。该议案已于 2015 年 1 月 13 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。详情请参见 2014 年 12 月 24 日和 2015 年 1 月 14 日的《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2014-064）、《2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-001）。因公司业绩未达到《员工持股计划管理办法》中的实施条件，故目前暂未实施员工持股计划。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
焦点供应链服务有限公司	2017年04月06日	15,000	2017年04月01日	0	连带责任保证	自董事会审议通过之日起一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			15,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			15,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				0
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）								0
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2016年11月17日，经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于参与发起设立江苏苏宁银行股份有限公司的方案》、《关于参与发起设立江苏苏宁银行股份有限公司的声明与承诺》，同意公司参与设立江苏苏宁银行股份有限公司。2017年6月15日，江苏苏宁银行股份有限公司完成工商注册，注册资本为40亿元，其中，公司出资人民币3.98亿元，占江苏苏宁银行股份有限公司总股本9.95%。

2、为进一步推进中国制造网（Made-in-China.com）从过去传统的信息撮合服务向跨境综合服务提供商转型，公司在中国制造网（Made-in-China.com）、InQbrands Inc.、DOBA INC.的基础之上，于2017年上半年通过全资孙公司Crov Global Holding Limited在美国投资设立CROV INC.，着力建设和运营美国本土在线交易平台开锣网（crov.com）。该平台旨在为出口美国的卖家提供美国本地在线交易市场，帮助中国制造商直接面向美国企业和消费者、对接美国消费需求，实现与市场的“强关系”。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,217,470	46.99%	0	0	54,477,220	-737,250	53,739,970	108,957,440	46.36%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	55,217,470	46.99%	0	0	54,477,220	-737,250	53,739,970	108,957,440	46.36%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	55,217,470	46.99%	0	0	54,477,220	-737,250	53,739,970	108,957,440	46.36%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	62,282,530	53.01%	0	0	63,022,780	737,250	63,760,030	126,042,560	53.64%
1、人民币普通股	62,282,530	53.01%	0	0	63,022,780	737,250	63,760,030	126,042,560	53.64%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	117,500,000	100.00%	0	0	117,500,000	0	117,500,000	235,000,000	0.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年3月2日，公司董事兼高级副总裁许剑峰先生因办理非交易过户事宜，共计转让其持有的公司股份987,000股，其中无限售流通股246,750股，高管锁定股740,250股。非交易过户完成后，高管

锁定股 740,250 股不再具备锁定条件，性质变更为无限售流通股。

2、公司于 2017 年 4 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》，决定以公司 2016 年 12 月 31 日的总股本 117,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 10 元（含税），共计派发 117,500,000 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2017 年 5 月 25 日，公司实施权益分派。实施完成后，公司总股本变更为 235,000,000 股。

3、2017 年 6 月 9 日，基于对公司未来发展的预期，公司监事李丽洁女士增持公司股份 4,000 股。增持完成后，李丽洁女士本次增持股份的 75%，即 3,000 股公司股票自动锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2016 年度权益分派实施完成后，按新股本 235,000,000 股摊薄计算，2016 年年度，公司每股净收益为 0.48 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈锦华	49,957,718	0	49,957,718	99,915,436	高管锁定股	离任半年后且原任期届满
姚瑞波	2,503,683	0	2,503,683	5,007,366	高管锁定股	离任半年后且原任期届满
许剑峰	1,425,060	740,250	684,810	1,369,620	高管锁定股	离任半年后且原任期届满
谢永忠	1,233,453	0	1,233,453	2,466,906	高管锁定股	离任半年后且原任期届满
李丽洁	45,151	0	48,151	93,302	高管锁定股	离任半年后且原

						任期届满
王静宁	52,405	0	52,405	104,810	高管锁定股	离任半年后且原任期届满
合计	55,217,470	740,250	54,480,220	108,957,440	--	--

3、证券发行与上市情况

不存在

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,114		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈锦华	境内自然人	55.64%	130,743,522	64,133,231	99,915,436	30,828,086	质押	12,200,000
姚瑞波	境内自然人	2.84%	6,676,488	3,338,244	5,007,366	1,669,122		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.02%	4,744,400	2,372,200	0	4,744,400		
谢永忠	境内自然人	1.40%	3,289,208	1,644,604	2,466,906	822,302		
欧阳芳	境内自然人	0.84%	1,974,000	1,974,000	0	1,974,000		
许剑峰	境内自然人	0.78%	1,826,160	-73,920	1,369,620	456,540		
中国建设银行股份有限公司一景顺长城量化精选股票型证券投资基金	其他	0.58%	1,374,053	1,374,053	0	1,374,053		
赵鹏	境内自然人	0.54%	1,267,000	657,200	0	1,267,000		
黄柱光	境内自然人	0.37%	865,400	432,700	0	865,400		
高文	境内自然人	0.29%	687,200	351,000	0	687,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中沈锦华、姚瑞波、许剑峰、谢永忠与其他股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
沈锦华	30,828,086	人民币普通股	30,828,086
中央汇金资产管理有限责任公司	4,744,400	人民币普通股	4,744,400
欧阳芳	1,974,000	人民币普通股	1,974,000
姚瑞波	1,669,122	人民币普通股	1,669,122
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	1,374,053	人民币普通股	1,374,053
赵鹏	1,267,000	人民币普通股	1,267,000
黄柱光	865,400	人民币普通股	865,400
谢永忠	822,302	人民币普通股	822,302
高文	687,200	人民币普通股	687,200
林衍龙	647,509	人民币普通股	647,509
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中沈锦华、姚瑞波、许剑峰、谢永忠与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
沈锦华	董事长兼总裁	现任	66,610,291	65,371,761	1,238,530	130,743,522	0	0	0
姚瑞波	董事兼高级副总裁	现任	3,338,244	3,338,244	0	6,676,488	0	0	0
许剑峰	董事兼高级副总裁	现任	1,900,080	913,080	987,000	1,826,160	0	0	0
谢永忠	监事会主席	现任	1,644,604	1,644,604	0	3,289,208	0	0	0
李丽洁	监事	现任	60,201	64,201	0	124,402	0	0	0
王静宁	监事	现任	69,874	69,874	0	139,748	0	0	0
合计	--	--	73,623,294	71,401,764	2,225,530	142,799,528	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘爱莲	独立董事	任期满离任	2017年01月16日	担任公司独立董事满两届，任期届满后离任
耿成轩	独立董事	被选举	2017年01月16日	董事会换届选举
刘明竟	董事	被选举	2017年01月16日	董事会换届选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

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

2017 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	608,933,665.03	955,657,082.90
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		11,738.61
衍生金融资产		
发放贷款及垫款	134,594,172.64	47,980,246.00
应收票据	1,928,063.81	27,030.30
应收账款	107,942,033.57	66,681,542.16
预付款项	21,627,958.01	8,485,335.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	854,983.77	4,783,747.77
应收股利		
其他应收款	22,987,354.60	20,002,754.37

买入返售金融资产		
存货	7,561,815.09	7,260,586.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	7,971,068.00	7,565,103.96
其他流动资产	637,549,806.76	934,885,594.77
流动资产合计	1,551,950,921.28	2,053,340,762.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	628,479,427.70	265,579,427.70
持有至到期投资		
长期应收款	5,881,394.04	10,736,380.80
长期股权投资	16,201,180.26	18,807,964.27
投资性房地产	15,447,309.86	16,090,432.70
固定资产	52,471,659.65	26,847,234.23
在建工程	64,721,875.79	42,390,659.78
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	46,459,683.57	51,679,263.40
开发支出	31,969,871.31	17,731,045.35
商誉	36,689,506.27	36,689,506.27
长期待摊费用	2,194,140.74	2,382,996.36
递延所得税资产	2,759,561.16	2,802,680.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	903,275,610.35	491,737,591.83
资产总计	2,455,226,531.63	2,545,078,354.46
流动负债：		
短期借款	2,458,417.02	
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	462,238.44	
应付账款	87,332,107.69	76,766,775.87
预收款项	152,526,707.86	166,619,229.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,903,981.37	27,338,928.49
应交税费	5,689,282.13	15,493,613.39
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,575,489.24	2,065,012.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	618,628.45	558,129.93
其他流动负债	216,977,264.43	174,244,870.81
流动负债合计	500,544,116.63	463,086,560.31
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	5,614,038.99	5,988,685.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,767,146.19	41,196,236.86
递延所得税负债	23,613,759.71	28,834,972.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,994,944.89	76,019,894.69
负债合计	553,539,061.52	539,106,455.00
所有者权益：		

股本	235,000,000.00	117,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,068,083,765.77	1,176,688,213.39
减：库存股		
其他综合收益	136,934,593.14	169,135,836.01
专项储备		
盈余公积	58,750,000.00	58,750,000.00
一般风险准备		
未分配利润	339,780,885.15	424,240,697.39
归属于母公司所有者权益合计	1,838,549,244.06	1,946,314,746.79
少数股东权益	63,138,226.05	59,657,152.67
所有者权益合计	1,901,687,470.11	2,005,971,899.46
负债和所有者权益总计	2,455,226,531.63	2,545,078,354.46

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：洪宇

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	359,293,438.06	691,824,137.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,738.61
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,679,357.78	857,858.00
预付款项	5,283,458.04	3,299,205.03
应收利息	659,735.06	4,481,635.78
应收股利		
其他应收款	11,802,828.15	11,587,476.98
存货	986,592.28	2,569,459.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	7,971,068.00	7,565,103.96

其他流动资产	530,500,000.00	680,000,000.00
流动资产合计	918,176,477.37	1,402,196,614.72
非流动资产：		
可供出售金融资产	615,123,827.70	252,223,827.70
持有至到期投资		
长期应收款	5,881,394.04	10,736,380.80
长期股权投资	689,005,348.95	688,478,132.96
投资性房地产	15,447,309.86	16,090,432.70
固定资产	17,508,001.11	19,548,765.31
在建工程	64,721,875.79	42,390,659.78
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	42,772,757.85	47,349,576.46
开发支出	23,622,517.44	12,555,901.57
商誉		
长期待摊费用	652,353.59	712,977.17
递延所得税资产	2,665,932.73	2,665,932.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,477,401,319.06	1,092,752,587.18
资产总计	2,395,577,796.43	2,494,949,201.90
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,529,059.42	1,909,961.53
预收款项	123,857,772.91	160,605,215.54
应付职工薪酬	21,579,193.04	22,227,535.42
应交税费	4,777,382.59	12,175,933.40
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,259,718.24	1,149,328.56
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	216,976,429.60	174,244,870.81
流动负债合计	369,979,555.80	372,312,845.26
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	16,032,872.36	27,207,691.67
递延所得税负债	23,613,759.71	28,834,972.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,285,632.07	60,681,663.89
负债合计	414,265,187.87	432,994,509.15
所有者权益：		
股本	235,000,000.00	117,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,966,138.97	1,155,466,138.97
减：库存股		
其他综合收益	127,259,166.67	157,094,166.67
专项储备		
盈余公积	58,750,000.00	58,750,000.00
未分配利润	522,337,302.92	573,144,387.11
所有者权益合计	1,981,312,608.56	2,061,954,692.75
负债和所有者权益总计	2,395,577,796.43	2,494,949,201.90

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	633,831,910.55	289,380,367.64
其中：营业收入	630,843,704.32	289,380,367.64
利息收入	2,988,206.23	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	618,595,582.96	294,560,486.92
其中：营业成本	376,674,573.83	107,603,059.26
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	1,807,607.56	1,942,102.21
销售费用	151,036,975.92	114,002,398.27
管理费用	90,066,846.44	77,787,369.13
财务费用	-794,070.79	-6,772,381.38
资产减值损失	-196,350.00	-2,060.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,001.97	
投资收益（损失以“－”号填列）	13,676,166.89	29,121,883.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,282,582.79	13,201,845.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	278,614.83	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,186,107.34	23,941,764.13
加：营业外收入	5,094,494.87	4,071,534.69
其中：非流动资产处置利得	7,061.55	680,158.57
减：营业外支出	246,265.54	1,177,047.05

其中：非流动资产处置损失	81,555.54	724,690.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,034,336.67	26,836,251.77
减：所得税费用	2,371,994.84	9,472,180.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,662,341.83	17,364,071.14
归属于母公司所有者的净利润	33,040,187.76	19,106,727.49
少数股东损益	-1,377,845.93	-1,742,656.35
六、其他综合收益的税后净额	-32,201,242.87	-62,883,394.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-32,201,242.87	-62,883,394.41
（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	-32,201,242.87	-62,883,394.41
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	-29,835,000.00	-67,294,500.00
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	-2,366,242.87	4,411,105.59
6.其他		
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	-538,901.04	-45,519,323.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	838,944.89	-43,776,666.92
归属于少数股东的综合收益总额	-1,377,845.93	-1,742,656.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.08

(二) 稀释每股收益	0.14	0.08
------------	------	------

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：洪宇

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	268,029,283.74	222,862,242.63
减：营业成本	67,259,696.59	63,168,919.60
税金及附加	1,670,098.71	1,438,437.67
销售费用	99,879,853.60	85,314,054.96
管理费用	48,507,003.55	45,949,009.31
财务费用	-2,591,155.90	-6,189,231.19
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,001.97	
投资收益（损失以“－”号填列）	9,817,877.06	27,427,871.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,282,582.79	13,201,845.26
其他收益	223,471.88	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,340,134.16	60,608,923.99
加：营业外收入	4,780,029.25	3,452,402.35
其中：非流动资产处置利得	6,621.15	680,158.57
减：营业外支出	110,582.31	364,149.71
其中：非流动资产处置损失	50,079.53	39,232.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,009,581.10	63,697,176.63
减：所得税费用	1,316,665.29	9,440,952.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,692,915.81	54,256,224.08
五、其他综合收益的税后净额	-29,835,000.00	-67,294,500.00
（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	-29,835,000.00	-67,294,500.00
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	-29,835,000.00	-67,294,500.00
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	36,857,915.81	-13,038,275.92
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.28	0.23
(二)稀释每股收益	0.28	0.23

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	612,213,199.34	308,804,059.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,486,780.67	2,288,975.23
收到其他与经营活动有关的现金	27,781,929.93	26,185,955.54
经营活动现金流入小计	654,481,909.94	337,278,990.01
购买商品、接受劳务支付的现金	345,864,873.61	103,832,231.05
客户贷款及垫款净增加额	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	195,445,573.70	162,657,348.54
支付的各项税费	33,135,883.83	22,231,513.08
支付其他与经营活动有关的现金	110,469,260.50	47,788,806.14
经营活动现金流出小计	771,333,168.28	336,509,898.81
经营活动产生的现金流量净额	-116,851,258.34	769,091.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,403,128,741.32	1,442,953,600.27
取得投资收益收到的现金	1,300,000.00	975,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,295.35	1,281,784.85
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	2,404,444,036.67	1,445,210,385.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,191,748.56	26,894,924.99
投资支付的现金	2,524,653,829.93	1,011,010,455.00
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		4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,591,845,578.49	1,041,905,379.99

投资活动产生的现金流量净额	-187,401,541.82	403,305,005.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,000,000.00	76,441,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,000,000.00	76,441,600.00
取得借款收到的现金	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	16,472,779.58	76,441,600.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,501,813.18	117,500,000.00
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	127,500.40
筹资活动现金流出小计	117,762,096.18	117,627,500.40
筹资活动产生的现金流量净额	-101,289,316.60	-41,185,900.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,673,347.31	4,623,115.51
五、现金及现金等价物净增加额	-408,215,464.07	367,511,311.44
加：期初现金及现金等价物余额	953,880,886.32	922,961,172.61
六、期末现金及现金等价物余额	545,665,422.25	1,290,472,484.05

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	278,831,966.45	237,129,101.94
收到的税费返还	8,846,752.16	95,887.36
收到其他与经营活动有关的现金	13,126,582.16	8,981,610.40
经营活动现金流入小计	300,805,300.77	246,206,599.70
购买商品、接受劳务支付的现金	46,113,713.55	50,774,985.45
支付给职工以及为职工支付的现金	134,772,503.35	125,145,657.49
支付的各项税费	29,567,460.23	20,645,028.95

支付其他与经营活动有关的现金	33,820,434.73	28,311,022.18
经营活动现金流出小计	244,274,111.86	224,876,694.07
经营活动产生的现金流量净额	56,531,188.91	21,329,905.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,014,303,063.76	1,353,724,321.25
取得投资收益收到的现金	1,300,000.00	975,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,295.35	162,964.95
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	2,015,618,359.11	1,354,862,286.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,866,784.74	25,038,050.42
投资支付的现金	2,247,653,829.93	895,010,455.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,134,000.00	192,004,033.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,286,654,614.67	1,112,052,538.42
投资活动产生的现金流量净额	-271,036,255.56	242,809,747.78
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	117,500,000.00	117,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		127,500.40
筹资活动现金流出小计	117,500,000.00	117,627,500.40
筹资活动产生的现金流量净额	-117,500,000.00	-117,627,500.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,678.62	23,112.00
五、现金及现金等价物净增加额	-332,022,745.27	146,535,265.01
加：期初现金及现金等价物余额	691,215,662.72	654,336,760.17

六、期末现金及现金等价物余额	359,192,917.45	800,872,025.18
----------------	----------------	----------------

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	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
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				-108,604,447.62			-32,201,242.87					-84,459,812.24	3,481,073.38	-104,284,429.35
（一）综合收益总额								-32,201,242.87					33,040,187.76	-1,377,845.93	-538,901.04
（二）所有者投入和减少资本														4,858,919.31	4,858,919.31
1. 股东投入的普通股														4,881,047.16	4,881,047.16
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														-22,127.16	-22,127.16

											85	85
(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	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					8,895,52.38							8,895,52.38
四、本期期末余额	235,000,000.00				1,068,083,765.77	136,934,593.14		58,750,000.00		339,780,885.15	63,138,226.05	1,901,687,470.11

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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				1,155,300,000.00		251,863,000.00		58,750,000.00		430,694,000.00	7,866,700.00	2,022,000,000.00

	0,000.00				38,426.70		,749.62		000.00		,794.55	48.43	13,719.30
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				1,155,384,267.70		251,863,749.62		58,750,000.00		430,694,794.55	7,866,748.43	2,022,013,719.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,349,786.69		-82,727,913.61				-6,454,097.16	51,790,404.24	-16,041,819.84
（一）综合收益总额							-82,727,913.61				111,045,902.84	-3,301,409.07	25,016,580.16
（二）所有者投入和减少资本												55,091,813.31	55,091,813.31
1. 股东投入的普通股												55,091,813.31	55,091,813.31
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					21,349,786.69								21,349,786.69
四、本期期末余额	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

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	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		-29,835,000.00			-50,807,084.19	-80,642,084.19
（一）综合收益总额							-29,835,000.00			66,692,915.81	36,857,915.81
（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	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	127,259,166.67		58,750,000.00	522,337,302.92	1,981,312,608.56	

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		253,339,666.67		58,750,000.00	505,290,486.83	2,090,346,292.47
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		253,339,666.67		58,750,000.00	505,290,486.83	2,090,346,292.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-96,245,500.00			67,853,900.28	-28,391,599.72
（一）综合收益总额							-96,245,500.00			185,353,900.28	89,108,400.28
（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	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、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），百卓采购平台（Abiz.com），新一站保险网（xyz.cn），智慧教育项目，自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。收入来源主要系向注册收费会员收取会员费、增值服务费用及认证供应商服务费用，商品销售以及保险佣金收入等。2015年末、2016年末以及2017年6月末中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）的注册收费会员数量分别为13,985位、16,115位和16,900位。

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、Focus Education Holding Limited、DOBA, INC.、BASIC & HOME Inc.、FAITHGOOD Inc.、育见科技股份有限公司、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、焦点教育科技有限公司、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.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“7. 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《关于印发修订〈企业会计准则第2号——长期股权投资〉的通知》等7项通知（财会[2014]6~8号、10~11号、14号、16号）等规定，本公司自2014年7月1日起执行财政部2014年发布的前述7项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第76号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自2014年7月23日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23号）的规定，本公司自2014年度起执行该规定。

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日起执行该规定。

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

具体会计政策和会计估计提示：

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3.24“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3.30“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、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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应当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，应当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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

(1) 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。

(2) 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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 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。

(4) 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，应当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

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

2、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

1、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。

2、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

1、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。

2、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交易性金融资产列示。

（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。

3, 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。

4, 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。服务负债应当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。

5, 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。

6, 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。

7, 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。

8, 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。
-------------	---

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。
单项金额重大并单独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

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%

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**(1) 存货的分类**

存货包括包装物、低值易耗品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

13、划分为持有待售资产**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“3.4 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，应当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，应当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，应当按照《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

公司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

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

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计提折旧。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产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。

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	20-39	5.00%	2.44-4.75

运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	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。

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、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。

22、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。上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。

资产组：

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

23、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。

24、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、 设定受益计划

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。

25、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，在该义务的金额能够可靠计量时，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额，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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

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、商品销售收入、保险佣金收入、贷款利息收入及咨询服务收入。除上述收入外，本公司尚有为客户提供的咨询服务收入、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）、Doba.com平台上发布企业信息、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，将由有关专家对本公司注册收费会员进行实地认证，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实地认证，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”服务在有关专家对本公司注册收费会员进行实地认证、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、咨询服务收入在保单已生效并已取得收款权利时确认收入的实现。

本公司商品销售收入在同时满足：（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司提供的咨询服务收入、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。

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未来现金流贴现利率确定。

29、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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。应当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，应当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，应当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

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。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1、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；

2、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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

1. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1 发放贷款及垫款

(1)贷款的分类

按贷款人保证方式分：信用贷款、保证贷款、抵押贷款、质押贷款。

(2)发放贷款成本的确定

按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

(3)贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）。

公司年末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

贷款风险分类	计提比例（%）
正常类	0
关注类	15
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

风险分类标准如下：

1. 正常：借款人能够履行合同没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
2. 关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
3. 次级：借款人的还款能力出现明显问题完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息即使执行担保也可能造成一定损失。
4. 可疑：借款人无法足额偿还贷款本息即使执行担保也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后本息仍然无法收回或只能收回极少部分。

2 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受

益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	审批程序	备注
财政部修订《企业会计准则第 16 号——政府补贴》	2017 年 8 月 24 日，经公司第四届第六次董事会审议通过	

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日起执行该规定。根据该规定，原应计入“营业外收入”项目中的政府补贴278,614.83元，现计入“其他收益”项目中，该政策对公司的利润情况不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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	6%、17%
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	15%、16.5%、17%、25%
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%
文笔网路科技有限公司	不高于 17%
育见科技股份有限公司	不高于 17%
DOBA, INC.	15%-39%
InQbrands Inc.	15%-39%
BASIC & HOME Inc.	15%-39%
FAITHGOOD Inc.	15%-39%
Focus 1801 Holt, LLC	15%-39%

CROV INC.	15%-39%
Crov Global Holding Limited	0%
Focus Education 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，2014年10月31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：GR201432002154，该证书有效期三年。本公司2017年度的企业所得税税率减按15%征收。

3、其他

本公司之子公司中国制造网有限公司所得税根据香港法律规定按16.5%的税率征收。

本公司之子公司文笔网路科技有限公司、育见科技股份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	341,668.57	279,873.39
银行存款	607,018,570.27	952,422,512.73
其他货币资金	1,573,426.19	2,954,696.78
合计	608,933,665.03	955,657,082.90
其中：存放在境外的款项总额	74,885,189.16	152,690,050.12

其他说明

其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
专业保险中介机构注册资本托管资金及保证金存款	63,268,242.78	1,776,196.58

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		11,738.61
权益工具投资		11,738.61
合计		11,738.61

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

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	1,928,063.81	27,030.30
合计	1,928,063.81	27,030.30

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,381,094.13	100.00%	439,060.56	0.41%	107,942,033.57	67,120,602.72	100.00%	439,060.56	0.65%	66,681,542.16
合计	108,381,094.13	100.00%	439,060.56	0.41%	107,942,033.57	67,120,602.72	100.00%	439,060.56	0.65%	66,681,542.16

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	103,989,882.08		
1 至 2 年	4,391,212.05	439,060.56	10.00%
合计	108,381,094.13	439,060.56	0.41%

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应收账款：

适用 不适用

(2) 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（元）	年限	占应收账款总额比例(%)
客户1	非关联方	12,766,898.75	1年以内	11.78
客户2	非关联方	5,485,876.39	1年以内	5.06
客户3	非关联方	5,040,153.60	1年以内	4.65
客户4	非关联方	4,369,488.00	1年以内	4.03
客户5	非关联方	4,228,310.72	1年以内	3.90
-	-	31,890,727.46	-	29.42

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

应收账款净额期末数比年初数增加41,260,491.41元，增加比例为61.88%，增加的主要原因为：提供进出口服务的子公司业务量上升导致应收账款增加所致。

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	21,597,199.96	99.86%	8,465,561.01	99.77%
1 至 2 年	10,388.94	0.05%	12,517.91	0.15%
2 至 3 年	19,400.15	0.09%	6,882.24	0.08%

3 年以上	968.96	0.00%	374.17	0.00%
合计	21,627,958.01	--	8,485,335.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
集分宝南京企业管理有限公司	非关联方	3,307,747.70	1年以内	尚未提供服务
深圳骑客智能科技有限公司	非关联方	1,127,326.80	1年以内	预付货款
深圳市友德祥科技有限公司	非关联方	860,155.60	1年以内	预付货款
浙江塔卡士电子科技发展有限公司	非关联方	635,620.20	1年以内	预付货款
深圳市彩虹源科技有限责任公司	非关联方	546,605.32	1年以内	预付货款
-	-	6,477,455.62		

7、应收利息

应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	854,983.77	4,556,418.58
贷款		227,329.19
合计	854,983.77	4,783,747.77

8、应收股利

无

9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	23,087,354.60	100.00%	100,000.00	0.43%	22,987,354.60	20,102,754.37	100.00%	100,000.00	0.50%	20,002,754.37

其他应收款										
合计	23,087,354.60	100.00%	100,000.00	0.43%	22,987,354.60	20,102,754.37	100.00%	100,000.00	0.50%	20,002,754.37

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	12,515,319.52	0.00	0.00%
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	12,615,319.52	100,000.00	0.79%

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

组合中，确信可收回的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备
保证金	24,000.00	-
备用金	314,401.44	-
押金	10,133,633.64	-
	10,472,035.08	-

(2) 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	24,000.00	93,500.00
备用金	314,401.44	555,139.63
押金	10,133,633.64	10,026,375.46
往来款	12,615,319.52	9,427,739.28
合计	23,087,354.60	20,102,754.37

(3) 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	4,162,200.00	1-2 年	18.03%	
南通新华建筑集团有限公司	施工押金	3,968,718.00	1 年以内	17.19%	
中国人寿保险股份有限公司及其下属公司	往来款	3,615,453.69	1 年以内	15.66%	
中意财产保险有限公司及其下属公司	往来款	221,595.71	1 年以内	0.96%	
中国人民保险集团股份有限公司及其下属公司	往来款	214,360.62	1 年以内	0.93%	
合计	--	12,182,328.02	--	52.77%	

10、存货

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
库存商品	7,561,815.09		7,561,815.09	4,678,423.50		4,678,423.50
低值易耗品				2,579,125.52		2,579,125.52
包装物				3,037.44		3,037.44
合计	7,561,815.09		7,561,815.09	7,260,586.46		7,260,586.46

11、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	7,971,068.00	7,565,103.96
合计	7,971,068.00	7,565,103.96

12、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	22,696,554.98	717,368.60
理财产品	614,853,251.78	934,168,226.17
合计	637,549,806.76	934,885,594.77

13、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
可供出售权益工具：	628,479,427.70		628,479,427.70	265,579,427.70		265,579,427.70
按公允价值计量的	163,800,000.00		163,800,000.00	198,900,000.00		198,900,000.00
按成本计量的	464,679,427.70		464,679,427.70	66,679,427.70		66,679,427.70
合计	628,479,427.70		628,479,427.70	265,579,427.70		265,579,427.70

(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	14,083,333.33			14,083,333.33
公允价值	163,800,000.00			163,800,000.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	127,259,166.67			127,259,166.67

(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					4.00%	
海深科技	4,000,000.			4,000,000.					6.67%	

(宁波)有限公司	00			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%	
江苏千米网络科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.00%	
KVAI,L.P.	13,355,600.00			13,355,600.00					49.00%	
江苏苏宁银行股份有限公司		398,000,000.00		398,000,000.00					9.95%	
合计	66,679,427.70	398,000,000.00		464,679,427.70					--	

14、持有至到期投资

无

15、长期应收款

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	
员工购房款	5,881,394.04		5,881,394.04	10,736,380.80		10,736,380.80	
合计	5,881,394.04		5,881,394.04	10,736,380.80		10,736,380.80	--

16、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	8,941,480 .80			-4,288,05 1.64						4,653,429 .16	
小计	8,941,480 .80			-4,288,05 1.64						4,653,429 .16	
二、联营企业											
南京点品 网络科技 有限公司	2,391.24									2,391.24	
吉林省安 信电子商 务有限公 司	4,535,316 .74			-105,184. 96						4,430,131 .78	
徐州新路 网络科技 有限公司	902,609.6 6			-48,494.6 6						854,115.0 0	
江苏中堃 数据技术 有限公司	4,426,165 .83			210,882.9 8						4,637,048 .81	
南京焦点 领动云计 算技术有 限公司		1,292,015 .00		13,776.88						1,305,791 .88	
焦点方寸 信息技术 有限公司		383,783.7 8		-65,511.3 9						318,272.3 9	
小计	9,866,483 .47	1,675,798 .78		5,468.85						11,547,75 1.10	
合计	18,807,96 4.27	1,675,798 .78		-4,282,58 2.79						16,201,18 0.26	

17、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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	27,077,450.59			27,077,450.59
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	10,987,017.89			10,987,017.89
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	11,630,140.73			11,630,140.73
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	15,447,309.86			15,447,309.86
2.期初账面价值	16,090,432.70			16,090,432.70

18、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	48,332,997.14	7,330,096.23	63,053,068.31
2.本期增加金额	28,435,739.24	3,025,627.78		31,461,367.02
(1) 购置	28,435,739.24	3,025,627.78		31,461,367.02
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		921,157.85		921,157.85
(1) 处置或报废		921,157.85		921,157.85
4.期末余额	35,825,714.18	50,437,467.07	7,330,096.23	93,593,277.48
二、累计折旧				
1.期初余额	4,509,061.80	26,416,269.85	5,280,502.43	36,205,834.08
2.本期增加金额	524,508.87	4,890,612.76	324,911.42	5,740,285.67
(1) 计提	524,508.87	4,890,612.76	324,911.42	5,740,285.67
3.本期减少金额		824,249.30		824,501.92
(1) 处置或报废		824,249.30		824,501.92
4.期末余额	5,033,570.67	30,482,633.31	5,605,413.85	41,121,617.83
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	30,792,143.51	19,954,833.76	1,724,682.38	52,471,659.65
2.期初账面价值	2,880,913.14	21,916,727.29	2,049,593.80	26,847,234.23

(2) 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	2,658,399.67	1,001,692.65		1,656,707.02

19、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	64,721,875.79		64,721,875.79	42,390,659.78		42,390,659.78
合计	64,721,875.79		64,721,875.79	42,390,659.78		42,390,659.78

(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	42,390,659.78	22,331,216.01			64,721,875.79	11.25%	大楼施工阶段				募股资金
合计	575,172,600.00	42,390,659.78	22,331,216.01			64,721,875.79	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

在建工程期末数比年初数增加22,331,216.01元，增长比例为52.68%，主要系本期在建工程投入增加所致。

20、工程物资

无

21、固定资产清理

无

22、无形资产

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	21,155.48	28,534,721.41	3,458,266.74	3,944,985.67	65,839,219.90
2.本期增加金额				22,813.17		22,813.17
(1) 购置				22,813.17		22,813.17
(2) 内部研发						
(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	21,155.48	28,534,721.41	3,481,079.91	3,944,985.67	65,862,033.07
二、累计摊销						
1.期初余额	2,539,807.65	4,299.50	6,596,893.76	1,859,969.99	3,158,985.60	14,159,956.50
2.本期增加金额	298,800.90	921.50	4,015,739.37	337,431.16	589,500.07	5,242,393.00
(1) 计提	298,800.90	921.50	4,015,739.37	337,431.16	589,500.07	5,242,393.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	2,838,608.55	5,221.00	10,612,633.13	2,197,401.15	3,748,485.67	19,402,349.50
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	27,041,482.05	15,934.48	17,922,088.28	1,283,678.76	196,500.00	46,459,683.57
2.期初账面 价值	27,340,282.95	16,855.98	21,937,827.65	1,598,296.75	786,000.07	51,679,263.40

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 0.00%。

23、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
大中型企业 精准营销协 同服务平台	5,301,751.81	4,354,986.14					9,656,737.95	
基于云平台 的大中型企 业采购管理 系统	7,254,149.76	5,472,273.65					12,726,423.41	
基于云平台 和移动应用 的教学过程	5,175,143.78	3,959,733.63					9,134,877.41	
基于大数据 应用系统架 构的研究与 实现		451,832.54					451,832.54	
合计	17,731,045.35	14,238,825.96					31,969,871.31	

其他说明

大中型企业精准营销协同服务平台，资本化开始时点为2016年6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90%。

基于云平台的大中型企业采购管理系统，资本化开始时点为2016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75%。

基于云平台和移动应用的教学过程，资本化开始时点为2016年7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95%。

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6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5%。

24、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
DOBA,INC.	36,689,506.27					36,689,506.27
合计	36,689,506.27	0.00		0.00		36,689,506.27

(2) 商誉减值准备

2015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2017年6月底该商誉未发生减值。

25、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	2,382,996.36	876,136.89	1,064,992.51		2,194,140.74
合计	2,382,996.36	876,136.89	1,064,992.51		2,194,140.74

26、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	539,060.56	111,969.98	735,410.56	155,089.79
无形资产摊销	17,650,607.86	2,647,591.18	17,650,607.86	2,647,591.18
合计	18,189,668.42	2,759,561.16	18,386,018.42	2,802,680.97

(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
可供出售金融资产公允价值变动	149,716,666.67	22,457,500.00	184,816,666.67	27,722,500.00
固定资产加速折旧	7,708,398.07	1,156,259.71	7,416,481.46	1,112,472.22
合计	157,425,064.74	23,613,759.71	192,233,148.13	28,834,972.22

(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		2,759,561.16		2,802,680.97
递延所得税负债		23,613,759.71		28,834,972.22

(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
可抵扣亏损	94,297,765.52	53,857,452.38
合计	94,297,765.52	53,857,452.38

(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	2,117,573.61	2,117,573.61	
2020	11,683,895.50	11,909,488.31	
2021	26,998,309.17	26,998,309.17	
2022	41,783,015.18	2,036,075.02	
2023	1,728,421.00	1,728,421.00	
2024	2,339,625.18	2,339,625.18	
2025	2,203,214.45	2,203,214.45	
2026	3,051,047.18	3,051,047.18	
2027	918,965.79		
合计	94,297,765.52	53,857,452.38	--

其他说明：

27、其他非流动资产

28、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,458,417.02	
合计	2,458,417.02	

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	462,238.44	
合计	462,238.44	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

31、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	62,014,172.34	27,729,516.74
服务	4,664,045.60	13,321,943.59
保费	20,653,889.75	35,715,315.54
合计	87,332,107.69	76,766,775.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款期末数比年初数增加10,565,331.82元，增长比例为13.76%，主要原因为：提供进出口服务的子公司业务量上升导致应付账款增加所致。

32、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	126,501,607.85	164,294,556.25
货款	26,025,100.01	2,324,673.06
合计	152,526,707.86	166,619,229.31

33、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	27,206,986.60	190,166,827.44	191,583,626.88	25,790,187.16
二、离职后福利-设定提存计划	125,041.89	18,115,979.14	18,127,226.82	113,794.21
三、辞退福利	6,900.00	77,500.00	84,400.00	0.00

合计	27,338,928.49	208,360,306.58	209,795,253.70	25,903,981.37
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	26,905,008.54	158,215,041.81	159,476,714.23	25,643,336.12
2、职工福利费	140,903.11	13,092,472.34	13,233,375.45	0.00
3、社会保险费	161,074.95	10,267,609.19	10,281,833.10	146,851.04
其中：医疗保险费	161,074.95	9,516,942.35	9,531,166.26	146,851.04
工伤保险费		154,825.18	154,825.18	
生育保险费		595,841.66	595,841.66	
4、住房公积金		8,072,176.11	8,072,176.11	
5、工会经费和职工教育经费		411,534.95	411,534.95	
非货币性福利		107,993.04	107,993.04	
合计	27,206,986.60	190,166,827.44	191,583,626.88	25,790,187.16

(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	125,041.89	17,377,743.94	17,388,991.62	113,794.21
2、失业保险费		738,235.20	738,235.20	0.00
合计	125,041.89	18,115,979.14	18,127,226.82	113,794.21

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,210,953.63	5,804,668.62
企业所得税	1,970,242.07	6,586,979.99
个人所得税	795,349.39	1,813,837.59
城市维护建设税	251,842.28	419,198.82
营业税	2,679.66	110,499.78
教育费附加	179,887.36	299,427.76

房产税	278,324.24	309,221.52
土地使用税		46,707.89
其他	3.50	103,071.42
合计	5,689,282.13	15,493,613.39

35、其他应付款

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
房租押金	198,917.18	232,731.00
代收代付款	6,485,391.25	244,710.00
保证金	1,073,000.00	273,876.88
信用卡款项	536,730.16	767,148.61
其他	281,450.65	546,546.02
合计	8,575,489.24	2,065,012.51

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	618,628.45	558,129.93
合计	618,628.45	558,129.93

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
会员及增值服务收入	216,306,676.19	172,903,694.34
政府补贴	670,588.24	1,341,176.47
合计	216,977,264.43	174,244,870.81

38、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	975,038.99	1,349,685.61

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。

39、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	3,949,787.46	1,000,000.00	909,707.94	4,040,079.52	尚未达到结转条件
会员及增值服务	37,246,449.40	216,305,841.36	233,825,224.09	19,727,066.67	尚未提供服务
合计	41,196,236.86	217,305,841.36	234,734,932.03	23,767,146.19	--

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	其他变动	期末余额	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	431,372.54		107,843.14		323,529.40	与资产相关
面向中小企业跨境电子商务服务	1,282,051.28		256,410.26		1,025,641.02	与资产相关
基于云平台的大中型企业采购管理系统	1,636,363.64		545,454.54		1,090,909.10	与资产相关
2016 年省级现代服务业（其他服务业）发展专项	600,000.00				600,000.00	与收益相关
2016 年第二批省级现代服务业发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	3,949,787.46	1,000,000.00	909,707.94		4,040,079.52	--

其他说明:

递延收益期末数比年初数减少17,429,090.67元，减少比例为42.31%，减少的主要原因为：本期会员

及增值服务因转入营业收入而减少所致。

40、其他非流动负债

41、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	117,500,000.00			117,500,000.00		117,500,000.00	235,000,000.00

其他说明:

股份期末数比年初数增加117,500,000.00元,增加比例为100.00%,增加的原因是本期内完成2016年年度权益分派,以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。

42、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)	1,176,688,213.39	8,895,552.38	117,500,000.00	1,068,083,765.77
合计	1,176,688,213.39	8,895,552.38	117,500,000.00	1,068,083,765.77

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

资本公积期末数比年初数减少108,604,447.62元,减少比例为9.23%,减少的主要原因是本期内完成2016年年度权益分派,以资本公积向全体股东每10股转增10股。

43、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	169,135,836.01	-37,466,242.87		-5,265,000.00	-32,201,242.87		136,934,593.14
可供出售金融资产公允价值变动损益	157,094,166.67	-35,100,000.00		-5,265,000.00	-29,835,000.00		127,259,166.67
外币财务报表折算差额	12,041,669.34	-2,366,242.87			-2,366,242.87		9,675,426.47
其他综合收益合计	169,135,836.01	-37,466,242.87		-5,265,000.00	-32,201,242.87		136,934,593.14

44、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	58,750,000.00			58,750,000.00
合计	58,750,000.00			58,750,000.00

45、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	424,240,697.39	430,694,794.55
调整后期初未分配利润	424,240,697.39	430,694,794.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,040,187.76	111,045,902.84
应付普通股股利	117,500,000.00	117,500,000.00
期末未分配利润	339,780,885.15	424,240,697.39

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。

46、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	625,495,840.93	374,259,562.81	287,392,331.86	106,683,693.89
其他业务	5,347,863.39	2,415,011.02	1,988,035.78	919,365.37
合计	630,843,704.32	376,674,573.83	289,380,367.64	107,603,059.26

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	933,818.89	774,282.26
教育费附加	667,013.43	553,058.72
房产税	102,710.47	55,214.10
土地使用税	46,707.89	348.80
印花税	57,356.88	121,713.30
营业税		437,485.03
合计	1,807,607.56	1,942,102.21

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	99,130,586.11	76,807,177.15
办公费	9,131,361.16	9,338,527.83
代理服务费	24,756,015.58	8,846,585.08
广告宣传费	14,988,244.27	13,802,576.54
折旧费	726,351.50	585,551.38
其他	2,304,417.30	4,621,980.29
合计	151,036,975.92	114,002,398.27

49、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	32,760,813.09	28,136,658.64
办公费	9,382,215.12	9,819,566.59
折旧费	6,903,622.40	3,255,008.25
研发费用	34,207,596.15	31,283,386.47
咨询服务费	3,318,930.13	1,897,302.72
招待费	180,432.25	359,159.43
其他	3,313,237.30	3,036,287.03
合计	90,066,846.44	77,787,369.13

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	169,261.85	50,221.00
利息收入	-4,117,783.99	-6,645,360.03
汇兑损失	1,972,873.47	596,748.78
汇兑收益	-862,394.92	-1,022,322.28
银行手续费	2,043,972.80	248,331.15
合计	-794,070.79	-6,772,381.38

51、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		-2,060.57
十四、其他	-196,350.00	
合计	-196,350.00	-2,060.57

资产减值损失本期发生数比上期发生数减少194,289.43元，减少比例为9428.92%，减少的主要原因为：本期贷款减值准备转回所致。

52、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	-5,001.97	
合计	-5,001.97	

其他说明

53、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	-4,282,582.79	-4,123,943.74
处置长期股权投资产生的投资收益		17,325,789.00
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	-	30,545.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,300,000.00	975,000.00
理财产品投资收益	16,658,749.68	14,914,493.15
合计	13,676,166.89	29,121,883.41

54、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	278,614.83	0.00

55、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
非流动资产处置利得合计	7,061.55	680,158.57	7,061.55
其中：固定资产处置利得	7,061.55	680,158.57	7,061.55
政府补助	3,401,728.39	2,087,988.51	3,401,728.39
其他	1,685,704.93	1,303,387.61	1,685,704.94
合计	5,094,494.87	4,071,534.69	

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
大中型企业精准营销协同服务平台	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	670,588.23		与资产相关
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	否	否	648,300.00		与收益相关

			资等地方性扶持政策而获得的补助					
稳岗补贴	南京市社会保险管理中心等	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	764,832.22		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
外贸行业电子商务服务技术研究与应用	科学技术部条财司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		870,181.34	与收益相关
小额批发 B2C 电子商务平台	南京市高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		221,052.62	与收益相关
基于云平台的大中型企业采购管理系统	南京市高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		545,454.55	与收益相关
其他财政扶持		补助		否	否	258,300.00	451,300.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,401,728.39	2,087,988.51	--

56、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
非流动资产处置损失合计	81,555.54	724,690.36	81,555.54
其中：固定资产处置损失	81,555.54	39,246.16	81,555.54
无形资产处置损失		685,444.20	
对外捐赠	102,359.28	324,885.25	102,359.28
其他	62,350.72	127,471.44	62,350.72
合计	246,265.54	1,177,047.05	246,265.54

57、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	2,328,207.35	9,206,335.56
递延所得税费用	43,787.49	265,845.07
合计	2,371,994.84	9,472,180.63

(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	34,034,336.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,105,150.50
子公司适用不同税率的影响	6,165,831.92
调整以前期间所得税的影响	-8,638,441.06
非应税收入的影响	-377,828.27
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	43,787.49
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	73,494.26
所得税费用	2,371,994.84

58、其他综合收益

详见附注 7.43。

59、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	3,029,410.22	2,031,153.98
利息收入	6,794,757.77	7,324,045.63
收到往来款等	17,942,884.69	16,554,512.02

其他营业外收入	14,877.25	276,243.91
合计	27,781,929.93	26,185,955.54

(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
支付往来款等	33,931,767.84	4,198,643.25
销售费用支出	48,673,229.27	27,251,656.38
管理费用支出	23,066,600.61	15,587,603.98
营业外支出	2,677,287.38	452,356.69
银行手续费	2,120,375.40	298,545.84
合计	110,469,260.50	47,788,806.14

(3) 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	127,500.40
合计	260,283.00	127,500.40

60、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	31,662,341.83	17,364,071.14
加：资产减值准备	-196,350.00	-2,060.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,383,408.51	5,892,575.12
无形资产摊销	5,242,393.00	2,019,936.25
长期待摊费用摊销	1,064,992.51	730,741.75
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）	88,617.09	44,531.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,001.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	768,551.15	-789,344.98

投资损失（收益以“-”号填列）	-13,676,166.89	-29,121,883.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,119.81	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,221,212.51	196,344.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-301,228.63	-439,053.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,466,980.36	-24,237,247.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,247,745.82	29,110,481.38
经营活动产生的现金流量净额	-116,851,258.34	769,091.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	545,665,422.25	1,290,472,484.05
减：现金的期初余额	953,880,886.32	922,961,172.61
现金及现金等价物净增加额	-408,215,464.07	367,511,311.44

（2）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	545,665,422.25	953,880,886.32
其中：库存现金	341,668.57	279,873.39
可随时用于支付的银行存款	543,850,848.10	952,422,512.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,472,905.58	1,178,500.20
三、期末现金及现金等价物余额	545,665,422.25	953,880,886.32

61、所有者权益变动表项目注释

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,268,242.78	主要系专业保险中介机构的注册资本托管资金及保证金存款。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计	63,268,242.78	--
----	---------------	----

63、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
其中：美元	10,816,182.22	6.7744	73,273,144.83
欧元	127,350.49	7.7496	986,915.36
港币	358,934.07	0.8679	311,518.88
韩币	948,000.00	0.005926	5,617.85
新币	3,285.00	4.9135	16,140.85
日元	306,000.00	0.060485	18,508.41
英镑	487.83	8.8144	4,299.93
泰铢	13,620.00	0.1996	2,718.55
卢布	4,250.00	0.1142	485.35
新台币	101,801,878.00	0.2228	22,681,458.42
越南盾	4,000,000.00	0.000298	1,192.00
其中：美元	9,301,565.39	6.7744	63,012,524.58
欧元	75,364.27	7.7496	584,042.95
港币	1,212,771.00	0.2228	270,205.38
预付账款			
其中：美元	300,937.38	6.7744	2,038,670.19
新台币	2,355,207.00	0.2228	524,740.12
其他应收款			
其中：美元	150,215.92	6.7744	1,017,622.73
新台币	1,030,645.00	0.2228	229,627.71
应付账款			
其中：美元	514,150.38	6.7744	3,483,060.33
新台币	1,438,734.00	0.2228	320,549.94
预收账款			
其中：美元	215,027.72	6.7744	1,456,683.79
新台币	7,591,663.00	0.2228	1,691,422.52

其他应付款			
其中：美元	264,759.97	6.7744	1,793,589.94
新台币	245,835.00	0.2228	54,772.04
短期借款			
其中：美元	362,898.12	6.7744	2,458,417.02

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。

本期中国香港的子公司中国制造网有限公司和焦点环球采购服务有限公司主要报表项目采用的折算汇率为1：0.8679（港币兑换人民币）。

本期中国台湾的子公司文笔网路科技有限公司和育见科技股份有限公司主要报表项目采用的折算汇率为1：0.2228（新台币兑换人民币）。

本期美国、开曼群岛以及英属维尔京群岛的子公司InQbrands Inc.、DOBA, INC.、Crov Global Holding Limited、Focus Education Holding Limited、BASIC & HOME Inc.、FAITHGOOD Inc.、Focus 1801 Holt LLC以及CROV INC.主要报表项目采用的折算汇率为1：6.7744（美元兑换人民币）。

64、套期

65、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

5、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：

本公司子公司Crov Global Holding Limited在美国投资成立全资子公司CROV INC.。该公司已于2017年3月23日成立并取得注册证书，于2017年纳入合并报表范围。

6、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	
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	中国江苏	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
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
焦点供应链服务有限公司	中国苏州	中国江苏	商业服务	100.00%		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	中国江苏	工程项目管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
焦点教育科技有限公司	中国南京	中国江苏	教育技术开发	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	中国江苏	网络保险	85.03%		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	中国江苏	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	中国江苏	贷款及担保服务	75.00%	5.00%	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	中国江苏	教育技术开发	97.37%		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
Focus Education Holding Limited	开曼群岛	开曼群岛	培训教育		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
杭州迎客帮跨境电子商务有限公司	中国杭州	中国浙江	进出口代理		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
南京新贝金服科技有限公司	中国南京	中国江苏	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	中国江苏	保险经纪		100.00%	通过设立或投资等方式取得
DOBA, INC.	美国	美国	电子商务	96.08%		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
育见科技股份有限公司	中国台湾	中国台湾	信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
CROV INC.	美国	美国	电子商务		100.00%	通过设立或投资等方式取得

(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%	-1,246,321.86		4,707,929.98
DOBA, INC.	3.92%	0.00		0.00
新一站保险代理股份有限公司	14.97%	-830,048.41		16,501,605.40
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	20.00%	693,575.61		40,909,124.07
江苏中企教育科技股份有限公司	2.63%	4,948.73		1,019,566.60

(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	9,670,213.54	102,466.69	9,772,680.23	164,659.85	0.00	164,659.85	12,162,345.29	162,698.59	12,325,043.88	173,509.50	0.00	173,509.50
DOBA,INC.	6,736,150.52	923,283.93	7,659,434.45	5,038,552.42	12,091,559.15	17,130,111.57	6,423,218.73	1,002,669.54	7,425,888.27	7,965,428.01	9,107,351.79	17,072,779.80
新一站保险代理股份有限公司	131,162,378.01	990,673.96	132,153,051.97	21,892,325.04	0.00	21,892,325.04	150,146,940.63	1,418,547.11	151,565,487.74	48,162,452.91	0.00	48,162,452.91
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	206,193,404.22	15,803.95	206,209,208.17	1,663,587.80	0.00	1,663,587.80	201,646,699.65	61,628.15	201,708,327.80	630,585.50	0.00	630,585.50
江苏中企教育科技股份有限公司	38,939,138.46	51,821.83	38,990,960.29	247,429.66	0.00	247,429.66	37,660,077.51	111,588.74	37,771,666.25	306,064.01	0.00	306,064.01

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	426,831.73	-2,543,514.00	-2,543,514.00	-2,675,405.42	14,517.04	-2,547,144.44	-2,547,144.44	-2,768,402.16
DOBA,INC.	35,812,504.86	-49,904.17	-49,904.17	-7,155,728.06	16,321,237.62	-3,500,032.44	-3,501,678.05	-3,883,576.02
新一站保险代理股份有	32,858,722.22	-5,896,779.59	-5,896,779.59	-19,685,305.35	20,807,200.07	-6,584,811.57	-6,584,811.57	2,346,187.83

限公司								
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	2,988,206.23	3,467,878.07	3,467,878.07	-83,893,234.53	0.00	36,916.67	36,916.67	36,916.67
江苏中企教育科技股份有限公司	1,949,149.55	277,928.39	277,928.39	-372,649.11	1,806,853.80	-213,768.93	-213,768.93	722,292.99

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

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	4,653,429.16	8,941,480.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-8,576,103.26	-2,900,305.63
--综合收益总额	-8,576,103.26	-2,900,305.63
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,547,751.10	9,866,383.47
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,031,647.00	-420,104.32
--综合收益总额	-1,031,647.00	-420,104.32

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。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2017年6月30日，本公司应收账款的29.42%（2016年12月31日：65.91%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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2017年6月30日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

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。

4、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。

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）。

5、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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	163,800,000.00			163,800,000.00
（2）权益工具投资	163,800,000.00			163,800,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：公开市场的交易价格。

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				55.64%	55.64%

本企业的母公司情况的说明

截至2017年6月30日止，沈锦华先生持有本公司流通股130,743,522股。

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9.1。

3、本企业合营和联营企业情况

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%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	本公司控股股东沈锦华先生持有该公司 98%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
Dandelion Capital Holding Limited	本公司控股股东沈锦华先生持有该公司 100%的股份，本公司 实际控制人沈锦华先生担任该公司董事

5、关联交易情况

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	2,168,926.79	2,251,709.56

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,701,634.76	100.00%	22,276.98	1.31%	1,679,357.78	880,134.98	100.00%	22,276.98	2.53%	857,858.00
合计	1,701,634.76	100.00%	22,276.98	1.31%	1,679,357.78	880,134.98	100.00%	22,276.98	2.53%	857,858.00

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	1,478,864.98	0.00	0.00%
1 至 2 年	222,769.78	22,276.98	10.00%
合计	1,701,634.76	22,276.98	1.31%

(2) 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	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
客户1	1,200,000.00	70.52%	-
客户2	222,769.78	13.09%	22,276.98
客户3	98,000.00	5.76%	-
客户4	51,000.00	3.00%	-
客户5	40,000.00	2.35%	-
合计	1,611,769.78	94.72%	22,276.98

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,902,828.15	100.00%	100,000.00	0.84%	11,802,828.15	11,687,476.98	100.00%	100,000.00	0.86%	11,587,476.98
合计	11,902,828.15	100.00%	100,000.00	0.84%	11,802,828.15	11,687,476.98	100.00%	100,000.00	0.86%	11,587,476.98

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	1,502,430.50	0.00	0.00%
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	1,602,430.50	100,000.00	6.24%

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

组合中，确认可收回的其他应收款：

项目	2017年6月30日	坏账准备
备用金	202,864.48	-
押金	5,705,891.64	-
合并范围内关联方往来款	4,391,641.53	-
合计	10,300,397.65	-

(2) 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
往来款	5,994,082.03	5,816,206.00
备用金	202,854.48	496,925.09
押金	5,705,891.64	5,374,345.89
合计	11,902,828.15	11,687,476.98

(3) 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
南通新华建筑集团有限公司	施工押金	3,968,718.00	1 年以内	33.34%	0.00
Crov Global Holding Limited	关联方往来	2,774,800.00	1-2 年	23.31%	0.00
焦点教育科技有限公司	关联方往来	1,488,217.28	1 年以内	12.50%	0.00
庄小栋	房租押金	140,135.52	1-2 年	1.18%	0.00
青岛创和嘉祺实业有限公司	房租押金	127,689.12	1 年以内	1.07%	0.00
合计	--	8,499,559.92	--	71.40%	

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	672,813,862.40	9,693.71	672,804,168.69	669,679,862.40	9,693.71	669,670,168.69
对联营、合营企业投资	16,201,180.26		16,201,180.26	18,807,964.27		18,807,964.27
合计	689,015,042.66	9,693.71	689,005,348.95	688,487,826.67	9,693.71	688,478,132.96

(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	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
中国制造网有限公司	51,044,326.71			51,044,326.71		9,693.71
新一站保险代理股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏中企教育科技股份有限公司	35,000,000.00	2,134,000.00		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		
焦点供应链服务有限公司	15,000,000.00	1,000,000.00		16,000,000.00		
江苏焦点工程咨询服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
焦点教育科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	669,679,862.40	3,134,000.00		672,813,862.40		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	8,941,480 .80			-4,288,05 1.64						4,653,429 .16	
小计	8,941,480 .80			-4,288,05 1.64						4,653,429 .16	

二、联营企业											
南京点品网络科技有限公司	2,391.24									2,391.24	
吉林省安信电子商务有限公司	4,535,316.74			-105,184.96						4,430,131.78	
徐州新路网络科技有限公司	902,609.66			-48,494.66						854,115.00	
江苏中堃数据技术有限公司	4,426,165.83			210,882.98						4,637,048.81	
南京焦点领动云计算技术有限公司		1,292,015.00		13,776.88						1,305,791.88	
焦点方寸信息技术有限公司		383,783.78		-65,511.39						318,272.39	
小计	9,866,483.47	1,675,798.78		5,468.85						11,547,751.10	
合计	18,807,964.27	1,675,798.78		-4,282,582.79						16,201,180.26	

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	264,705,807.72	66,616,573.75	221,160,674.69	62,525,796.76
其他业务	3,323,476.02	643,122.84	1,701,567.94	643,122.84
合计	268,029,283.74	67,259,696.59	222,862,242.63	63,168,919.60

5、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	-4,282,582.79	-4,123,943.74
处置长期股权投资产生的投资收益		17,325,789.00
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	-	30,545.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,300,000.00	975,000.00
理财产品投资收益	12,800,459.85	13,220,481.45
合计	9,817,877.06	27,427,871.71

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-74,934.42	
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）	3,401,728.39	
委托他人投资或管理资产的损益	14,625,539.46	主要系购买银行类保本型理财产品的收益
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800,050.16	
减：所得税影响额	2,660,719.18	
少数股东权益影响额	240,093.45	
合计	16,851,570.96	--

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	1.69%	0.14	0.14

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.070	0.070
-------------------------	-------	-------	-------

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、监事、高级管理人员签署的2017年半年度报告正本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

焦点科技股份有限公司

董事长：沈锦华

2017年8月26日