

# 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)



## 二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年七月

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人沈锦华、主管会计工作负责人丁光宇及会计机构负责人(会计主管人员)王苗苗声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	3
第三节	股本变动及股东情况 .....	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况 .....	8
第五节	董事会报告 .....	9
第六节	重要事项 .....	18
第七节	财务报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	69

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司名称

法定中文名称：焦点科技股份有限公司

法定英文名称：Focus Technology Co., Ltd.

中文名称缩写：焦点科技

英文名称缩写：Focus Tech.

### 二、公司法定代表人：沈锦华

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁光宇	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	025-6667 7777	025-8699 1866
传真	025-5869 4351	025-5869 4317
电子信箱	zqb@made-in-china.com	zqb@made-in-china.com

### 四、公司联系方式

注册地址：南京高新区星火路软件大厦 A 座 12F

办公地址：南京高新区星火路软件大厦 A 座 12F

邮政编码：210061

互联网网址：www.made-in-china.com

电子信箱：zqb@made-in-china.com

## 五、公司信息披露媒体

指定信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告备置地点：公司证券投资部

## 六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：焦点科技

股票代码：002315

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996年1月9日

注册登记地点：南京市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2009年12月22日

企业法人营业执照注册号：320191000008734

税务登记号码：320134250002463

组织机构代码：25000246-3

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

单位：元

	2010年1-6月	2009年1-6月	比上年同期增减(%)
营业总收入	138,205,771.84	98,907,118.77	39.73%
营业利润	62,852,089.32	40,101,088.95	56.73%
利润总额	66,110,288.02	40,103,612.78	64.85%
归属于上市公司股东的净利润	56,193,324.00	36,074,798.43	55.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,423,855.11	36,072,526.98	48.10%
经营活动产生的现金流量净额	72,634,251.09	58,261,469.18	24.67%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.62	0.66	-6.06%
基本每股收益(元/股)	0.48	0.41	17.07%
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.41	17.07%
加权平均净资产收益率(%)	3.87%	16.86%	-12.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.68%	16.85%	-13.17%
股本	117,500,000.00	88,120,000	
	2010年6月30日	2009年12月31日	比上年度期末增减(%)
总资产	1,600,070,711.16	1,592,569,292.49	0.47%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	12.40	12.53	-1.04%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,457,532,600.24	1,471,839,304.48	-0.97%
股本	117,500,000.00	117,500,000.00	0.00%

### 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,936.30	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,219,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,335.00	
所得税影响额	-488,729.81	
合计	2,769,468.89	-

基本每股收益计算过程:

项 目	序号	2010年 1-6 月	2009年 1-6 月
应付普通股净利润	1	56,193,324.00	36,074,798.43
非经常性损益	2	2,769,468.89	2,271.45
扣除非经常性损益净利润	3=1-2	53,423,855.11	36,072,526.98
期初股份总数	4	117,500,000.00	88,120,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
报告期月份数	7	6	6
增加股份下一天起至报告期期末的月份数	8	-	-
发行在外的普通股加权平均股数	9=4+6*8/7	117,500,000.00	88,120,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.48	0.41
扣除非经常性损益基本每股收益	11=3/9	0.45	0.41

净资产收益率计算过程:

项 目	序号	金额
应付普通股净利润	1	56,193,324.00
非经常性损益	2	2,769,468.89
扣除非经常性损益净利润	3=1-2	53,423,855.11
归属于普通股股东的期末净资产	4	1,457,532,600.24
归属于普通股股东的期初净资产	5	1,471,839,304.48
报告期分配红利等减少归属于普通股股东的净资产	6	70,500,000.00
报告期月份数	7	6
减少净资产下一天起至报告期期末的月份数	8	4
加权平均净资产	9=5+1/2-6*8/7	1,452,935,966.48
加权平均净资产收益率	10=1/9	3.87%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	12=3/9	3.68%

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、公司股本变动情况

#### 1、有限售条件流通股上市流通情况

经深圳证券交易所《关于焦点科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上 [2009]172 号文）批准，公司首次公开发行的 2,938 万股人民币普通股股票中的 2,350.4 万股自 2009 年 12 月 9 日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余向询价对象配售的 587.6 万股已于 2010 年 3 月 9 日上市交易。

#### 2、股份变动情况表

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	93,996,000	80.00%				-5,876,000	-5,876,000	88,120,000	75.00%
1、国家持股	21,354	0.02%				-21,354	-21,354		
2、国有法人持股	977,885	0.83%				-977,885	-977,885		
3、其他内资持股	17,089,825	14.54%				-4,858,208	-4,858,208	12,231,617	10.41%
其中：境内非国有法人持股	14,375,168	12.23%				-4,858,208	-4,858,208	9,516,960	8.10%
境内自然人持股	2,714,657	2.31%						2,714,657	2.31%
4、外资持股	18,553	0.02%				-18,553	-18,553		
其中：境外法人持股	18,553	0.02%				-18,553	-18,553		
境外自然人持股	0	0.00%							
5、高管股份	75,888,383	64.59%						75,888,383	64.59%
二、无限售条件股份	23,504,000	20.00%				5,876,000	5,876,000	29,380,000	25.00%
1、人民币普通股	23,504,000	20.00%				5,876,000	5,876,000	29,380,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	117,500,000	100.00%						117,500,000	100.00%

## 二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	8,388				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈锦华	境内自然人	59.18%	69,537,397	69,537,397	0
江苏红杉创业投资有限公司	境内非国有法人	7.50%	8,812,000	8,812,000	0
姚瑞波	境内自然人	3.46%	4,071,144	4,071,144	0
许剑峰	境内自然人	1.73%	2,035,573	2,035,573	0
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.68%	1,979,721	0	0
谢永忠	境内自然人	1.52%	1,791,304	1,791,304	0
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.49%	1,746,842	0	0
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.35%	1,592,023	0	0
中国银行—工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.31%	1,538,828	0	0
中国农业银行—工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.93%	1,088,567	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金			1,979,721	人民币普通股	
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金			1,746,842	人民币普通股	
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金			1,592,023	人民币普通股	
中国银行—工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金			1,538,828	人民币普通股	
中国农业银行—工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金			1,088,567	人民币普通股	
中国银行—易方达积极成长证券投资基金			1,000,000	人民币普通股	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金			999,722	人民币普通股	
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金			984,942	人民币普通股	
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金			939,648	人民币普通股	

兴业银行-兴业有机增长灵活配置混合型证券投资基金	765,911	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金、工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金、工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金、工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金同为工银瑞信基金管理有限公司的基金。博时新兴成长股票型证券投资基金、博时第三产业成长股票证券投资基金同为博时基金管理有限公司的基金。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

沈锦华先生为本公司的控股股东及实际控制人，报告期内未发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持股变化情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本次减持 股份数量	年末持股数	变动原因
沈锦华	董事长兼总经理	69,537,397			69,537,397	无
姚瑞波	董事、副总经理	4,071,144			4,071,144	无
许剑峰	董事、副总经理	2,035,573			2,035,573	无
黄良发	董事、副总经理	0			0	无
陈红霞	董事	0			0	无
刘丹萍	独立董事	0			0	无
齐大庆	独立董事	0			0	无
钱志新	独立董事	0			0	无
曹辉宁	独立董事	0			0	无
谢永忠	监事会主席	1,791,304			1,791,304	无
李丽洁	监事	122,135			122,135	无
王静宁	监事	89,566			89,566	无
丁光宇	副总经理、财务总监、董事会秘书	244,269			244,269	无
合计	-	77,891,388			77,891,388	-

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，本公司无董事、监事被选举或离任情况，亦不存在聘任或解聘高级管理人员的情况。

## 第五节 董事会报告

报告期内，公司坚持既定的发展战略，在充分分析和研究宏观经济、电子商务行业、企业自身发展特点的基础上，不断优化业务布局，进一步加强在研发、信息、人力资源等平台的建设，制定并落实一系列强化管理、变革经营的经营策略，公司继续保持持续稳健的发展。

2010年1-6月，公司实现营业总收入1.38亿元，比上年同期增长39.73%；实现营业利润6285万元，利润总额6611万元，归属于上市公司股东的净利润5619万元，分别比上年同期增长了56.73%、64.85%、55.77%。

### 一、总体经营情况概述

#### （一）、经营环境

在全球经济复苏尚未有起色时，中国经济从2009年下半年起就已呈现明显复苏迹象：国内生产总值维持加快增长，外贸交易额逐渐回升，宏观经济的复苏增强了中小企业的信心。

从政策层面上看，我国正处于社会经济发展的重要战略机遇期，处于加快推进经济发展方式转变和经济结构调整的关键时期。发展电子商务，能够有效的促进国内消费和出口，能够带动电子商务、软件与信息服务业、物流业和金融业等现代服务业的发展。

随着电子商务在国内十余年的普及与发展，广大中小企业逐渐意识到电子商务相对于传统商业贸易模式，具备更广泛更快速及更低成本的显著优势，中小企业电子商务的渗透率在逐步提升。

#### （二）、上半年重点工作回顾

##### 1、全面启动客户培训工作

公司在 2010 年上半年全面启动了客户培训工作，预期今年将在全国 25 个城市开设 200 场以上的培训课程，内容和形式在原有培训的基础上进行了全面升级。我们希望通过持续的培训服务，能有助于帮助小企业更有效地使用电子商务开展业务，并在经济复苏过程中占领先机。

## **2、推出中国制造网手机版，满足客户移动电子商务需求**

通过手机上网，不仅高效而且可以跨越电脑设备的限制，将有越来越多的采购商和供应商通过手机进行贸易活动。基于“3G”时代客户对于移动电子商务的需要，公司于今年上半年推出了中国制造网（Made-in-China.com）手机版。中国制造网的现有客户通过手机访问 [wap.Made-in-China.com](http://wap.Made-in-China.com) 或 [m.Made-in-China.com](http://m.Made-in-China.com)，可及时回复买家询盘、查看最新求购信息、快速更新产品信息等。

## **3、提升认证服务商（Audited Suppliers）服务品质**

自公司于 2007 年与瑞士通用公证行（SGS 集团）率先在 B2B 电子商务领域内推出认证供应商（Audited Suppliers）服务以来，中国制造网（Made-in-China.com）靠着不断创新、升级和以用户为本的理念，在同行业中始终处于领先地位。

今年 4 月份，认证供应商（Audited Suppliers）服务又进行了较大幅度的升级改进：增加专有防伪标识的纸质认证报告，新增更符合买家需求的审核模块等等。未来该服务还将继续根据市场需求，及时调整审核内容与方式，并积极鼓励和促进广大中小企业在知识产权保护、自有品牌创立、技术创新、企业管理、社会责任等方面有所发展和提高。

## **4、丰富行业资讯，深度挖掘细分市场**

随着互联网的迅猛发展导致资讯获得的极大便利，经过十余年的发展，目前中国制造网（Made-in-China.com）已拥有了海量数据，为进一步提升买卖双方的使用效果，综合性网站的专业化已成为今后重要的发展策略。同时伴随着买卖双方的信息变得更加透明，对于市场细分的需求也达到了前所未有的高度。

为了顺应市场的发展趋势，为了给中国供应商一个更广阔的展示舞台，给海

外买家更专业精准的采购指导，中国制造网（Made-in-China.com）于 2010 年上半年加大了机械、建材、照明等行业服务深度，后期还将推出绿色低碳等专题频道。我们相信这些措施将有助于满足买卖双方对于采购引导和资讯支持的需求。

### （三）、制约公司发展的不利因素

随着公司经营规模的逐步扩大和业务范围的扩展，对于专业人员需求日趋迫切。针对现状公司一方面加强培训、提升现有员工的专业能力；另一方面积极引进优秀人才，期望通过内外并进的方式缓解人力需求压力，更好的推进人力资源战略。

## 二、报告期内经营情况

### 1、本公司的经营范围

本公司的经营范围：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和技术的进出口（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、发布网络广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（以上经营范围凡涉及行政许可的，经批准后方可经营）。

报告期内本公司营业收入主要来自以中小企业为主的中国供应商在中国制造网英文版（<http://www.made-in-china.com>）获得注册收费会员服务、增值服务及认证供应商（Audited Suppliers）服务所支付的费用。

本公司自设立以来主营业务及主要服务没有发生重大变化。

## 2、报告期内本公司营业收入按业务类别划分如下：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
中国制造网电子商务平台	13,755.99	2,224.68	83.83%	39.40%	43.55%	-0.46%
主营业务分产品情况						
会员费	8,271.67	1,171.21	85.84%	41.14%	53.10%	-1.11%
增值服务费	3,990.47	588.91	85.24%	25.45%	42.97%	-1.81%
认证供应商服务	1,280.95	464.56	63.73%	54.98%	24.60%	8.84%
网络广告	212.90	0.00	100%			

注：本公司兼营的网络广告成本已包含在“B2B”业务成本中。

从业务收入类别来看，报告期内公司的各项业务收入均呈现稳步的增长。公司在主营业务平稳增长的同时，客户数量继续保持稳步增长：截止 2010 年 6 月 30 日，本公司共有注册收费会员 11,835 位，其中中国制造网英文版共有 10,863 位金牌客户，中国制造网中文版共有 972 位金牌会员。

## 3、报告期主营业务收入按地区划分如下：

报告期内本公司主营营业收入按地域划分主要集中在广东、浙江、江苏、上海等地区，这也与对外出口贸易活跃的中小企业分布地域相一致。

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广东省	4,888.96	51.40%
浙江省	4,187.40	34.91%
江苏省	2,116.96	36.91%
上海市	889.11	103.82%
山东省	585.31	3.82%
其他	1,104.21	11.66%

#### 4、报告期资产构成变动情况：

报告期内本公司各类资产金额及其占总资产的比例如下：

单位：万元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产	153,419.53	95.88%	152,290.16	95.62%
其中：货币资金	151,605.81	94.75%	151,928.07	95.40%
预付款项	351.31	0.22%	213.40	0.13%
应收利息	1,299.04	0.81%		
其它应收款	163.37	0.1%	148.69	0.09%
投资性房地产	1,968.98	1.23%		
固定资产	2,157.60	1.35%	3,930.76	2.47%
无形资产	2,293.16	1.43%	2,907.32	1.83%
其他资产	167.80	0.11%	128.69	0.08%
资产总计	160,007.07	100%	159,256.93	100%

注：报告所引用的财务数据，除特别说明外，均为合并财务报表数据。

公司的资产总额较期初基本无变化，结构略微有所调整。主要变动原因如下：

1、报告期内计提了尚未到期的定期存款利息导致新增了应收利息科目；2、报告期内将位于成都的部分房产出租，导致了投资性房地产科目余额的增加和固定资产科目余额的减少。

#### 5、报告期内期间费用情况的分析：

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增加（%）
销售费用	47,307,964.20	33,369,714.10	41.77%
管理费用	17,187,308.58	8,110,751.93	111.91%

财务费用	-16,975,933.74	-1,667,585.51	-917.99%
所得税费用	9,916,964.02	4,028,814.35	146.15%

本期销售费用增长的原因为：公司销售人员数量、销售收入的增加导致的销售员工资和奖金的增长；本期管理费用增长的主要原因为：本期未将 680.79 万元的研发支出资本化而导致研发费用的大幅增加；本期财务费减少的原因为：公司定期存款利息的大幅增加；本期所得税增加的原因为：1、因为本期营业利润的增长导致所得税的增加；2、因 2010 年度国家规划布局内重点软件企业尚处于申报过程中，2010 年 1-6 月的所得税率暂按 15% 缴纳，而 2009 年同期的所得税税率为 10%。

## 6、报告期公司现金流量变动情况：

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	171,097,015.51	114,640,083.84	49.25%
经营活动现金流出小计	98,462,764.42	56,378,614.66	74.65%
经营活动产生的现金流量净额	72,634,251.09	58,261,469.18	24.67%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	1,465.00	4,180.00	-64.95%
投资活动现金流出小计	4,688,083.00	7,058,373.45	-33.58%
投资活动产生的现金流量净额	-4,686,618.00	-7,054,193.45	-33.56%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计			—
筹资活动现金流出小计	71,168,306.49		—
筹资活动产生的现金流量净额	-71,168,306.49		—
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,850.78	-1,363.99	35.69%
五、现金及现金等价物净增加额	-3,222,524.18	51,205,911.74	-106.29%

加：期初现金及现金等价物余额	1,519,280,654.02	202,574,704.79	649.99%
六、期末现金及现金等价物余额	1,516,058,129.84	253,780,616.53	497.39%

报告期内公司的现金流量继续保持良好的态势，经营活动的现金流净额为 7,263.43 万元，同比增长了 24.67%，达同期净利润的 129.26%，表明公司的盈利质量继续保持很高的水平。

### 7、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：

报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

## 三、投资情况

### （一）募集资金的具体使用情况

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，公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，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。该募集资金已于 2009 年 12 月 2 日全部到位，并经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。

截止本报告期末，各项目的投资、收益和进度的详细情况如下：

单位：万元

募集资金总额		118,484.07		报告期内投入募集资金总额		287.00						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额		0.00						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		287.00						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
中国制造网电子商务平台升级	否	7,817.9	7,817.9	7,817.9	287	287	-7,530.9	3.67%	2011年12月31日	0	否	否
中国制造网销售渠道	否	9,218.4	9,218.4	9,218.4	0	0	-9,218.4	0%	2011年12月31日	0	否	否
中国制造网客户服务支持中心	否	6,322.9	6,322.9	6,322.9	0	0	-6,322.9	0%	2011年12月31日	0	否	否
焦点科技研究中心	否	7,877.8	7,877.8	7,877.8	0	0	-7,877.8	0%	2011年12月31日	0	否	否
合计	-	31,237	31,237	31,237	287	287	-30,950	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		符合进度计划										
项目可行性发生重大变化的情况说明		未发生重大变化										
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用										
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		所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内										
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况		适用 2010年6月7日,公司第一届董事会第十三次会议审议通过,同意公司使用超额募集资金设立网络保险代理公司以及在台湾成立全资子公司的议案。目前,项目均处于设立前的前置审批阶段,暂未实际运行。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无										

## (二) 非募集资金投资情况

1、报告期内，公司未发生大额非募集资金投资情况。

2、本公司于 2010 年 7 月 14 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于参与江苏润和软件股份有限公司增发扩股的议案》。本公司将按每股 6.5 元的价格认购江苏润和软件股份有限公司不超过 300 万股的股份，占该公司增发后总股本的 5.17%。该项投资总额不超过 1,950 万元，全部为自有资金。

## 四、2010 年下半年经营计划

2010 年下半年，公司将继续通过提升内部运营管理、加大产品研发力度、加强销售渠道建设等几方面稳步推进公司业务发展；并在进一步加强信息、物流、服务、人力资源等平台建设的基础上，不断提升内部管控能力。

根据 2010 年 6 月 7 日第一届董事会第十三次会议通过的决议，公司在 2010 年下半年还将重点开展台湾子公司、网络保险代理公司的筹建与准备工作。

公司 2010 年前三季度经营业绩的预计：

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 50% 以上	
	公司预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%-80%。	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	61,466,802.85
业绩变动的的原因说明	1、2010 年 1-9 月公司快速发展，业务收入相应稳定增长。 2、2010 年 1-9 月公司利息收入大幅增加。	

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理实际状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、公司在报告期内实施的利润分配方案及中期利润分配事项

2010年2月24日召开的2009年度股东大会通过了公司2009年度分红派息方案。分红派息方案为：以总股本117,500,000股为基数，向全体股东每10股派6元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派5.4元）；对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

报告期内上述方案已经实施完毕：A股股权登记日为2010年03月05日，除息日为2010年03月08日。实施方案详见2010年03月02日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

2010年中期公司将不进行利润分配或公积金转增股本。

### 三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，没有持有其他上市公司、金融企业或拟上市公司股权的情况。

#### 五、报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司没有收购资产及出售资产、吸收合并事项发生。

#### 六、报告期内重大关联交易事项

报告期内，公司没有重大关联交易事项发生。

#### 七、报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

#### 八、公司或持有公司股份 5%以上的股东的承诺事项

1、为避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人沈锦华、持股 5%以上的股东江苏红杉创业投资有限公司于 2007 年 12 月向本公司出具了《放弃竞争和避免利益冲突的承诺函》。报告期内，承诺人信守承诺，未发生与本公司进行同业竞争的情况。

2、发行前，公司控股股东及实际控制人沈锦华、持股 5%以上的股东江苏红杉创业投资有限公司承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由公司回购其持有的股份。公司股票自

2009年12月9日上市至报告期末，承诺人信守承诺。

## 九、公司、董事会及董事受到处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评；也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十、报告期内实际控制人及其它关联方占用资金情况

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）和中国证监会江苏监管局苏证监公司字〔2006〕8号《关于规范独立董事对于担保事项专项说明和独立意见的通知》的要求，本公司独立董事对公司截止2010年6月30日与关联方的资金往来情况和对外担保情况进行了仔细的核查，认为：

1、公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

2、公司不存在任何对外担保情况。

## 第七节 财务报告

### 1、资产负债表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,516,058,129.84	1,516,057,885.58	1,519,280,654.02	1,519,277,576.12
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	3,513,055.06	3,513,055.06	2,134,048.63	2,134,048.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	12,990,391.11	12,990,391.11		
应收股利				
其他应收款	1,633,675.90	1,633,675.90	1,486,870.54	1,486,870.54
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,534,195,251.91	1,534,195,007.65	1,522,901,573.19	1,522,898,495.29
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		9,693.71		9,693.71
投资性房地产	19,689,756.93	19,689,756.93		
固定资产	21,575,969.45	21,575,969.45	39,307,609.87	39,307,609.87
在建工程				
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	22,931,608.76	22,931,608.76	29,073,190.65	29,073,190.65

开发支出				
商誉				
长期待摊费用	817,140.57	817,140.57	425,935.24	425,935.24
递延所得税资产	860,983.54	860,983.54	860,983.54	860,983.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	65,875,459.25	65,885,152.96	69,667,719.30	69,677,413.01
资产总计	1,600,070,711.16	1,600,080,160.61	1,592,569,292.49	1,592,575,908.30
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	1,059,660.33	1,059,660.33	816,470.83	816,470.83
预收款项	3,504,387.61	3,504,387.61	3,325,435.41	3,325,435.41
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,570,206.13	6,570,206.13	6,464,471.63	6,464,471.63
应交税费	7,398,232.70	7,398,232.70	1,636,155.58	1,636,155.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	432,679.71	432,679.71	1,352,107.01	1,352,107.01
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				
一年内到期的非流动负债				
递延收益	118,780,444.44	118,780,444.44	102,342,847.55	102,342,847.55
其他流动负债				
流动负债合计	137,745,610.92	137,745,610.92	115,937,488.01	115,937,488.01
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	4,792,500.00	4,792,500.00	4,792,500.00	4,792,500.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,792,500.00	4,792,500.00	4,792,500.00	4,792,500.00
负债合计	142,538,110.92	142,538,110.92	120,729,988.01	120,729,988.01
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	117,500,000.00	117,500,000.00	117,500,000.00	117,500,000.00

资本公积	1,155,466,138.97	1,155,466,138.97	1,155,466,138.97	1,155,466,138.97
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	19,887,978.13	19,887,978.13	19,887,978.13	19,887,978.13
一般风险准备				
未分配利润	164,678,520.69	164,687,932.59	178,985,196.69	178,991,803.19
外币报表折算差额	-37.55		-9.31	
归属于母公司所有者权益合计	1,457,532,600.24	1,457,542,049.69	1,471,839,304.48	1,471,845,920.29
少数股东权益				
所有者权益合计	1,457,532,600.24	1,457,542,049.69	1,471,839,304.48	1,471,845,920.29
负债和所有者权益总计	1,600,070,711.16	1,600,080,160.61	1,592,569,292.49	1,592,575,908.30

## 2、利润表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	138,205,771.84	138,205,771.84	98,907,118.77	98,907,118.77
其中：营业收入	138,205,771.84	138,205,771.84	98,907,118.77	98,907,118.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	75,353,682.52	75,350,877.12	58,806,029.82	58,801,035.28
其中：营业成本	22,742,015.90	22,742,015.90	15,497,791.40	15,497,791.40
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				
营业税金及附加	5,053,327.58	5,053,327.58	3,495,357.90	3,495,357.90
销售费用	47,307,964.20	47,307,964.20	33,369,714.10	33,369,714.10
管理费用	17,187,308.58	17,184,885.05	8,110,751.93	8,105,791.56
财务费用	-16,975,933.74	-16,976,315.61	-1,667,585.51	-1,667,619.68
资产减值损失	39,000.00	39,000.00		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业				

和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,852,089.32	62,854,894.72	40,101,088.95	40,106,083.49
加：营业外收入	3,260,135.00	3,260,135.00	1,057,200.00	1,057,200.00
减：营业外支出	1,936.30	1,936.30	1,054,676.17	1,054,676.17
其中：非流动资产处置损失	1,936.30	1,936.30	42,926.17	42,926.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,110,288.02	66,113,093.42	40,103,612.78	40,108,607.32
减：所得税费用	9,916,964.02	9,916,964.02	4,028,814.35	4,028,814.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,193,324.00	56,196,129.40	36,074,798.43	36,079,792.97
归属于母公司所有者的净利润	56,193,324.00	56,196,129.40	36,074,798.43	36,079,792.97
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.48	0.48	0.41	0.41
（二）稀释每股收益	0.48	0.48	0.41	0.41
七、其他综合收益	-28.24		2.24	
八、综合收益总额	56,193,295.76	56,196,129.40	36,074,800.67	36,079,792.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,193,295.76	56,196,129.40	36,074,800.67	36,079,792.97
归属于少数股东的综合收益总额				

### 3、现金流量表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	153,455,634.68	153,455,634.68	104,400,831.33	104,400,831.33
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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			2,503,588.17	2,503,588.17
收到其他与经营活动有关的现金	17,641,380.83	17,641,380.83	7,735,664.34	7,735,664.34
经营活动现金流入小计	171,097,015.51	171,097,015.51	114,640,083.84	114,640,083.84
购买商品、接受劳务支付的现金	14,031,707.61	14,031,707.61	6,301,596.91	6,301,596.91
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
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	50,081,079.46	50,081,079.46	31,167,163.43	31,167,163.43
支付的各项税费	18,965,942.05	18,965,942.05	5,949,059.58	5,949,059.58
支付其他与经营活动有关的现金	15,384,035.30	15,381,229.91	12,960,794.74	12,955,800.20
经营活动现金流出小计	98,462,764.42	98,459,959.03	56,378,614.66	56,373,620.12
经营活动产生的现金流量净额	72,634,251.09	72,637,056.48	58,261,469.18	58,266,463.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,465.00	1,465.00	4,180.00	4,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,465.00	1,465.00	4,180.00	4,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,688,083.00	4,688,083.00	7,058,373.45	7,058,373.45
投资支付的现金				9,438.16
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	4,688,083.00	4,688,083.00	7,058,373.45	7,067,811.61
投资活动产生的现金流量净额	-4,686,618.00	-4,686,618.00	-7,054,193.45	-7,063,631.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现	70,500,000.00	70,500,000.00		

金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	668,306.49	668,306.49		
筹资活动现金流出小计	71,168,306.49	71,168,306.49		
筹资活动产生的现金流量净额	-71,168,306.49	-71,168,306.49		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,850.78	-1,822.53	-1,363.99	-739.89
五、现金及现金等价物净增加额	-3,222,524.18	-3,219,690.54	51,205,911.74	51,202,092.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,519,280,654.02	1,519,277,576.12	202,574,704.79	202,573,822.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,516,058,129.84	1,516,057,885.58	253,780,616.53	253,775,915.12

#### 4、合并所有者权益变动表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	117,500,000.00	1,155,466,138.97			19,887,978.13		178,985,196.69	-9.31		1,471,839,304.48	88,120,000.00	6,065.31			10,779,681.92		97,017,137.32		195,922,884.55	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	117,500,000.00	1,155,466,138.97			19,887,978.13		178,985,196.69	-9.31		1,471,839,304.48	88,120,000.00	6,065.31			10,779,681.92		97,017,137.32		195,922,884.55	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-14,306,676.00	-28.24		-14,306,704.24		-626.34					36,074,798.43	2.24	36,074,174.33	
(一) 净利润							56,193,324.00			56,193,324.00							36,074,798.43		36,074,798.43	
(二) 其他综合收益								-28.24		-28.24							0.00	2.24	2.24	
上述(一)和(二)小计							56,193,324.00	-28.24		56,193,295.76							36,074,798.43	2.24	36,074,800.67	
(三) 所有者投入和减少资本												-626.34								-626.34
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												-626.34								-626.34
(四) 利润分配							-70,500,000.00			-70,500,000.00										
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				



## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	117,500,000.00	1,155,466.13			19,887.97		178,991,803.19	1,471,845,920.29	88,120,000.00	5,183.42			10,779,681.92		97,017,137.32	195,922,002.66
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	117,500,000.00	1,155,466.13			19,887.97		178,991,803.19	1,471,845,920.29	88,120,000.00	5,183.42			10,779,681.92		97,017,137.32	195,922,002.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-14,303,870.60	-14,303,870.60							36,079,792.97	36,079,792.97
（一）净利润							56,196,129.40	56,196,129.40							36,079,792.97	36,079,792.97
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							56,196,129.40	56,196,129.40							36,079,792.97	36,079,792.97
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-70,500,000.00	-70,500,000.00								
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							-70,500,000.00	-70,500,000.00								
4. 其他																
（五）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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	117,500,000.00	1,155,466,138.97			19,887,978.13		164,687,932.59	1,457,542,049.69	88,120,000.00	5,183.42			10,779,681.92		133,096,930.29	232,001,795.63

## 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

### 1 公司基本情况

#### 1.1 公司注册地址、组织形式及注册资本

焦点科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的注册地址为南京高新开发区星火路软件大厦 A 座 12 楼，组织形式为股份有限公司（已上市），注册资本为 11,750 万元人民币。

#### 1.2 公司设立情况

本公司前身系南京焦点科技开发有限公司（以下简称“南京焦点”），南京焦点成立于 1996 年 1 月 9 日，设立时注册资本为 50 万元人民币，于同日取得南京市工商行政管理局颁发的注册号为 P25000246-3 的《企业法人营业执照》。后经数次股权转让和增资后，于 2007 年 9 月 2 日，经南京焦点股东会决议批准，由南京焦点原有股东作为发起人，以经审计的截止 2007 年 8 月 31 日净资产 88,125,183.42 元为基数，折合注册资本 8,812 万元人民币，南京焦点整体变更为本公司。取得了注册号为 320191000008734 的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2008 年 1 月 21 日 2008 年度第一次临时股东大会决议和 2008 年 12 月 26 日 2008 年度第二次临时股东大会决议，及 2009 年 9 月 27 日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的批复》【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，每股发行价为人民币 42 元，发行后总股本增至人民币 117,500,000 元，本公司发行的 A 股于 2009 年 12 月 9 日在深圳证券交易所中小企业板块挂牌上市交易。

经上述变更后，本公司实收资本总额为 11,750 万元，其中沈锦华先生占 59.18%，为本公司实际控制人，江苏红杉创业投资有限公司占 7.50%，江苏信泉创业投资管理有限公司占 0.60%，姚瑞波先生等其他 34 名自然人股东占 7.72%，社会公众股东占 25%。

#### 1.3 注册及经营概况

本公司经营范围为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和技术的进出口。（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、发布网络广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（以上经营范围凡涉及行政许可的，经批准后方可经营）。

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），包括中国制造网英文版（<http://www.made-in-china.com>）和中国制造网中文版（包括简体版 <http://cn.made-in-china.com> 及繁体版 <http://big5.made-in-china.com>），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。

### 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

#### 2.1 财务报表的编制基础

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。

## 2.2 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，本公司董事会全体成员和管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.3.1 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 3.3.2 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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

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。

### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的合并范围内各实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

### 3.5 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、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。

### 3.6 外币业务和外币报表折算

#### 3.6.1 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。

#### 3.6.2 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，股东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，在股东权益中以单独项目列示。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。

### 3.7 金融工具

#### 3.7.1 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。

#### 3.7.2 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。

### 3.7.3 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计入股东权益，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。

### 3.7.4 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。

### 3.7.5 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。

### 3.7.6 金融工具的公允价值

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。

### 3.7.7 金融资产减值

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，原直接计入股东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，直接计入股东权益。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。

## 3.8 应收款项

### 3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对于单项金额在 50 万元以上的应收款项，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；
单项金额重大的应收款项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。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

### 3.8.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄超过 1 年作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
---------------	---

### 3.8.3 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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	0
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

#### 3.8.4 其他计提方法说明

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

本公司对坏账损失的确认标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，在履行了规定的审批程序后，确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，直接列入当期损益。

### 3.9 存货

#### 3.9.1 存货的分类

存货包括低值易耗品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 3.9.2 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。

#### 3.9.3 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。

#### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3.10 长期股权投资

#### 3.10.1 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“3.3 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) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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

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。5) 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。

### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,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,其差额包含在初始投资成本中;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且经复核两者差额仍存在时,该差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时,按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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,但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的,继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销,惟该交易所转让的资产发生减值的,则相应的未实现损益不予抵销。

### 3.10.2 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为对被投资单位施加重大影响。

### 3.10.3 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其账面价值低于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资,当长期股权投资的帐面价值低于可收回金额时,确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的,其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## 3.11 投资性房地产

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和土地使用权计提折旧或摊销。

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(摊销)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。

### 3.12 固定资产

#### 3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

#### 3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

#### 3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19
计算机及电子设备	5	5	19

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

#### 3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定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固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定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较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，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。

#### 3.12.5 其他说明

若房屋建筑物尚未自用和出租，处于闲置状态，本公司将其作为闲置固定资产，折旧方法同正常使用的固定资产。

### 3.13 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。

当在建工程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。

### 3.14 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。

### 3.15 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。目前本公司的无形资产主要系土地使用权、外购的电脑软件、自主研发的软件著作权和收购的销售网络。

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 年进行摊销，外购软件按照 5 年进行摊销。自行研发的软件著作权和收购的销售网络按照 3 年进行摊销。

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做适当调整。当无形资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。

### 3.16 研究与开发

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。

### 3.17 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。

### 3.18 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。

### 3.19 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。

### 3.20 股份支付及权益工具

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 3.21 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。

### 3.22 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。

### 3.23 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### 3.24 收入确认

3.24.1 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（分为金牌、银牌、铜牌三类收费会员）的会员费收入、注册收费会员增值服务收入和瑞士通用公证行（以下简称“SGS 集团”）中国子公司通标标准技术服务有限公司（以下简称“通标公司”）提供的“认证供应商”服务收入。除上述收入外，本公司尚有为客户提供的网站建设服务收入和网络广告收入。

3.24.2 会员费收入为注册收费会员在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）上发布企业信息、产品信息及商情信息等向本公司支付的服务费；增值服务为本公司向注册收费会员提供在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）上的“名列前茅（TopRank）”服务、“产品展台（Spotlight Exhibits）”服务、“横幅推广（Banner Pro）”服务等附加服务收取的服务费；“认证供应商”服务收入是基于 2007 年度本公司与 SGS 集团中国子公司通标公司签订的排他性合作协议，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 SGS 集团的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。

3.24.3 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 SGS 集团的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。

本公司将已预收服务费并开始提供服务未能确认收入部分记入“递延收益”科目，在报告期内，本公司的会员费和增值服务的合约期间均不超过 1 年（含 1 年）。即本公司报告期末的“递延收益”科目中的预收服务费余额可在下一会计年度内全部结转为营业收入。

3.24.4 本公司提供的网站建设劳务在同时满足：(1)收入的金额能够可靠计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。一般而言，本公司网站建设服务收入完成周期较短，在劳务提供的当月即可确认收入。

3.24.5 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。

3.24.6 本公司让渡资产使用权收入(包括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。

### 3.25 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

### 3.26 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### 3.28 经营租赁、融资租赁

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

#### 3.28.1 经营租赁

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。

#### 3.28.2 融资租赁

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。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	3%-5%
教育费附加	应纳流转税	4%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
文化事业建设费	广告收入营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	10%-15%

### 4.2 税收优惠及批文

本公司注册在南京高新技术产业开发区,2008年9月24日被江苏省科技厅等四部门认定为高新技术企业,证书编号:GR200832000024;2009年12月31日被国家发改委等四部门认定为2009年度国家规划布局内重点软件企业,本公司2009年度的所得税税率减按10%征收。由于2010年度国家规划布局内重点软件企业正在申报过程中,本公司2010年1-6月企业所得税率暂按15%缴纳。

### 4.3 其他说明

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。

## 5 企业合并及合并财务报表

### 5.1 子公司情况

#### 5.1.1 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中国制造网有限公司	有限责任公司	中国香港	互联网应用	1,000.00 港币	互联网技术应用及贸易信息咨询服务	9,693.71 元人民币	-	100	100	是	-	-	-

### 5.2 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

注：本期境外子公司中国制造网有限公司主要报表项目采用的折算汇率为 1：0.8724（港币兑换人民币）

## 6 合并财务报表项目附注

### 6.1 货币资金

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			12,446.76			70,096.82
银行存款						
人民币			1,515,960,494.85			1,519,127,488.30
美元	12,508.50	6.7909	84,943.97	11,714.80	6.8282	79,991.00
港币	279.99	0.8724	244.26	3,495.71	0.88048	3,077.90
小计			1,516,045,683.08			1,519,210,557.20
合计			1,516,058,129.84			1,519,280,654.02

货币资金期末数比年初数减少 3,222,524.18 元，减少比例为 0.21%。主要系本公司本期分配现金红利 7,050 万元和经营性现金流入增加共同影响所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.2 其他应收款

#### 6.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	558,778.00	32.09	-	-	569,676.00	35.72	-	-
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	207,800.00	11.93	107,800.00	51.88	107,800.00	6.76	57,800.00	53.62
其他不重大	974,897.90	55.98	-	-	917,194.54	57.52	50,000.00	5.45
合计	1,741,475.90	100	107,800.00	6.19	1,594,670.54	100.00	107,800.00	6.76

#### 6.2.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海说说螺软件技术有限公司	100,000.00	50,000.00	50%	超过信用期末还款

#### 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1~2年	100,000.00	48.12	50,000.00	-	-	
2~3年	100,000.00	48.12	50,000.00	100,000.00	92.76	
3年以上	7,800.00	3.76	7,800.00	7,800.00	7.24	
合计	207,800.00	100	107,800.00	107,800.00	100	

#### 6.2.3 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.2 其他应收款 (续)

#### 6.2.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
南京市住房公积金管理中心	本公司向其缴纳公积金	558,778.00	1 年以内	32.09
广东粤电置业投资有限公司	本公司下属广州分公司 租赁其房屋	110,339.20	1 年以内	6.34
肖文平	本公司下属深圳分公司 租赁其房屋	105,962.00	1 年以内	6.08
陈蓉	本公司员工	100,000.00	1 年以内	5.74
上海说说螺软件技术有限公司	为本公司提供劳务	100,000.00	1-2 年	5.74
合计		975,079.20		55.99

其他应收款期末数比年初数增加 146,805.36 元，增加比例为 9.21%。

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,513,055.06	100%	2,134,048.63	100%

#### 6.3.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京东晟全联国际会展有限公司	非关联单位	233,820	一年以内	预付国外展览费
南京左右餐饮有限公司	非关联单位	200,000	一年以内	预付员工食堂餐饮加工费款
江苏中瑞特种汽车销售服务有限公司	非关联单位	200,000	一年以内	预付购车款
重庆中商科技有限公司	非关联单位	180,000	一年以内	预付软件开发款
台州耀达国际酒店有限公司	非关联单位	161,716.30	一年以内	预付房租
合计		975,536.30		

期末预付账款中无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东。

预付账款期末数比年初数增加 1,379,006.43 元，增加比例为 64.62%，主要系预付费用增加所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.4 应收利息

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
定期存款利息	12,990,391.11	-

本期应收定期存款利息大幅增加，系计提尚未到期的资金定期存款利息所致。

### 6.5 投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、房屋建筑物账面原值	-	21,755,339.91	-	21,755,339.91
二、累计摊销合计	-	2,065,582.98	-	2,065,582.98
三、投资性房地产账面净值合计	-	19,689,756.93	-	19,689,756.93

本期本公司将部分闲置的房屋用于租赁，并已与租户签订了 3 年期房屋租赁合同，故本期将该部分房屋建筑物从固定资产科目转入到投资性房地产科目进行核算。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.6 固定资产

#### 6.6.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	48,601,691.62	4,061,954.00	21,798,672.42	30,864,973.20
其中：房屋建筑物	35,313,283.93	-	21,755,339.91	13,557,944.02
电子设备	9,532,103.97	3,681,795.00	43,332.51	13,170,566.46
运输工具	3,141,043.30	275,274.00	-	3,416,317.30
办公设备	615,260.42	104,885.00	-	720,145.42
二、累计折旧合计	9,294,081.75	1,891,194.27	1,935,272.27	9,250,003.75
其中：房屋建筑物	4,243,052.16	599,936.52	1,894,136.06	2,948,852.62
电子设备	3,280,653.89	911,020.23	41,136.21	4,150,537.91
运输工具	1,336,571.21	343,953.38	-	1,680,524.59
办公设备	433,804.49	36,284.14	-	470,088.63
三、固定资产账面净值合计	39,307,609.87			21,614,969.45
其中：房屋建筑物	31,070,231.77			10,609,091.40
电子设备	6,251,450.08			9,020,028.55
运输工具	1,804,472.09			1,735,792.71
办公设备	181,455.93			250,056.79
四、减值准备合计	-	39,000.00	-	39,000.00
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	39,000.00	-	39,000.00
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	9,307,609.87			21,575,969.45
其中：房屋建筑物	31,070,231.77			10,609,091.40
电子设备	6,251,450.08			9,020,028.55
运输工具	1,804,472.09			1,696,792.71
办公设备	181,455.93			250,056.79

本期折旧额：1,891,194.27 元；

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

固定资产原值减少 17,736,718.42 元，减少比例为 36.49%，主要原因详见本附注之 6.5。

#### 6.6.2 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	2,996,512.74	319,267.52	-	2,677,245.22	

**6 合并财务报表项目附注(续)**
**6.7 无形资产**
**6.7.1 无形资产情况**

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	41,667,613.92	326,000.00	-	41,993,613.92
土地使用权	2,253,527.00	-	-	2,253,527.00
软件	1,947,916.00	326,000.00	-	2,273,916.00
著作权	20,866,170.92	-	-	20,866,170.92
收购销售网络	16,600,000.00	-	-	16,600,000.00
二、累计摊销合计	12,594,423.27	6,467,581.89	-	19,062,005.16
土地使用权	95,736.57	22,995.18	-	118,731.75
软件	805,518.24	200,225.01	-	1,005,743.25
著作权	4,315,390.79	3,477,695.10	-	7,793,085.89
收购销售网络	7,377,777.67	2,766,666.60	-	10,144,444.27
三、无形资产账面净值合计	29,073,190.65			22,931,608.76
土地使用权	2,157,790.43			2,134,795.25
软件	1,142,397.76			1,268,172.75
著作权	16,550,780.13			13,073,085.03
收购销售网络	9,222,222.33			6,455,555.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
收购销售网络	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	29,073,190.65			22,931,608.76
土地使用权	2,157,790.43			2,134,795.25
软件	1,142,397.76			1,268,172.75
著作权	16,550,780.13			13,073,085.03
收购销售网络	9,222,222.33			6,455,555.73

本期摊销额： 6,467,581.89 元。

无形资产期末数比年初数减少 6,141,581.89 元，减少比例为 21.12%，主要系无形资产摊销所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
证券报公告费用	-	600,000.00	60,000.00		540,000.00
装修费用	425,935.24	32,000.00	180,794.67	-	277,140.57
合计	425,935.24	632,000.00	240,794.67	-	817,140.57

本期长期待摊费用的增加 391,205.33, 增加比例为 91.85%, 主要系一次性支付证券时报 5 年公告费用所致。

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

6.9.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	10,000.00	10,000.00
无形资产摊销	850,983.54	850,983.54
合计	860,983.54	860,983.54

6.10 资产减值准备明细

项目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	合计	
固定资产减值准备	-	39,000.00	-	-	-	39,000.00
坏账准备	107,800.00	-	-	-	-	107,800.00
合计	107,800.00	39,000.00	-	-	-	146,800.00

6.11 应付账款

6.11.1

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年之内	1,059,660.33	816,470.83

期末应付账款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

期末应付账款中无欠关联方款项。

6.9.2 期末应付账款比年初数增加 243,189.50 元, 增加比例为 29.79%。主要系应付通标公司 6 月份的 AS 项目认证服务费。

6.12 预收款项

项目	2009 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年之内	3,504,387.61	3,325,435.41

期末预收款项比年初数增加 178,952.20 元, 增加比例为 5.38%。

6.12.1 期末预收账款中无欠持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.12.2 期末预收账款中无欠关联方款项。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.13 应付职工薪酬

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,464,471.63	46,016,398.04	45,910,663.54	6,570,206.13
二、职工福利费	-	1,968,070.56	1,968,070.56	-
三、社会保险费	-	5,690,580.72	5,690,580.72	-
其中：1.医疗保险费	-	1,537,994.79	1,537,994.79	-
2.基本养老保险费	-	3,588,654.51	3,588,654.51	-
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-	341,776.62	341,776.62	-
5.工伤保险费	-	85,444.15	85,444.15	-
6.生育保险费	-	136,710.65	136,710.65	-
四、住房公积金	-	1,708,836.00	1,708,836.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	337,432.50	337,432.50	-
七、非货币性福利	-	92,782.38	92,782.38	-
合计	6,464,471.63	55,814,100.20	55,708,365.70	6,570,206.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额：0.00元

应付职工薪酬期末数比年初数增加 105,734.5 元，增加比例为 1.64%。

### 6.14 应交税费

税种	2010年6月30日	2009年12月31日
营业税	933,247.35	1,442,035.53
企业所得税	5,896,155.77	-253,452.32
个人所得税	457,772.38	236,748.45
城市维护建设税	65,327.31	100,942.49
教育费附加	37,329.89	57,681.43
文化事业建设费	8,400.00	52,200.00
合计	7,398,232.70	1,636,155.58

应交税费期末数比年初数增加 5,762,077.12 元，增加比例为 352.17%，主要原因系 2009 年年末按照 15% 企业所得税税率预交四季度所得税，后在被国家发改委等四部门认定为 2009 年度国家规划布局内重点软件企业后，本公司 2009 年度的所得税税率按照 10% 税率进行调整，故 2009 年年末企业所得税为负数，2010 年 1-6 月本公司按照 15% 企业所得税税率计提企业所得税，截至 2010 年 6 月 30 日，2010 年 2 季度所得税尚未缴纳。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 其他应付款

6.15.1

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
房屋租赁保证金	303,875.00	-
代理商保证金	89,856.20	89,856.20
发行费用	-	616,713.46
印花税	-	592,420.35
其他	38,948.51	53,117.00
合计	432,679.71	1,352,107.01

其他应付款期末余额较年初余额减少 919,427.30 元，减少比例 68.00%，主要原因系本期收到租房保证金和支付 2009 年因首次公开发行股票所产生的发行费用及印花税的共同影响所致。

6.15.1 期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.15.2 期末其他应付款中无欠关联方款项。

6.16 递延收益

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
会员及增值服务收入	113,141,903.76	98,185,931.13
预交税金及附加	-3,946,126.01	-3,393,083.58
政府补贴	9,584,666.69	7,550,000.00
	118,780,444.44	102,342,847.55

递延收益期末数比年初数增长 16,437,596.89 元，增长 16.06%，主要原因系本期会员费和增值服务费增加所致。

6.17 长期应付款

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
企业挖潜改造资金	4,792,500.00	4,792,500.00

本公司 2010 年 6 月 30 日长期应付款余额全部系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。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.18 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	117,500,000	-	-	-	-	-	117,500,000

公司原股本为人民币 88,120,000 元, 根据公司股东会决议和中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2009]1014号), 同意公司公开发行人民币普通股增加股本人民币 29,380,000 元, 变更后的股本为人民币 117,500,000 元。

截至 2009 年 12 月 2 日止, 公司已收到募集资金总额人民币 1,233,960,000 元, 扣除公司公开发行股票发生的费用 49,119,300 元, 此次公开发行股票募集资金净额为人民币 1,184,840,700 元, 其中: 新增股本人民币 29,380,000 元; 出资额溢价部分为人民币 1,155,460,700 元, 全部计入资本公积。上述股本增加已经上海众华沪银会计师事务所验资, 并出具沪众会验字(2009)第 4025 号验资报告。

### 6.19 资本公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	1,155,465,883.42	-	-	1,155,465,883.42
其他资本公积	255.55	-	-	255.55
合计	1,155,466,138.97	-	-	1,155,466,138.97

### 6.20 盈余公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	19,887,978.13	-	-	19,887,978.13

公司盈余公积系根据公司章程从税后利润中提取, 法定盈余公积的提取比例为净利润的 10%,

### 6.21 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	178,985,196.69	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	178,985,196.69	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	56,193,324.00	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	70,500,000.00	每 10 股分 6 元红利
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	164,678,520.69	

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.22 营业收入及营业成本

#### 6.22.1 营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	137,559,893.37	98,678,948.77
其他业务收入	645,878.47	228,170.00
合计	138,205,771.84	98,907,118.77

#### 6.22.2 营业成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	22,246,793.13	15,497,791.40
其他业务成本	495,222.77	-
合计	22,742,015.90	15,497,791.40

#### 6.22.3 主营业务(B2B 业务)

业务类别	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
会员费	82,716,731.09	11,712,105.06	58,604,562.10	7,650,061.51
增值服务费	39,904,700.28	5,889,132.12	31,809,102.67	4,119,263.89
认证供应商服务	12,809,462.00	4,645,555.95	8,265,284.00	3,728,466.00
网络广告	2,129,000.00	-	-	-
合计	137,559,893.37	22,246,793.13	98,678,948.77	15,497,791.40

B2B 收入按来源地区分类，其中前五位地区分别为：

2010年1-6月	比例	2009年1-6月	比例
广东省	35.51%	广东省	32.73%
浙江省	30.40%	浙江省	31.45%
江苏省	15.37%	江苏省	15.67%
山东省	4.25%	山东省	5.71%
上海市	6.46%	上海市	4.42%
合计	91.99%	合计	89.98%

B2B 收入按营销渠道分类为：

渠道	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入金额	比例	营业收入金额	比例
电话	44,565,663.16	32.40%	27,274,861.44	27.64%
直销	87,722,866.56	63.77%	63,628,186.17	64.48%
代理	5,271,363.65	3.83%	7,775,901.16	7.88%
合计	137,559,893.37	100.00%	98,678,948.77	100.00%

本公司 2010 年 1-6 月、2009 年 1-6 月营业收入前五名客户金额合计分别为 284.14 万元和 180.57 万元，占 B2B 业务营业收入总额的 2.07% 和 1.83%。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.22 营业收入及营业成本 (续)

#### 6.22.4 主营业务毛利率

项目		2010 年度 1-6 月		
		收入	成本	毛利率
主营业务	其中：会员费	82,716,731.09	11,712,105.06	85.84%
	增值服务费	39,904,700.28	5,889,132.12	85.24%
	认证供应商服务	12,809,462.00	4,645,555.95	63.73%
	网络广告	2,129,000.00	-	100.00%
小计		137,559,893.37	22,246,793.13	83.83%

项目		2009 年 1-6 月		
		收入	成本	毛利率
“B2B”业务	其中：会员费	58,604,562.10	7,650,061.51	86.95%
	增值服务费	31,809,102.67	4,119,263.89	87.05%
	认证供应商服务	8,265,284.00	3,728,466.00	54.89%
小计		98,678,948.77	15,497,791.40	84.29%

#### 6.22.5 其他业务收入及其他业务成本

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网站建设	160,140.00	-	228,170.00	-
培训服务收入	31,500.01	-	-	-
房屋租赁收入	454,238.46	495,222.77	-	-
小计	645,878.47	495,222.77	228,170.00	-

上述其他业务中的网站建设业务、培训收入成本已包含在“B2B”业务成本中。

6.22.6 公司 2010 年 1-6 月营业收入较 2009 年同期增加 3,929.87 万元，增长比例为 39.72%；主要原因系注册收费会员数量的增长和 ARPU 值的增加共同影响所致；营业成本同比增加 724.42 万元，增长 46.71%，主要原因系随着网站经营规模的扩大网站运营费用也相应增加；同时 AS 认证服务收入的增加也相应导致认证费用的增加。

### 6.23 营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营业税	4,445,899.97		3,142,138.64	
城市维护建设税	311,213.00		219,949.71	
教育费附加	177,835.99		133,269.55	
文化事业建设费	63,870.00		-	
房产税	54,508.62		-	
合计	5,053,327.58		3,495,357.90	

公司 2009 年 1-6 月营业税金及附加较 2009 年同期增加 155.80 万元，增长 44.51%，主要系随营业收入的增加而使应交营业税金及附加相应增加所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.24 资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
计提固定资产减值准备	39,000.00	-

### 6.25 营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
低值易耗品处置利得	1,335.00	-
车辆保险赔偿	39,000.00	-
政府补助	3,219,800.00	1,057,200.00
合计	3,260,135.00	1,057,200.00

#### 6.25.1 政府补助明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	说明
外包业务发展资金	-	1,050,000.00	南京高新技术产业开发区管理委员会经济发展局根据《财政部关于拨付服务外包业务发展资金的通知》(财企(2007)38号)文件的精神拨付给本公司的2009年度和2008年度的服务外包业务发展资金。
软件产业发展专项引导资金	3,200,000.00	-	系江苏省信息产业厅分别于2009年和2010年拨付给本公司的2008年度和2009年度江苏省省级现代服务业(软件产业)发展专项引导资金。2008年该项补贴金额为400万元,2009年为320万元,总额为720万元。本期将320万元收益性补贴结转了损益,尚有400万元设备和软件购置款补贴在递延收入科目核算。

### 6.26 营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
固定资产处置损失	1,936.30	42,926.17
对外捐赠	-	1,000,000.00
罚款	-	11,750.00
合计	1,936.30	1,054,676.17

2009年度捐赠支出系本公司向中华慈善总会捐赠现金100万元人民币,用于为四川地震灾区灾民购买医疗器械和术后康复治疗。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.27 所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,916,964.02	4,028,814.35
递延所得税调整	-	-
合 计	9,916,964.02	4,028,814.35

### 6.28 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 6.28.1 2010年1-6月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.45

#### 6.28.2 2009年1-6月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.41

#### 6.28.3 基本每股收益计算过程

项 目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月
应付普通股净利润	1	56,193,324.00	36,074,798.43
非经常性损益	2	2,769,468.89	2,271.45
扣除非经常性损益净利润	3=1-2	53,423,855.11	36,072,526.98
期初股份总数	4	117,500,000.00	88,120,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
报告期月份数	7	6	6
增加股份下一天起至报告期期末的月份数	8	-	-
发行在外的普通股加权平均股数	9=4+6*8/7	117,500,000.00	88,120,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.48	0.41
扣除非经常性损益基本每股收益	11=3/9	0.45	0.41

#### 6.28.4 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.29 其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小  计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小  计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小  计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-28.24	2.24
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小  计	-28.24	2.24
5. 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小  计	-	2.24
合计	-28.24	2.24

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.30 现金流量表项目注释

单位：人民币万元

#### 6.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
政府拨款及补贴	601.98	605.72
利息收入	400.14	167.85
收到的房租押金	30.39	-
收到归还的资金往来款	61.00	-
代收股利个税	638.54	-
其他	32.09	-
合计	1,764.14	773.57

#### 6.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
广告宣传费	311.89	281.48
办公费用	1,128.90	856.40
上市审计、律师及辅导费	19.26	32.66
捐赠	-	100.00
其他	78.35	25.54
合计	1,538.40	1,296.08

#### 6.30.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
分配股利手续费	5.16	-
路演及信息披露费用	61.67	-
合计	66.83	-

支付的其他与筹资活动有关的现金系本期支付的公司首次公开发行 2,938 万股股票，支付的除券商承销费用以外的其他费用。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.31 现金流量表补充资料

#### 6.31.1 现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,193,324.00	36,074,798.43
加: 资产减值准备	39,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,234,479.50	1,961,889.67
无形资产摊销	6,467,581.89	4,003,933.08
长期待摊费用摊销	180,794.67	117,586.72
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)	1,936.30	42,926.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,850.78	739.89
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,516,202.90	2,793,259.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,031,486.85	13,266,336.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,634,251.09	58,261,469.18
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,516,058,129.84	253,780,616.53
减: 现金的年初余额	1,519,280,654.02	202,574,704.79
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,222,524.18	51,205,911.74

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.31 现金流量表补充资料(续)

#### 6.31.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	-	1 港元
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	9,438.16
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	881.82
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	8,556.34
4.取得子公司的净资产	-	881.82
流动资产	-	881.82
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4.处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

#### 6.31.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
一、现金	1,516,058,129.84	1,519,280,654.02
其中：库存现金	12,446.76	70,096.82
可随时用于支付的银行存款	1,516,045,683.08	1,519,210,557.20
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,516,058,129.84	1,519,280,654.02

## 7 关联方及关联交易

### 7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沈锦华先生	控股股东	自然人	-	-	-	-	-	-	-	-

### 7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
中国制造网有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国香港	许剑峰先生	互联网应用	1,000 港币	100.00%	100.00%	-

### 7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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 61.71% 股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制。	73889872-6

南京艾普太阳能设备有限公司注册资本 18.99 万美元，注册地址为中国南京，主营范围为太阳能、风能等再生能源技术设备研究、开发、生产、安装及销售。

### 7.4 关联方交易

2010 年 1-6 月本公司除向关键管理人员支付报酬总额 87.43 万元（2009 年 1-6 月：79.51 万元）外，未发生其他关联方交易。

这里所称关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监，共计 8 人。

## 8 或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 9 承诺事项

### 9.1 约定租赁合同支出

于 2010 年 6 月 30 日 (T)，本公司就租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	单位：人民币万元
T+1 年	经营租赁
	360.91

### 9.2 资本承诺事项

本公司于 2010 年 6 月 9 日召开的第一届董事会第十三次会议通过如下决议：1、拟使用超额募集资金 10,000 万元出资设立全资保险代理公司，用于开展保险代理电子商务平台业务，据此延伸公司现有的服务产品，实现对交易环节的服务渗透；2、拟使用超额募集资金 6,000 万元在台湾设立全资子公司，以开展台湾地区的网络平台业务。截至到本报表签发日，上述两公司正处于相关政府部门的审批过程中，上述投资尚未投出。

除上述承诺事项外，截至 2010 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

## 10 资产负债表日后事项

本公司于 2010 年 7 月 14 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于参与江苏润和软件股份有限公司增发扩股的议案》。本公司将按每股 6.5 元的价格认购江苏润和软件股份有限公司不超过 300 万股的股份，占该公司增发后总股本的 5.17%。该项投资总额不超过 1,950 万元，全部为自有资金。

江苏润和软件股份有限公司于 2006 年 6 月在江苏南京成立，现注册资本为 5,070 万元人民币。成立至今主要为国际、国内客户提供软件外包服务，现已成为国内重要的软件外包企业。

除上述事项外，截至本报表签发日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 11 其他重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

## 12 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 12.1 长期股权投资

#### 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
中国制造网有限公司	成本法	9,693.71	9,693.71	-	9,693.71	100.00	100.00	-	-	-	-

**12 母公司财务报表主要项目注释(续)**
**12.2 现金流量表补充资料**

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,196,129.40	36,079,792.97
加: 资产减值准备	39,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,234,479.50	1,961,889.67
无形资产摊销	6,467,581.89	4,003,933.08
长期待摊费用摊销	180,794.67	117,586.72
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)	1,936.30	42,926.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,850.76	739.89
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,516,202.90	2,793,259.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,031,486.86	13,266,336.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,637,056.48	58,266,463.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,516,057,885.58	253,775,915.12
减: 现金的年初余额	1,519,277,573.12	202,573,822.90
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,219,690.54	51,202,092.22

**13 补充资料**
**13.1 当期非经常性损益明细表**

项目	2010年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,936.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,219,800.00	主要系江苏省信息产业厅下拨的江苏省软件产业发展专项引导资金 320 万元补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,335.00	
所得税影响额	-488,729.81	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	<u>2,769,468.89</u>	

**13.2 净资产收益率及每股收益**

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.45	0.45

### 13 补充资料（续）

#### 13.2.1 净资产收益率计算过程

项 目	序号	金额
应付普通股净利润	1	56,193,324.00
非经常性损益	2	2,769,468.89
扣除非经常性损益净利润	3=1-2	53,423,855.11
归属于普通股股东的期末净资产	4	1,457,532,600.24
归属于普通股股东的期初净资产	5	1,471,839,304.48
报告期分配红利等减少归属于普通股股东的净资产	6	70,500,000.00
报告期月份数	7	6
减少净资产下一天起至报告期期末的月份数	8	4
加权平均净资产	9=5+1/2-6*8/7	1,452,935,966.48
加权平均净资产收益率	10=1/9	3.87%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	12=3/9	3.68%

13.2.2 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程详见本财务报表附注 6.25.3。

### 13.3 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

13.3.1 销售费用：本期销售费用较上年同期增加 1,393.83 万元，增加比例为 41.77%；主要原因系销售人员和销售收入的增加导致的销售人员工资和奖金的大幅增长。

13.3.2 管理费用：本期度销售费用较上年同期增加 907.66 万元，增加比例为 111.91%；主要原因系本期未将研发支出 680.79 资本化导致研发费用大幅增加所致。

13.3.3 财务费用：本期财务费用较上年同期减少 1,530.83 万元，减少比例为 917.99%；主要原因系募集资金和部分自有资金产生的定期存款利息大幅增加所致；

13.3.4 其他项目的异常情况已列于本财务报表附注 6 与 12 中。

### 14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

焦点科技股份有限公司

法定代表人：沈锦华

主管会计工作的负责人：丁光宇

会计机构负责人：王苗苗

日期：2010 年 7 月 14 日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2010 年半年度报告全文
- 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会计报表
- 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会

董事长：沈锦华

二〇一〇年七月十六日