

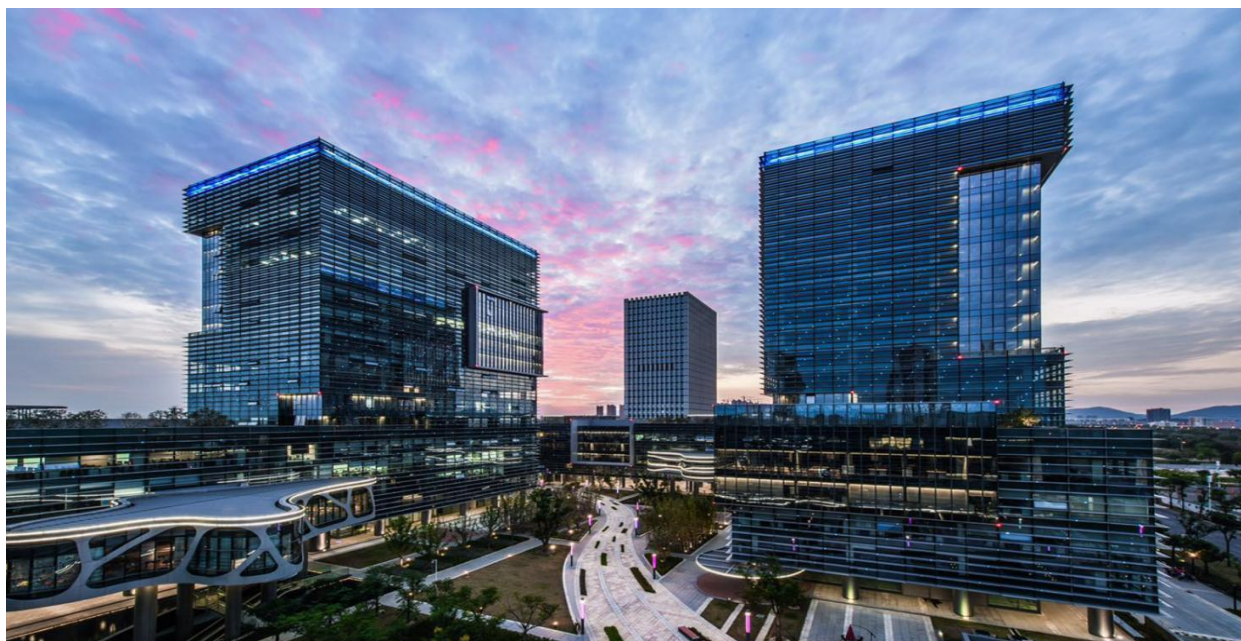


云田股份

NEEQ:834420

南京云田网络科技股份有限公司

(Nanjing Yuntian Network Technology Co., Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



附件3:

2019年南京市工业和信息化发展专项资金项目及资金计划(第二批)分地区表(浦口区)

金额: 万元

序号	项目名称	项目单位	资金指标	区属
(三)	软件产业专项		80	
1	软件企业重大项目		80	
(1)	农产品供应链管理平台	南京云田网络科技有限公司	80	浦口区

**荣获 2019 年南京市工业和信息化发展专项资金项目及
资金计划(第二批)**

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、云田股份、云田	指	南京云田网络科技股份有限公司
多田	指	南京多田工贸有限公司, 为公司全资子公司
施尔浦	指	南京施尔浦商贸有限公司, 为公司全资子公司
富庆远	指	南京富庆远数码科技有限公司, 为公司全资子公司
爱禾田	指	江苏爱禾田数码科技有限公司, 为公司全资子公司
云商乐	指	南京云商乐数码科技有限公司, 为公司全资子公司
中科汇通	指	中科汇通(深圳)股权投资基金有限公司, 为公司股东
吉运泰	指	南京吉运泰数码科技有限公司, 为公司股东
南京红土	指	南京红土创业投资有限公司, 为公司股东
天星国华	指	北京天星国华投资有限公司(有限合伙), 为公司股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司, 为公司股东
南京满源	指	南京满源科技有限公司, 为公司股东
宁波伏羲	指	宁波伏羲投资管理有限公司, 为公司股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《南京云田网络科技股份有限公司章程》
股东大会	指	南京云田网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京云田网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京云田网络科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人焦大庆、主管会计工作负责人祁荣付及会计机构负责人（会计主管人员）付原丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事伊恩江因个人原因未出席董事会

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 《南京云田网络科技有限公司 2019 年半年度报告》； 2. 报告期内载有法定代表人、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；报告期内其他在全国中小企业股份转让信息披露平台公告披露的文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京云田网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Yuntian Network Technology Co., Ltd
证券简称	云田股份
证券代码	834420
法定代表人	焦大庆
办公地址	南京市浦口区团结路 99 号孵鹰大厦 A 座 12 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	祁荣付
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	025-85549336
传真	025-89603230
电子邮箱	ychlqyf@163.com
公司网址	www.nj-yt.cn
联系地址及邮政编码	南京市浦口区团结路 99 号孵鹰大厦 A 座 12 楼；邮编:210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	南京云田网络科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	数码批发、零售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,225,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	焦大庆
实际控制人及其一致行动人	焦大庆

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100780685679U	否
注册地址	南京市浦口区永宁街道工业集中区琥珀路 99 号	否
注册资本（元）	63,225,000	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30-31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	485,720,438.00	450,125,698.37	7.91%
毛利率%	0.86%	2.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,210,424.20	4,159,776.36	1.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,977,663.24	4,139,137.17	-244.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.29%	1.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.83%	1.28%	-
基本每股收益	0.07	0.07	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	410,479,689.53	396,101,232.70	3.63%
负债总计	81,263,987.53	70,895,954.90	14.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	327,942,586.13	323,798,262.83	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.19	5.12	1.28%
资产负债率%（母公司）	19.53%	18.14%	-
资产负债率%（合并）	19.80%	17.90%	-
流动比率	441.76%	487.18%	-
利息保障倍数	5.05	2.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,393,169.73	9,657,808.45	-124.78%
应收账款周转率	965.43%	3917.62%	-
存货周转率	163.53%	128.34%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.63%	10.48%	-
营业收入增长率%	7.91%	7.64%	-
净利润增长率%	1.22%	-59.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,225,000	63,225,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	13,808,849.07
其他营业外收入和支出	-224,732.48
非经常性损益合计	13,584,116.59
所得税影响数	3,396,029.15
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	10,188,087.44

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

一、公司以“京东”、“天猫”、“淘宝”和公司自行研发的“云田商城”等线上平台为载体，从事手机、电脑、相机等数码产品的线上线下 O2O 模式批发销售。公司销售的数码产品主要包括国内外一二线知名 3C（家电、电脑、通讯）品牌产品，同时公司兼营部分知名数码产品批发业务。

二、公司自 2015 年起实现战略升级，战略开始向农村电子商务转移，结合三四级市场的特点，以“云田商城”电商平台为载体，以各县域乡镇村级小卖部升级成云田商城线下实体门店为基础，一方面将数码产品、工业品及生活服务通过电商平台走进农村、乡镇等三四级市场，降低居民采购成本，并解决了当地剩余劳动力就业，提高居民生活品质；另一方面整合当地优质资源，搭建县域农村电子商务的物流配送体系，将农村、乡镇等三四级市场的农产品推向了城市，在全国范围内打造农村电商泛在物联网。同时，公司实现了供需大数据的收集、用户的聚合，既提升了商品周转率和品质，也拓宽了现有市场。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，仍为数码产品的线上线下 O2O 模式批发销售；同时，公司将大力开展农村、乡镇等三四级市场的电子商务业务。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至报告期末，公司资产总额 41047.97 万元，本期期初资产总额 39610.12 万元，较比期初增加 1437.85 万元；截止 2019 年 6 月 30 日，公司净资产 32921.57 万元，本期期初净资产 32520.53 万元，较期初增加 401.04 万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-239.32 万元，上年同期为 965.78 万元。报告期内，公司实现营业收入 48572.04 万元，较 2018 年增加 3559.47 万元，同比增加 7.91%；营业利润 668.29 万元，较 2018 年减少 37.24 万元，同比减少 5.28%；净利润 421.04 万元，较 2018 年增加 5.06 万元，同比增加 1.22%。

报告期内，公司线下销售的产品结构和销售渠道未发生重大变化，销售的产品主要为电脑、手机及配件、农产品等，报告期内，公司取得国家示范县收入 1380.88 万元。

三、 风险与价值

1、主营产品毛利率下降的风险

公司目前主营的数码产品业务,价格已非常公开透明,受线上销售价格的影响,实体门店销售价格逐步向线上价格靠拢,公司销售毛利率逐年下滑,为了不影响公司净利润的增长,公司采取了以下措施:(1)调整产品结构,增加毛利相对较高的国产二线数码品牌及配件的销售;(2)大力开发农村、乡镇等三四级市场电子商务业务;(3)增加销售量,提高库存周转速度。(4)调整销售渠道,将原本的实体销售逐步向线上销售及农村三、四级小卖店销售转移。

2、存货跌价风险

公司经营数码产品的批发销售,存在大量存货,由于电子产品更新换代太快,新品推出后随着时间的推移,产品价格趋势绝大部分是下行趋势,所以公司存在库存商品大范围跌价风险。针对这种情况,公司采取以下措施:(1)提高存货周转速度,努力减少库存占用;(2)对调价周期太快的无价保商品,严格控制库存量,最多只备一周销售量的库存;(3)对超过价保期的商品,降低价格,直接销售;(4)违反公司制度造成跌价损失的一律由相关责任人进行全额赔偿。

3、业务开拓风险

目前,公司以自有网上交易平台“云田商城”为基础,拓展农村、乡镇等三四级市场 O2O 营销模式。虽然公司可迎合国家利好政策借助线下终端开拓市场销售经营,但物流成本较高,客单成交率不活跃,无法盈利,主要依靠政府补贴才得以运营。因此,公司面临一定的新业务开拓风险。公司采取了以下措施:(1)除了生产、生活物资下乡外,公司将主营方向调整到农产品上行,已经建立了农产品溯源体系并自创了自有品牌,从产地源头做功课,提高产品质量标准,真正植根农村、乡镇等三四级电商市场;(2)与南京农业大学联合成立农村、乡镇等三四级电商市场发展培训学院,深耕农村、乡镇等三四级电商市场落地实操,通过县域电商的运作,通过众筹、分销、微营销等方式实现全网营销,培养孵化电商人才;(3)成立“云村通”农村、乡镇等三四级市场的物流平台,整合各县域仓储物流资源、升级各村镇小卖部为货物代收代发点、利用智慧仓储物流系统、现代数据库数据管理系统、通过共享模式解决农村、乡镇等三四级市场物流“最后一公里”的难题。

4、资金短缺风险

公司正在搭建的云田农村、乡镇等三四级市场电商业务有着较大的资金需求。目前,公司资金主要来源于银行借款,如果公司不能持续获得外部的资金支持,将会影响公司的业务发展。公司采取以下措施:(1)努力拓展债权性融资渠道,报告期末公司资产负债率只有 19.80% ,公司债权性融资空间巨大;(2)合理使用供应链的账期,努力降低库存占用,杜绝非经营性现金支出,确保公司新业务有足够的现金保障。

5、核心团队流失风险

核心营销团队和业务人员,由于薪资待遇、业绩考核、工作强度等各种因素,会造成一定的人员流失,从而影响公司正常经营,公司采取以下措施:(1)重点门店、区域的负责人,尽可能由公司直接委派,提高公司对重点门店和区域的管理能力与控制能力;(2)提高业务人员销售提成,尽可能努力提高业务人员的收入,减少业务人员流失率;(3)增加储备人员,公司将加大招聘力度,合理调配业务岗位。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

《关于促进电商精准扶贫的指导意见》是国务院扶贫办、发展改革委、中央网信办为进一步创新扶贫开发体制机制、将电商扶贫纳入脱贫攻坚总体部署和工作体系、实施电商扶贫工程、推动互联网创新成果与扶贫工作深度融合、带动建档立卡贫困人口增加就业和拓宽增收渠道、加快贫困地区脱贫攻坚进程提出的意见。

近年来,随着互联网的普及和农村基础设施的逐步完善,我国农村电子商务发展迅猛,交易量持续保持高速增长,已成为农村转变经济发展方式、优化产业结构、促进商贸流通、带动创新就业、增加农民收入的重要动力。但从总体上看,贫困地区农村电子商务发展仍处于起步阶段,电子商务基础设施建设滞后,缺乏统筹引导,电商人才稀缺,市场化程度低,缺少标准化产品,贫困群众网上交易能力较弱,影响了农村贫困人口通过电子商务就业创业和增收脱贫的步伐。

公司借助“云田商城”电商交易平台系统,借助国家与地方各项优惠扶持政策的东风,完成在农村、

乡镇等三四级市场的线下体验店的布局，努力实施、完成公司制定的经营战略。

（二） 其他社会责任履行情况

公司秉承诚信经营，依法纳税，积极参加各项社会活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻谨记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调，和谐与可持续的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	80,000,000	62,900,000

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

其他股东	2015/8/18	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人焦大庆和持股 5%以上股东中科汇通、焦大胜、吉运泰、朱远燕、所有高级管理人员、核心人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/18	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人焦大庆和持股 5%以上股东中科汇通、焦大胜、吉运泰、朱远燕、所有高级管理人员、核心人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/8/18	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人焦大庆和持股 5%以上股东中科汇通、焦大胜、吉运泰、朱远燕、所有高级管理人员、核心人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/8/18	-	挂牌	限售承诺	关于股东、董事、监事及高级管理人员高级管理人员股份锁定的相关承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1)关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人焦大庆和持股 5%以上股东中科汇通、焦大胜、吉运泰、朱远燕、所有高级管理人员、核心人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

承诺人就避免与南京云田数码科技股份有限公司产生同业竞争做出以下承诺：

“1、承诺人目前未直接或间接投资与云田股份及其子公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与云田股份及其子公司相同、类似或相近的经营活动。

2、承诺人在今后不会直接或间接投资与云田股份业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与云田股份及其子公司业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与云田股份及其子公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。

3、若将来因任何原因引起承诺人所拥有的资产或投资与云田股份发生同业竞争，给公司及其子公司造成损失的，承诺人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施消除此类同业竞争；若承诺人将来有

任何商业机会可从事、或入股任何可能会与云田股份及其子公司生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予公司或其子公司。

如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则承诺人将向云田股份赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至本人不再担任云田股份上述职务或不存在关联关系为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。”

上述承诺在报告期内均得到了严格履行。

(2) 关于股东、董事、监事及高级管理人员股份锁定的相关承诺

公司发起人股东焦大庆、中科汇通、焦大胜、吉运泰、朱远燕、南京红土、汤文香、邱蓓、天星国华、深创投、南京满源、宁波伏羲、张亚娟、郑国猛、胡寅、全炯、程立斌、张理杰、蔡建杏、童翔、杜余军承诺：

“自公司成立之日起一年内不转让其所持股份。”

“公司控股股东、实际控制人焦大庆承诺，在挂牌前直接或间接持有的公司股票将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本公司所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“公司董事、监事及高级管理人员焦大庆、朱远燕、焦大胜、汤文香、蔡志勇、张雪冰、赵慕农、胡吉利、成传燕、张博承诺：“在任职期间每年转让的股份不超过其持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。”

上述承诺在报告期内均得到了严格履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	42,124,500	66.63%	0	42,124,500	66.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,241,500	9.87%	0	6,241,500	9.87%
	董事、监事、高管	7,033,500	11.12%	0	7,033,500	11.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,100,500	33.37%	0	21,100,500	33.37%
	其中：控股股东、实际控制人	18,724,500	29.62%	0	18,724,500	29.62%
	董事、监事、高管	21,100,500	33.37%	0	21,100,500	33.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,225,000	-	0	63,225,000	-
普通股股东人数		28				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	焦大庆	24,966,000	0	24,966,000	39.49%	18,724,500	6,241,500
2	中科汇通	7,470,000	0	7,470,000	11.81%	0	7,470,000
3	焦大胜	4,926,000	0	4,926,000	7.79%	0	4,926,000
4	吉运泰	3,900,000	0	3,900,000	6.17%	0	3,900,000
5	朱远燕	3,168,000	0	3,168,000	5.01%	2,376,000	792,000
合计		44,430,000	0	44,430,000	70.27%	21,100,500	23,329,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东焦大庆与股东焦大胜为兄弟关系；股东焦大庆与股东朱远燕为夫妻关系；吉运泰为焦大胜、朱远燕共同出资设立的有限公司，除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

焦大庆持有公司 39.49% 股份，系公司的控股股东和实际控制人。

焦大庆，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京农业大学经济管理专业，本科学历，会计师职称。1993 年至 1998 年任深圳京华电子股份有限公司主办会计；2002 年至 2015 年 7 月，任多田执行董事、总经理；2005 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东和实际控制人均无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
焦大庆	董事长	男	1973年9月	本科	2018.9.27-2021.9.27	是
焦大庆	总经理	男	1973年9月	本科	2018.9.27-2021.9.27	是
朱远燕	董事	女	1973年9月	专科	2018.9.27-2021.8.21	是
赵慕农	董事	男	1959年5月	研究生	2018.9.27-2021.7.24	是
赵慕农	副总经理	男	1959年5月	研究生	2018.9.27-2021.7.24	是
张滢	董事	女	1988年7月	本科	2018.9.27-2021.9.27	是
高培	董事	男	1983年10月	本科	2018.9.27-2021.8.21	是
蔡志勇	董事	男	1986年9月	本科	2018.9.27-2021.9.27	否
伊恩江	董事	男	1971年2月	硕士	2018.9.27-2021.9.27	否
吴爱华	监事	女	1983年1月	专科	2018.9.27-2021.9.27	是
成传燕	监事	女	1971年10月	高中	2018.9.27-2021.9.27	是
张博	监事	男	1986年12月	本科	2018.9.27-2021.9.27	否
祁荣付	财务总监、 董事会秘书	男	1971年10月	本科	2018.9.27-2021.9.27	是
胡明亮	副总经理	男	1962年9月	本科	2018.9.27-2021.9.27	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事焦大庆为控股股东、实际控制人,与董事朱远燕为夫妻关系;除此之外,公司各董、监、高之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
焦大庆	董事长兼总经理	24,966,000	0	24,966,000	39.49%	0
朱远燕	董事	3,168,000	0	3,168,000	5.01%	0

赵慕农	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
张滢	董事	0	0	0	0.00%	0
高培	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡志勇	董事	0	0	0	0.00%	0
伊恩江	董事	0	0	0	0.00%	0
吴爱华	监事	0	0	0	0.00%	0
成传燕	监事	0	0	0	0.00%	0
张博	监事	0	0	0	0.00%	0
祁荣付	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
胡明亮	副总经理	-	0	0	0.00%	0
合计	-	28,134,000	0	28,134,000	44.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
财务人员	10	10
技术人员	17	17
销售人员	505	505
员工总计	544	544

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	54	54
专科	230	230
专科以下	255	255

员工总计	544	544
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动情况

报告期内公司根据战略实施及业务发展需要，适度调整人员结构，提升员工整体知识水平及业务能力，满足公司市场开发及业务拓展需要。

2、 人才引进

公司一直以来重视人才的吸收引进，随着公司的快速发展，高端人才及专业化人才的需求急剧增加，公司秉持严格审慎的态度，积极拓展人才引进渠道，以开放的态度，广纳人才。

3、 员工培训

公司重视员工的培训和发展，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式的开展员工培训工作，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

4、 薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律规定，与员工签署劳动合同，按时足额发放薪酬，依法为员工缴纳社会保险及公积金。

5、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事兼副总经理赵慕农于 2019 年 7 月 4 日提出辞职，公司召开第二届董事会第五次会议及 2019 年第二次临时股东大会，补选赵斯盟为公司新任董事，任职期到第二届董事会届满为止。

董事朱远燕于 2019 年 8 月 2 日提出辞职，公司召开第二届董事会第六次会议及 2019 年第三次临时股东大会，补选吴勇为公司新任董事，任职期到第二届董事会届满为止。

董事高培于 2019 年 8 月 2 日提出辞职，公司召开第二届董事会第六次会议及 2019 年第三次临时股东大会，补选王凯为公司新任董事，任职期到第二届董事会届满为止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	14,188,401.73	6,582,381.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	56,267,596.52	41,461,584.94
其中：应收票据			
应收账款		56,267,596.52	41,461,584.94
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	7,979,124.44	8,160,743.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	8,898,386.51	3,892,902.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	262,457,829.23	273,445,408.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	9,199,107.05	11,851,234.35
流动资产合计		358,990,445.48	345,394,255.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	1,291,933.42	1,419,486.34
在建工程	(七) 8	2,268,731.10	1,028,165.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	38,725,927.42	39,110,620.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	9,202,652.11	9,148,704.86
其他非流动资产	(七) 11		
非流动资产合计		51,489,244.05	50,706,976.93
资产总计		410,479,689.53	396,101,232.70
流动负债:			
短期借款	(七) 13	62,900,000.00	50,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	6,596,838.57	9,309,442.67
其中: 应付票据			
应付账款		6,596,838.57	9,309,442.67
预收款项	(七) 15	3,048,433.25	670,417.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(七) 16	866,350.07	698,680.51
应交税费	(七) 17	4,253,816.44	4,100,630.16
其他应付款	(七) 18	3,598,549.20	5,166,784.24

其中：应付利息			94,697.80
应付股利		0.00	
应付手续费及佣金		0.00	
应付分保账款		0.00	
合同负债		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		81,263,987.53	70,895,954.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		81,263,987.53	70,895,954.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）19	63,225,000.00	63,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）20	197,474,371.45	197,339,834.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）21	4,220,213.52	4,420,851.58
一般风险准备			
未分配利润	（七）22	63,023,001.16	58,812,576.96
归属于母公司所有者权益合计		327,942,586.13	323,798,262.83
少数股东权益		1,273,115.87	1,407,014.97
所有者权益合计		329,215,702.00	325,205,277.80

负债和所有者权益总计		410,479,689.53	396,101,232.70
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：焦大庆主管会计工作负责人：祁荣付会计机构负责人：付原丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,935,357.80	4,435,240.03
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(十四) 1		
应收账款	(十四) 1	26,261,598.60	6,367,721.73
应收款项融资			
预付款项		6,376,038.89	8,051,410.51
其他应收款	(十四) 2	87,844,117.47	92,698,438.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		200,454,744.21	204,871,371.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,374,770.18	6,098,137.51
流动资产合计		337,246,627.15	322,522,319.97
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	36,842,071.76	36,642,071.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,025,430.95	1,155,424.72
在建工程		18,600.00	18,600.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		10,823,371.17	10,934,190.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,198,552.62	3,168,070.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,908,026.50	51,918,357.92
资产总计		389,154,653.65	374,440,677.89
流动负债：			
短期借款		44,000,000.00	39,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,044,035.12	1,616,652.26
预收款项		454,925.49	670,417.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		590,254.61	504,723.71
应交税费		3,764,697.80	3,008,869.16
其他应付款		22,144,532.73	23,134,169.02
其中：应付利息		82,731.14	82,731.14
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,998,445.75	67,934,831.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,998,445.75	67,934,831.47

所有者权益：			
股本		63,225,000.00	63,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,711,559.08	206,711,559.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,656,928.73	3,656,928.73
一般风险准备			
未分配利润		39,562,720.09	32,912,358.61
所有者权益合计		313,156,207.90	306,505,846.42
负债和所有者权益合计		389,154,653.65	374,440,677.89

法定代表人：焦大庆

主管会计工作负责人：祁荣付

会计机构负责人：付原丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 23	485,720,438.00	450,125,698.37
其中：营业收入		485,720,438.00	450,125,698.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		492,846,347.84	455,209,656.34
其中：营业成本	(七) 23	481,520,691.35	440,014,708.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 24	103,643.88	88,148.74
销售费用	(七) 25	5,882,173.69	10,056,723.38
管理费用	(七) 26	3,134,035.95	3,145,203.54
研发费用			
财务费用	(七) 27	1,990,014.02	1,596,702.13
其中：利息费用			

利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	(七) 28	215,788.95	308,169.72
加：其他收益	(七) 29	13,808,849.07	12,139,227.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,682,939.23	7,055,269.03
加：营业外收入	(七) 31		27,553.37
减：营业外支出	(七) 32	224,732.48	34.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,458,206.75	7,082,787.96
减：所得税费用	(七) 33	2,247,782.55	2,923,011.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,210,424.20	4,159,776.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,210,424.20	4,159,776.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,210,424.20	4,159,776.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		4,210,424.20	4,159,776.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,210,424.20	4,159,776.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（十五）2	0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：焦大庆主管会计工作负责人：祁荣付会计机构负责人：付原丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十四）4	387,217,918.89	369,586,581.42
减：营业成本	（十四）4	383,600,791.84	360,395,450.91
税金及附加		85,793.78	62,205.70
销售费用		5,334,146.15	9,328,943.75
管理费用		1,445,108.89	2,127,071.41
研发费用			
财务费用		1,347,118.81	1,001,974.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		13,808,849.07	12,104,997.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-121,927.38	-133,174.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,091,881.11	8,642,757.66
加：营业外收入			1.21
减：营业外支出		224,732.48	22.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,867,148.63	8,642,736.38
减：所得税费用		2,216,787.15	2,127,393.38

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,650,361.48	6,515,343.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,650,361.48	6,515,343.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,650,361.48	6,515,343.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：焦大庆

主管会计工作负责人：祁荣付

会计机构负责人：付原丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		532,536,061.93	539,346,701.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,130,864.16
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	24,711,811.44	121,712,768.33
经营活动现金流入小计		557,247,873.37	662,190,334.17
购买商品、接受劳务支付的现金		506,863,286.10	509,478,158.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,098,689.51	9,008,921.57
支付的各项税费		2,048,381.46	3,206,327.41
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (2)	44,630,686.03	130,839,118.41
经营活动现金流出小计		559,641,043.10	652,532,525.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,393,169.73	9,657,808.45
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,879.31	8,947,710.00
投资支付的现金			
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		18,879.31	8,947,710.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,879.31	-8,947,710.00
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		31,950,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,950,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,595,516.10	2,151,189.10
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	(七) 34 (3)	336,415.09	
筹资活动现金流出小计		21,931,931.19	24,651,189.10
筹资活动产生的现金流量净额		10,018,068.81	-3,651,189.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,606,019.77	-2,941,090.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,582,381.96	9,887,303.43
六、期末现金及现金等价物余额		14,188,401.73	6,946,212.78

法定代表人：焦大庆 主管会计工作负责人：祁荣付 会计机构负责人：付原丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		415,316,388.80	433,816,379.35
收到的税费返还			707,997.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,808,849.07	93,801,668.18
经营活动现金流入小计		429,125,237.87	528,326,044.53
购买商品、接受劳务支付的现金		403,385,438.00	416,758,627.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,148,434.81	8,637,557.02
支付的各项税费		1,943,323.54	2,795,128.17
支付其他与经营活动有关的现金		13,843,897.24	91,618,188.24
经营活动现金流出小计		424,321,093.59	519,809,500.88
经营活动产生的现金流量净额		4,804,144.28	8,516,543.65
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,847,700.00
投资支付的现金			
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			8,847,700.00
投资活动产生的现金流量净额			-8,847,700.00
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		21,000,000.00	14,000,000.00
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		21,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,134,215.19	597,502.26
支付其他与筹资活动有关的现金		169,811.32	
筹资活动现金流出小计		17,304,026.51	16,597,502.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,695,973.49	-2,597,502.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,500,117.77	-2,928,658.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,435,240.03	7,528,618.64
六、期末现金及现金等价物余额		12,935,357.80	4,599,960.03

法定代表人：焦大庆

主管会计工作负责人：祁荣付

会计机构负责人：付原丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

南京云田网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由南京云田数码科技有限公司（以下简称“云田有限”）整体变更设立的股份有限公司。企业统一社会信用代码：91320100780685679U。已于2015年11月9日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：云田股份，证券代码：834420。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币63,225,000.00元，实收资本为人民币63,225,000.00元，实收资本（股东）情况详见附注（七）19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：南京市浦口区永宁街道工业集中区琥珀路99号

本公司总部办公地址：南京市浦口区团结路99号孵鹰大厦A座12楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营电子产品、通讯器材、农产品的销售。

3、 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人焦大庆先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月29日经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计16家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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购买方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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本集团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。

（2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按

确定组合的依据	
	账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并范围内关联方的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	一般不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1.00	1.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变

现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资

产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币

性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的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采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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本集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计

净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
软件	3 年
商标权	3 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变

更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现

金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提

存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

商超业务根据商超系统实现销售收入对账确认后确认收入；批发业务根据货物发出经客户确认后确认收入；电商业务根据电商交易系统实现销售收入对账确认后确认收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

“(a) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)”

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

“(b) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)”

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

“(c) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》”

政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定进行了相应调整。

“(d) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本公司执行

上述准则在本报告期内无重大影响。”（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 9%、10%、13%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本集团销售电子产品，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%；本集团销售肥料，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 9%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%、1%。

（5） 本公司及子公司企业所得税税率为 25%。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 01-06 月发生额，上期发生额指 2018 年 01-06 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	73,101.45
银行存款	13,188,401.73	5,509,280.51
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	14,188,401.73	6,582,381.96

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
----	------	------

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	56,267,596.52	41,461,584.94
合计	56,267,596.52	41,461,584.94

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	57,791,780.27	100.00	1,524,183.75	2.64	56,267,596.52
组合小计	57,791,780.27	100.00	1,524,183.75	2.64	56,267,596.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	57,791,780.27	100.00	1,524,183.75	2.64	56,267,596.52

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	42,830,656.29	100.00	1,369,071.35	3.20	41,461,584.94
组合小计	42,830,656.29	100.00	1,369,071.35	3.20	41,461,584.94

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,830,656.29	100.00	1,369,071.35	3.20	41,461,584.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	52,397,488.92	523,974.89	1.00
1年至2年（含2年）	4,651,173.06	4,651,17.31	10.00
2年至3年（含3年）	416,053.47	208,026.73	50.00
3年以上	327,064.82	327,064.82	100.00
合计	57,791,780.27	1,524,183.75	2.64

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	37,497,488.92	374,974.89	1.00
1年至2年（含2年）	4,590,049.08	459,004.91	10.00
2年至3年（含3年）	416,053.47	208,026.73	50.00
3年以上	327,064.82	327,064.82	100.00
合计	42,830,656.29	1,369,071.35	3.20

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 155,112.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额

南京乐之乐数码科技有限公司	11,070,383.56	19.16	110,703.84
施甸县工业商务和科技信息化局	6,912,000.00	11.96	69,120.00
上海大润发有限公司	5,803,157.14	10.04	441,169.05
榆中县工业商务和信息化局	2,000,000.00	3.46	200,000.00
蒙城县丰农网络科技有限公司	1,805,073.60	1.39	180,507.36
合计	27,590,614.30	47.74	1,001,500.25

(4) 截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款中无应收关联方单位款项情况。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	7,699,827.56	96.50	7,881,446.73	96.57
1年至2年（含2年）	276,352.31	3.46	276,352.31	3.39
2年至3年（含3年）	2,944.57	0.04	2,944.57	0.04
合计	7,979,124.44	100.00	8,160,743.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
巧家县万华食品有限责任公司	1,311,400.00	16.44
南京润强数码科技有限公司	1,280,000.00	16.04
南京建方电子科技有限公司	970,851.00	12.17
上海大生农产品有限公司	762,849.60	9.56
连云港广兴聚信息技术有限公司	695,692.00	8.72
合计	5,020,792.60	62.93

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日，预付账款中无预付关联方单位款项情况。

4、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,898,386.51	3,892,902.44
合计	8,898,386.51	3,892,902.44

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	9,736,678.48	100.00	838,291.97	8.61	8,898,386.51
组合小计	9,736,678.48	100.00	838,291.97	8.61	8898386.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,736,678.48	100.00	838,291.97	8.61	8,898,386.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	4,670,517.86	100.00	777,615.42	16.65	3,892,902.44
组合小计	4,670,517.86	100.00	777,615.42	16.65	3,892,902.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,670,517.86	100.00	777,615.42	16.65	3,892,902.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,730,926.32	87,309.26	1.00
1年至2年（含2年）	173,077.16	17,307.71	10.00
2年至3年（含3年）	198,000.00	99,000.00	50.00
3年以上	634,675.00	634,675.00	100.00
合计	9,736,678.48	838,291.97	8.61

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,776,042.30	37,760.42	1.00
1年至2年（含2年）	61,800.56	6,180.00	10.00
2年至3年（含3年）	198,000.00	99,000.00	50.00
3年以上	634,675.00	634,675.00	100.00
合计	4,670,517.86	777,615.42	16.65

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,676.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,643,162.30	4,089,837.86
押金	466,680.00	378,680.00
备用金	93,570.75	2,000.00
非关联方往来款	3,533,265.43	
股权转让款		200,000.00
合计	9,736,678.48	4,670,517.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宁波迪卡普电子商务有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	15.41	150,000.00
南京软件园科技发展有限公司	保证金	1,001,500.00	1 年以内	10.29	100,150.00
宁波优仪高电子商务有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.27	100,000.00
施甸县财政局	保证金	773,000.00	1 年以内	7.94	386,500.00
巧家县工业信息商务科技局	保证金	759,500.00	1 年以上	7.80	7,595.00
合计	--	5,034,000.00	--	51.70	594,245.00

(5) 截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款中无应收关联方单位款项情况。

5、 存货

(1) 存货分类：

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	288,966,546.42	26,508,717.19	262,457,829.23	299,954,125.66	26,508,717.19	273,445,408.47
合计	288,966,546.42	26,508,717.19	262,457,829.23	299,954,125.66	26,508,717.19	273,445,408.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	26,508,717.19						26,508,717.19
合计	26,508,717.19						26,508,717.19

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		10,167.75
待抵扣进项税额	8,251,943.79	11,046,192.98
增值税留抵税额	947,163.26	578,873.62
房租待摊		216,000.00
合计	9,199,107.05	11,851,234.35

7、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,291,933.42	1,419,486.34
固定资产清理		
合计	1,291,933.42	1,419,486.34

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,607,580.90	1,873,980.09	7,608,263.86	11,089,824.85
2. 本期增加金额		8,275.86		8,275.86
(1) 购置		8,275.86		8,275.86
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,607,580.90	1,882,255.95	7,608,263.86	11,098,100.71

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,394,981.92	1,316,445.25	6,958,911.34	9,670,338.51
2. 本期增加金额	31,032.54	85,775.79	19,020.45	135,828.78
(1) 计提	31,032.54	85,775.79	19,020.45	135,828.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,426,014.46	1,402,221.04	6,977,931.79	9,806,167.29
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	181,566.44	480,034.91	630,332.07	1,291,933.42
2. 期初账面价值	212,598.98	557,534.84	649,352.52	1,419,486.34

8、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部大楼	2,250,131.10		2,250,131.10	1,009,565.61		1,009,565.61
仓库改建	18,600.00		18,600.00	18,600.00		18,600.00
合计	2,268,731.10		2,268,731.10	1,028,165.61		1,028,165.61

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,352,615.00	1,600.00	96,157.92	39,450,372.92
2. 本期增加金额			10,603.45	10,603.45
(1) 外购			10,603.45	10,603.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	39,352,615.00	1,600.00	106,761.37	39,460,976.37
二、累计摊销				
1. 期初余额	241,994.88	1,600.00	96,157.92	339,752.80
2. 本期增加金额	393,526.15		1,770.00	395,296.15
(1) 摊销	393,526.15		1,770.00	395,296.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	635,521.03	1,600.00	97,927.92	735,048.95
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	38,717,093.97		8,833.45	38,725,927.42

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
2. 期初账面价值	39,110,620.12			39,110,620.12

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	7,939,415.56	1,984,853.89	7,942,095.55	1,985,523.88
资产减值准备	28,871,192.91	7,217,798.22	28,655,403.96	7,163,180.98
合计	36,810,608.47	9,202,652.11	36,597,499.51	9,148,704.86

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	0	0
合计	0	0

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,000,000.00	短期借款质押
合计	1,000,000.00	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	18,500,000.00	21,000,000.00
抵押借款	26,450,000.00	14,000,000.00
质押借款	950,000.00	950,000.00

抵押兼质押借款	11,000,000.00	10,000,000.00
合计	62,900,000.00	50,950,000.00

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

短期借款说明：

1、南京富庆远数码科技有限公司于 2018 年 2 月 07 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司南京分行签订《小企业流动资金借款合同》、《小企业授信额度合同》、《小企业最高额保证合同》、《小企业最高额抵押合同》，借款合同编号：32000020100218020010，借款金额为 400 万元，借款期限为 2018 年 3 月 08 号至 2019 年 3 月 06 日，借款利率为 5.655%，由朱远燕将南京市珠江路 88 号 2 幢 3711 室房产作为抵押物提供抵押保证，由焦大庆、朱远燕提供连带责任保证担保。贷款于 2019 年 3 月 6 号还清。

2、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 4 月 25 日与江苏银行股份有限公司南京龙江支行签订《流动资金借款合同》、《最高额综合授信合同》、《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》，借款合同编号 JK010818000070,借款金额为 400 万元，借款期限为 2018 年 04 月 23 日至 2019 年 4 月 22 日，借款利率为 5.22%，由南京施尔浦商贸有限公司、南京多田工贸有限公司提供连带责任保证担保；由朱远燕将南京市珠江路 88 号 2 幢 3711 室房产作为抵押物提供保证担保。贷款于 2019 年 4 月 22 号还清。

3、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 4 月 25 日与江苏银行股份有限公司南京龙江支行签订《流动资金借款合同》,借款合同编号 JK010818000071，借款金额为 100 万元，借款期限为 2018 年 04 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日，借款利率为 4.35%，由南京施尔浦商贸有限公司、南京多田工贸有限公司提供连带责任保证担保；由朱远燕将南京市珠江路 88 号 2 幢 3711 室房产作为抵押物提供保证担保。贷款于 2019 年 4 月 24 号还清。

4、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 4 月 20 日与交通银行股份有限公司江苏省分行签订《流动资金借款合同》、《保证合同》，借款合同编号：21804LN15683749，借款金额为 600 万元，借款期限为 2018 年 4 月 20 号至 2019 年 4 月 19 日，借款利率为 5.8725%，由焦大庆、朱远燕、南京白下高新技术产业园区融资担保有限公司提供连带保证责任；由焦大胜用建宁路 26 号-1 幢 1804 室房产提供抵押反担保、江苏爱禾田数码科技有限公司、南京多田工贸有限公司、南京富庆远数码科技有限公司、南京施尔浦电子科技有限公司、南京四海金悦物资有限公司、南京云商乐数码科技有限公司提供保证反担保。贷款于 2019 年 4 月 17 号还清。

5、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 7 月 27 日与江苏紫金农村商业银行股份有限公司科技支行签订《流动资金借款合同》，借款合同编号紫银（科技）流借字{2018}第 219 号，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 26 日，借款利率为 4.35%，借款条件为信用借款。

6、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 10 月 19 日与南京银行股份有限公司和会街支行签订《人民币流动资金借款合同》、《保证合同》，借款合同编号 Ba168081810180062,借款金额为 300 万元，借款期限为 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 19 日，借款利率为 6.5%，由焦大庆、朱远燕提供连带责任保证担保。

7、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 11 月 07 日与南京银行股份有限公司和会街支行签订《人民币流动资金借款合同》、《保证合同》，借款合同编号 Ba168081810180065，借款金额为 200 万元，借款期限为 2018 年 11 月 06 日至 2019 年 11 月 06 日日，借款利率为 6.5%，由朱远燕、焦大庆、瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供连带责任保证担保；由瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供质押担保；由汤文香、焦大庆、朱远燕、赵慕农、焦大胜提供保证反担保；由朱远燕浦口区珠江镇鼎业花苑 03 幢 608 室提供抵押反担保。

8、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 08 月 23 日与苏州银行股份有限公司南京分行签订《人民币流动资金借款合同》、《最高额保证合同》，借款合同编号苏银贷字【320101001-2018】第【712010】号，借款金额为 300 万元，借款期限为 2018 年 08 月 23 日至 2019 年 08 月 23 日，借款利率为 6.53%，由朱远燕、焦大庆提供连带责任保证担保。

9、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 08 月 24 日与华夏银行股份有限公司南京浦口支行签订《人民币流动资金借款合同》、《委托担保协议》，借款合同编号 NJ2X4210120180014，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018 年 08 月 24 日至 2019 年 08 月 24 日，借款利率为 6.8%，由焦大庆、南京高新融资担保有限公司提供连带责任保证；由汤文香将名下位于南京市鼓楼区南通路 89 号 5 幢一单元 4003 室土地房产提供抵押反担保；焦大庆持有南京云田 633 万股股权提供质押反担保；焦大庆、南京云商乐数码科技有限公司提供保证反担保。

10、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 12 月 01 日与华夏银行股份有限公司南京浦口支行签订《人民币流动资金借款合同》、《委托担保协议》、《最高额融资合同》，借款合同编号 NJ2X4210120180018，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018 年 12 月 03 日至 2019 年 11 月 26 日，借款利率为 6.4999%，由焦大庆、南京高新融资担保有限公司提供连带责任保证；由汤文香将名下位于南京市鼓楼区南通路 89 号 5 幢一单元 4003 室土地房产提供抵押反担保；焦大庆持有南京云田 633 万股股权提供质押反担保；焦大庆、南京云商乐数码科技有限公司提供保证反担保。

11、南京云田网络科技股份有限公司于 2018 年 11 月 21 日与恒丰银行股份有限公司南京支行签订《人民币流动资金借款合同》、《最高额抵押合同》、《最高额综合授信合同》、《最高额保证合同》，借款合同编号 2018 年恒银宁借字第 170011010021 号，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018 年 11 月 21

日至 2019 年 11 月 05 日, 借款利率为 5.22%, 由焦大庆、南京建方科技有限公司提供连带责任保证担保, 由企业的土地做抵押。贷款于 2019 年 3 月 12 号还清。

12、南京云田网络科技股份有限公司于 2019 年 4 月 15 日与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订《流动资金借款合同》、《融资额度协议》、《最高额抵押合同》、《最高额保证合同》、《权利最高额质押合同》、《国有建设用地使用权抵押合同》, 借款合同编号 93182019280066, 借款金额为 1100 万元, 借款期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 15 日, 借款利率为 5.8725%, 由云田土地做抵押, 和云田的股权做抵押, 朱远燕焦大庆任保证担保。

13、云田于 2019 年 4 月 25 日与交通银行股份有限公司江苏省分行签订《流动资金借款合同》、《保证合同》《担保协议》、《抵押反担保合同》、《保证反担保合同》, 借款合同编号为 Z1904LN15612495, 借款金额为 600 万元, 借款期限为 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日, 借款利率为 5.4375%。由南京白下高新技术产业园区融资担保有限公司、焦大庆、朱远燕提供连带责任保证担保。由南京云田网络科技股份有限公司和南京白下高新技术产业园区融资担保有限公司签订担保协议, 焦大胜以其房产进行抵押反担保, 江苏爱禾田数码科技有限公司、南京多田工贸有限公司、南京富庆远数码科技有限公司、南京施尔浦电子科技有限公司、南京四海金悦物资有限公司、南京云商乐数码科技有限公司进行保证反担保。

14、云田于 2019 年 5 月 6 日与江苏银行股份有限公司南京龙江支行签订《流动资金借款合同》、《最高额综合授信合同》、《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》, 借款合同编号为 JK010819000057, 借款金额为 400 万元, 借款期限为 2019 年 5 月 6 日至 2020 年 5 月 5 日, 借款利率为 5.22%。由南京施尔浦电子科技有限公司、南京多田工贸有限公司提供保证担保; 由朱远燕、焦大庆以其房产提供抵押担保。

15、南京多田工贸有限公司于 2018 年 11 月 14 日与南京银行股份有限公司和会街支行签订《人民币流动资金借款合同》、《保证合同》, 借款合同编号 Ba168081811130068, 借款金额为 350 万元, 借款期限为 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 13 日, 借款利率为 6.5%, 由焦大庆、瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供连带责任保证担保; 由南京云田网络科技股份有限公司、焦大庆、赵慕农、朱远燕、焦大胜、汤文香提供保证反担保, 由朱远燕南京市建宁路 26 号-1 幢 101 室做抵押反担保。

16、江苏爱禾田数码科技有限公司于 2018 年 11 月 14 日与南京银行股份有限公司和会街支行签订《人民币流动资金借款合同》、《保证合同》, 借款合同编号 Ba168081811130069, 借款金额为 350 万元, 借款期限为 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 15 日, 借款利率为 6.4%, 由焦大庆、瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供连带责任保证担保; 由瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供质押担保, 由焦大庆、朱远燕、焦大胜、汤文香、赵慕农、南京云田网络科技股份有限公司提供保证反担保, 焦大庆将南京市建宁路 26 号-1 幢 503 室做抵押反担保。

17、南京施尔浦商贸有限公司于 2019 年 1 月 7 日与南京银行股份有限公司珠江支行签订《人民币

流动资金借款合同》、《保证合同》，借款合同编号 Ba168011901020003，借款金额为 300 万元，借款期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 6 日，借款利率为 5.655000%，由焦大庆、焦大胜提供连带责任保证担保。

18、南京施尔浦商贸有限公司于 2019 年 2 月 25 日与南京市雨花台区银信农村小额贷款（股份）有限公司借入贷款 40 万，由焦大庆，朱远燕，焦大胜，汤文香，南京云田网络股份有限公司，南京云商乐数码科技有限公司提供保证担保。

19、南京施尔浦商贸有限公司于 2019 年 2 月 26 日与南京市雨花台区银信农村小额贷款（股份）有限公司借入贷款 160 万，由焦大庆，朱远燕，焦大胜，汤文香，南京云田网络股份有限公司，南京云商乐数码科技有限公司提供保证担保。

20、南京施尔浦商贸有限公司于 2018 年 08 月 13 日与江苏紫金农村商业银行股份有限公司科技支行签订《人民币流动资金借款合同》、《保证合同》，借款合同编号紫银（科技）流借字{2018}第 252 号，借款金额为 95 万元，借款期限为 2018 年 08 月 13 日至 2019 年 08 月 13 日，借款利率为 4.35%。此笔贷款为存单质押，存单号为 400126262，存单金额 100 万元。

21、南京施尔浦商贸有限公司于 2019 年 6 月 26 日与华夏银行股份有限公司南京浦口支行签订《流动资金借款合同》、《个人保证合同》、《个人抵押合同》，借款合同编号 NJ2X4210120190010，借款金额为 345 万元，借款期限为 2019 年 6 月 26 日至 2020 年 06 月 10 日，借款利率为 6.09%，由汤文香将名下位于南京市鼓楼区钱塘路 14 号 405 室房产做抵押；焦大胜和汤文香提供保证担保。

22、南京施尔浦商贸有限公司于 2019 年 6 月 26 日与华夏银行股份有限公司南京浦口支行签订《流动资金借款合同》、《个人保证合同》、《保证合同》，借款合同编号 NJ2X4210120190011，借款金额为 150 万元，借款期限为 2019 年 6 月 26 日至 2020 年 06 月 10 日，借款利率为 6.09%，由南京高新融资担保有限公司提供保证担保；焦大胜和汤文香提供保证担保。

23、南京云商乐数码科技有限公司于 2019 年 2 月 1 号与南京银行股份有限公司和会街支行借入鑫联税贷款 50 万，借款主贷人是焦大庆，由焦大庆汇入南京云商乐数码科技有限公司。

24、南京云商乐数码科技有限公司于 2019 年 2 月 2 号与南京银行股份有限公司和会街支行借入鑫联税贷款 50 万，借款主贷人是焦大庆，由焦大庆汇入南京云商乐数码科技有限公司。

14、应付票据及应付账款

（1）应付票据及应付账款明细情况

科目	期末余额	期初余额
应付票据		

科目	期末余额	期初余额
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	6,596,838.57	9,309,442.67
其中：应付材料采购款	6,596,838.57	9,309,442.67
应付固定资产采购款		
合计	6,596,838.57	4,703,606.67

(2) 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日，应付账款中无应付关联方单位款项情况。

15、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,048,433.25	670,417.32
合计	3,048,433.25	670,417.32

(2) 期末预收账款中无账龄超过一年的重要预收账款。

(3) 截至2019年06月30日，预收款项中无预收关联方单位款项情况。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	698,680.51	2,722,951.49	2,588,545.54	833,086.46
二、离职后福利—设定提存计划		392,681.71	359,418.10	33,263.61
合计	698,680.51	3,115,633.20	2,947,963.64	866,350.07

(2) 短期薪酬列示

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	698,680.51	2,481,537.78	2,366,281.00	813,937.29
2、职工福利费		1,400.00		1,400.00
3、社会保险费		233,083.71	215,334.54	17,749.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		212,923.08	196,777.06	16,146.02
工伤保险费		2,201.01	2,033.07	167.94
生育保险费		17,959.62	16,524.41	1,435.21
4、住房公积金		6,930.00	6,930.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、残疾人保障金				
合计	698,680.51	2,722,951.49	2,588,545.54	833,086.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		381,826.56	349,459.94	32,366.62
2、失业保险费		10,855.15	9,958.16	896.99
合计		392,681.71	359,418.10	33,263.61

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,432,431.06	1,056.67
企业所得税	2,760,648.10	4,071,563.30
个人所得税	392.85	498.21
城市维护建设税		73.97
教育费附加		52.83
印花税	41,012.17	1,829.30
土地使用税	18,670.85	24,894.47
房产税	61.70	61.70
车船使用税	599.71	599.71
合计	4,253,816.44	4,100,630.16

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	94,697.80	94,697.80
押金及保证金	1,089,467.31	1,675,229.60
应付费用	748,366.40	1,049,606.84
非关联方往来款	1,663,767.69	2,345,000.00
其他	2,250.00	2,250.00
合计	3,598,549.20	5,166,784.24

截至2019年06月30日，其他应付款中无应付关联方单位款项情况。

19、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	63,225,000.00						63,225,000.00

20、资本公积

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）	197,339,834.29	134,537.16		197,474,371.45
合计	197,339,834.29	134,537.16		197,474,371.45

本集团在其子公司所有者权益份额发生变化且该变化未导致企业丧失对子公司控制权的交易导致的资本公积的变动情况详见附注（九）2。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,420,851.58		200,638.06	4,220,213.52
合计	4,420,851.58		200,638.06	4,220,213.52

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	58,812,576.96	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,210,424.20	-
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,023,001.16	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,515,322.72	481,520,691.35	436,658,409.74	436,445,972.72
其他业务	1,205,115.28		13,467,288.63	3,568,736.11
合计	485,720,438.00	481,520,691.35	450,125,698.37	440,014,708.83

(2) 主营业务（分产品）

产品及服务名称	2019半年度		2018半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机	104,400,689.06	103,843,949.51	27,087,795.20	27,082,005.35
IPAD	242,860.22	234,096.21	217,101.70	147,766.23
配件及其他	1,991,453.80	1,969,314.83	1,810,604.31	1,803,655.80
数码摄像机	340,004.31	336,224.48	300,489.65	299,314.14
数码相机	97,144.09	96,064.14	80,249.56	76,244.49
电脑	152,768,263.57	152,453,787.44	263,334,096.41	263,333,568.71
单反相机				
农产品	51,301,916.44	50,675,799.15	5,029,383.88	4,992,741.53
小家电	10,005,841.02	9,894,606.24	8,976,065.05	8,970,540.28
肥料	163,367,150.21	162,016,849.35	80,095,454.45	80,032,727.27

食品			49,727,169.53	49,707,408.92
材料				
加盟费				
合计	484,515,322.72	481,520,691.35	436,658,409.74	436,445,972.72

(3) 主营业务（分地区）

区域	2019半年度		2018半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	461,395,029.88	458,753,490.58	418,096,574.21	418,046,738.24
华南地区	3,885,763.50	3,746,501.39	3,498,740.17	3,417,349.82
华北地区	48,572.04	48,032.07	11,827.59	10,609.44
华中地区	7,285,806.57	7,204,810.37	4,369,636.71	4,362,656.78
西南地区	11,900,150.73	11,767,856.94	10,681,631.06	10,608,618.44
西北地区				
东北地区				
华西地区				
加盟费				
合计	484,515,322.72	481,520,691.35	436,658,409.74	436,445,972.72

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,776.39	7,754.74
教育费附加	2,697.43	5,539.10
城镇土地使用税	37,421.71	
其他	59,748.35	74,854.90
合计	103,643.88	88,148.74

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,393,937.72	846,000.91

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险	357,130.61	123,038.94
折旧费	117,094.98	138,252.16
物流费	8,860.74	44,949.50
商场服务费	4,652.23	301,724.11
差旅费	538,139.32	924,824.26
业务招待费	364,141.17	383,199.58
办公费用	93,889.72	130,735.94
低值易耗品摊销		
劳务费	2,401,085.71	6,887,649.31
职工福利费	8,140.00	
汽车费用	400,402.27	147,795.19
修理费用	5,780.00	2,769.80
劳务服务费	6,163.99	
广告宣传费	88,680.19	
农村电商建设费		
招标代理费	20,000.00	
其他	74,075.04	125,783.68
合计	5,882,173.69	10,056,723.38

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,452,251.95	805,438.30
社保公积金	177,412.63	574,102.03
房租费用	8,181.82	119,430.42
折旧费	18,733.80	23,907.20
审计费用	229,245.28	229,028.30
业务招待费	137,266.36	125,109.34
办公费用	58,574.46	441,321.65
咨询费用	197,830.19	141,513.21

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	40,957.72	110,183.27
差旅费	50,403.86	69,109.80
通讯费	2,146.00	4,407.79
无形资产摊销	395,293.39	
技术服务费	71,553.34	
其他	294,185.15	501,652.23
合计	3,134,035.95	3,145,203.54

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,595,516.10	1,166,739.02
减：利息收入	5,518.98	10,893.77
担保费	336,415.09	398,113.00
手续费及其他	63,601.81	42,743.88
合计	1,990,014.02	1,596,702.13

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	215,788.95	308,169.72
二、存货跌价损失		
合计	215,788.95	308,169.72

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	13,808,849.07	12,139,227.00	13,808,849.07
合计	13,808,849.07	12,139,227.00	13,808,849.07

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保中心稳岗补贴款			
浦口区政府扶持税收返还		742,227.00	
电子商务发展专项资金支持项目申报		500,000.00	
巧家县电商进村示范建设资金	37,000.00	4,557,000.00	与收益相关
施甸县电商进村示范建设资金	6,399,584.91		与收益相关
朗县电商进村示范建设资金	2,939,622.65	2,340,000.00	与收益相关
榆中县电商进村示范建设资金	2,000,000.00		与收益相关
望江县电商进村示范建设资金	1,822,641.51		与收益相关
永登县电商进村示范建设资金		2,000,000.00	
南京市软件和信息服务业项目计划			
企业扶持引导资金			
房租补贴			
江苏省互联网平台经济“百千万”工程第一批重点企业申报补贴			
江苏省知识产权保护（电子商务平台）项目补贴			
南京市新兴产业引导专项基金项目补贴			
浦口财政局基础设施建设费			
浦口区委宣传部专项资金扶持款	610,000.00		与收益相关
工业和信息产业转型资金农产品o2o农村电商平台		1,500,000.00	
永宁街道财政所贡献奖励			
南京市第一批农村电子商务专项补贴款		500,000.00	
合计	13,808,849.07	12,139,227.00	

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置非流动资产的利得（损失“-”）		
其他		
合计		

31、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		27,553.37	
合计		27,553.37	

（2）计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“四上”单位市级奖励资金			
合计			

32、营业外支出

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
罚款及滞纳金支出	135.36		135.36
其他	224,597.12	34.44	224,597.12
合计	224,732.48	34.44	224,732.48

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,301,729.80	2,178,627.21
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-53,947.25	744,384.39
以前年度汇算清缴差异		

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	2,247,782.55	2,923,011.60

34、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	24,711,811.44	121,712,768.33
其中：收到往来款、代垫款及保证金等	10,897,443.39	109,598,442.98
政府补助	13,808,849.07	12,104,997.00
利息收入	5,518.98	9,328.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	44,630,686.03	130,839,118.41
其中：支付往来款、代垫款及保证金等	11,575,481.08	95,320,571.28
经营费用支出	32,766,870.66	35,508,487.22
银行手续费	63,601.81	10,025.47
营业外支出	224,732.48	34.44

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	336,415.09	
其中：贷款担保费及额度使用费	336,415.09	
短期借款质押保证金		

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	4,210,424.20	4,159,776.36
加：资产减值准备		308,169.72

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,828.78	162,159.36
无形资产摊销	395,293.39	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,990,014.02	1,596,702.13
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)	-53,947.25	356,722.97
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)	10,987,579.24	5,940,276.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,476,394.75	-38,979,022.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,581,967.37	36,113,024.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,393,169.74	9,657,808.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,188,401.73	6,946,212.78
减: 现金的期初余额	6,582,381.96	9,887,303.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,606,019.77	-2,941,090.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	14,188,401.73	6,946,212.78
其中：库存现金		115,852.71
可随时用于支付的银行存款	13,188,401.73	5,830,360.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
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	14,188,401.73	6,946,212.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八） 合并范围的变更

无

（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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京多田工贸有限公司	长三角地区	施甸	贸易行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
南京四海金悦物资有限公司	长三角地区	南京	贸易行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
南京施尔浦商贸有限公司	长三角地区	南京	贸易行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
南京云商乐数码科技有限公司	南京	南京	贸易行业	49.00		100.00	投资设立
南京富庆远数码科技有限公司	长三角地区	南京	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
江苏爱禾田数码科技有限公司	长三角地区	南京	贸易行业	100.00		100.00	投资设立

	地区						
安徽云田商城网络科技有限公司	榆中	榆中	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
湖南省云田网络科技有限公司	安徽	安徽	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
江西省大庆网络科技有限公司	湖南	湖南	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
西藏云田网络科技有限公司	江西	江西	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
云南云群网络科技有限公司	西藏	西藏	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
丰县云腾网络科技有限公司	云南	云南	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
永登县云田网络科技有限公司	丰县	丰县	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
望江云田网络科技有限公司	永登	永登	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
施甸云田网络科技有限公司	望江	望江	贸易行业	100.00		100.00	投资设立
榆中云田网络科技有限公司	宿豫	宿豫	贸易行业	100.00		100.00	投资设立

注：南京云商乐数码科技有限公司的少数股东金寨县溪达网络科技有限公司和南京贞熙通商贸有限公司不参与公司的经营活动，对南京云商乐数码科技有限公司无控制，无共同控制，无重大影响。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
南京云商乐数码科技有限公司	51%			1,273,115.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	南京云商乐数码科技有限公司
流动资产	24,861,816.10
非流动资产	30,333,540.87
资产合计	55,195,356.97
流动负债	42,699,051.34
非流动负债	

负债合计	42,699,051.34
营业收入	1,083,835.48
净利润	129,609.61
综合收益总额	129,609.61
经营活动现金流量	-775,198.27

B、年初数/上年数上期数/2018 年

项目	南京云商乐数码科技有限公司
流动资产	45,737,331.58
非流动资产	29,355,312.24
资产合计	75,092,643.82
流动负债	62,725,947.80
非流动负债	
负债合计	62,725,947.80
营业收入	40,156,796.92
净利润	2,795,077.03
综合收益总额	2,795,077.03
经营活动现金流量	29,126,502.07

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

本集团占南京云商乐数码科技有限公司的股份为 49%，拥有公司的控制权。对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	南京云商乐数码科技有限公司
处置对价	
其中：现金	

项目	南京云商乐数码科技有限公司
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,273,115.87
处置对价与计算的子公司净资产份额的差额	-1,273,115.87
其中：调整资本公积	-1,273,115.87

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	在本公司任职情况	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
焦大庆	实际控制人、董事长	39.49%	39.49%

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
焦大胜	本公司股东、控股股东之弟
汤文香	本公司股东、焦大胜之妻
朱远燕	本公司股东、董事
焦大友	控股股东堂兄
中科汇通（山东）股权投资基金有限公司	本公司股东
南京吉运泰数码科技有限公司	本公司股东

4、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

报告期内未发生关联交易。

(2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦大庆、朱远燕	南京云田网络科技股份有限公司	600 万元	600 万元	2018-5-9	2019-4-19	是
南京多田工贸	南京云田网络科技股份有	500 万元	500 万元	2018-4-22	2019-4-25	是

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司、南京施尔浦商贸有限公司	有限公司					
南京云商乐数码科技有限公司	南京云田网络科技股份有限公司	1000 万	1000 万	2018-12-3	2019-11-26	否
焦大庆、朱远燕	南京云田网络科技股份有限公司	300 万元	300 万元	2018-10-19	2019-10-19	否
焦大庆、朱远燕	南京云田网络科技股份有限公司	300 万元		2018-4-16	2019-4-16	是
焦大庆、朱远燕	南京云田网络科技股份有限公司	200 万元	200 万元	2018-11-8	2019-11-8	否
焦大庆、朱远燕	南京云田网络科技股份有限公司	300 万元	300 万元	2018-8-23	2019-8-23	否
焦大庆	南京云田网络科技股份有限公司	1000 万元	1000 万元	2018-8-24	2019-11-26	否
焦大庆、焦大胜	南京云田网络科技股份有限公司	500 万元	500 万元	2018-11-21	2019-11-21	否
焦大庆	南京多田工贸有限公司	350 万元	350 万元	2018-11-13	2019-11-13	否
焦大庆、焦大胜	南京施尔浦商贸有限公司	300 万元		2018-2-13	2019-2-13	是
焦大庆	江苏爱禾田数码科技有限公司	350 万元	350 万元	2018-11-15	2019-11-15	否
焦大庆、朱远燕	南京富庆远数码科技有限公司	609 万元	609 万元	2018-3-8	2019-3-8	是

（十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十二） 资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

（十三） 其他重要事项

截至2019年06月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	26,261,598.60	6,367,721.73
合计	26,261,598.60	6,367,721.73

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	26,895,209.71	100.00	633,611.11	2.36	26,261,598.60
组合2					
组合小计	26,895,209.71	100.00	633,611.11	2.36	26,261,598.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,895,209.71	100.00	633,611.11	2.36	26,261,598.60

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	6,909,537.31	100.00	541,815.58	7.84	6,367,721.73
组合2					
组合小计	6,909,537.31	100.00	541,815.58	7.84	6,367,721.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,909,537.31	100.00	541,815.58	7.84	6,367,721.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	23,530,694.15	235,306.94	1.00
1年至2年（含2年）	3295790.44	329,579.04	10.00
2年至3年（含3年）			
3年以上	68,725.12	68,725.13	100.00
合计	26,895,209.71	633,611.11	2.36

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,351,152.67	23,511.53	1.00
1年至2年（含2年）	4,488,978.43	448,897.84	10.00
2年至3年（含3年）			
3年以上	69,406.21	69,406.21	100.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	6,909,537.31	541,815.58	7.84

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,795.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
南京乐之乐数码科技有限公司	8,980,383.56	33.39	89,803.84
施甸县工业商务和科技信息化局	6,912,000.00	25.70	69,120.00
上海大润发有限公司	5,803,157.12	21.58	441,169.05
蒙城县丰农网络科技有限公司	1,805,073.60	6.71	180,507.36
新蛋贸易（中国）有限公司	219,400.00	0.82	21,940.00
合计	23,720,014.28	88.20	802,540.25

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,844,117.47	92,698,438.90
合计	87,844,117.47	92,698,438.90

以下是与其他应收款有关的附注：

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	18,112,061.59	20.57	221,035.27	1.22	17,891,026.32
组合2	69,953,091.15	79.43			69,953,091.15
组合小计	88,065,152.74	100.00	221,035.27	0.25	87,844,117.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	88,065,152.74	100.00	221,035.27	0.25	87,844,117.47

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,792,742.30	3.01	190,903.42	6.84	2,601,838.88
组合2	90,096,600.02	96.99			90,096,600.02
组合小计	92,889,342.32	100.00	190,903.42	0.21	92,698,438.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,889,342.32	100.00	190,903.42	0.21	92,698,438.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,962,344.56	179,623.45	1.00
1年至2年(含2年)	95,295.07	9,529.51	10.00
2年至3年(含3年)	45,079.30	22,539.65	50.00
3年以上	9,342.66	9,342.66	100.00
合计	18,112,061.59	221,035.27	1.22

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,486,342.30	24,863.42	1.00
1年至2年(含2年)	50,400.00	5,040.00	10.00
2年至3年(含3年)	190,000.00	95,000.00	50.00
3年以上	66,000.00	66,000.00	100.00
合计	2,792,742.30	190,903.42	6.84

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,131.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,796,304.22	2,220,762.30
押金	5,315,757.37	371,980.00
备用金		
合并内关联方往来(内部往来)	69,953,091.15	90,096,600.02
股权转让款		200,000.00
合计	88,065,152.74	92,889,342.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

南京多田工贸有限公司	内部往来	23,799,880.93	1年以内	27.03	
南京施尔浦电子科技有限公司	内部往来	19,804,326.65	2年以内	22.49	
南京四海金悦物资有限公司	内部往来	9,344,968.64	1至3年	10.61	
江苏爱禾田数码科技有限公司	内部往来	4,548,908.59	1年以内	5.17	
南京云商乐数码科技有限公司	内部往来	3,326,107.96	1年以内	3.78	
合计	--	60,824,192.77	--	69.08	

3、长期股权投资

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	36,642,071.76		36,642,071.76	36,642,071.76		36,642,071.76
对联营、合营企业投资						
合计	36,642,071.76		36,642,071.76	36,642,071.76		36,642,071.76

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京多田工贸有限公司	9,046,059.63			9,046,059.63		
南京四海金悦物资有限公司	1,785,430.92			1,785,430.92		
南京施尔浦商贸有限公司	5,492,581.21			5,492,581.21		
南京云商乐数码科技有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
南京富庆远数码科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
江苏爱禾田数码科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

丰县云腾网络科技有限公司	18,000.00			18,000.00	
合计	36,642,071.76			36,642,071.76	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,990,162.11	383,600,791.84	357,204,694.64	356,826,714.80
其他业务	227,756.78	-	12,381,886.78	3,568,736.11-
合计	387,217,918.89	383,600,791.84	369,586,581.42	360,395,450.91

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-510,795.51
合计		-510,795.51

（十五） 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，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 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	13,808,849.07	

项目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产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	-224,732.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,584,116.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,396,029.15	
少数股东损益的影响数		
合计	10,188,087.44	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.83	-0.09	-0.09

法定代表人：焦大庆

主管会计工作负责人：祁荣付

会计机构负责人：付原丽

南京云田网络科技股份有限公司

2019年8月29日