

厦门商中在线科技股份有限公司 2017 年年度报告（更正公告）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上发布了《2017 年年度报告》（公告编号：2018-012）。2018 年 11 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于厦门商中在线科技股份有限公司监管核查的专项反馈意见》，公司收到此次意见后，及时成立自查小组开展全面自查自纠工作，经发现 2017 年度报告在部分财务核算问题方面存在会计差错。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于厦门商中在线科技股份有限公司 2017 年度会计差错更正事项的相关说明专项报告》（中喜专审字（2018）第 1072 号）。

公司于 2018 年 12 月 24 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《前期会计差错更正》的议案，同意公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求对 2017 年年度报告会计差错进行更正。

一、 年报更正原因及影响

1. 会计差错原因

- （1）商中在线编制合并报表过程中未对部分合并范围内关联方之间的关联交易进行合并抵消，或合并抵消数字有误，导致虚增

2017 年度营业收入与营业成本分别为 9,270,100.00 元、9,270,100.00 元。

(2) 2017 年度，商中在线向供应商无锡网络时代电子商务有限公司预付数字营销业务保证金，当年业务未成功开展，商中在线向该公司收取资金占用费 647,800.00 元，计入营业收入，未通过财务费用核算。

(3) 2017 年度，商中在线将部分销售人员工资计入管理费用，导致工资薪酬账务处理科目分类错误，导致销售费用少列支工资薪酬 10,885,697.09 元，管理费用多列支工资薪酬 10,885,697.09 元。

(4) 商中在线二级子公司远近文化传播（上海）有限公司 2017 年 12 月 31 日应收客户领远信息技术（上海）有限公司款项为 1,500,000.00 元，商中在线在进行账龄分析时将该客户账龄划分为 1 年以内 846,291.59 元，1 至 2 年 653,708.41 元，实际 1,500,000.00 元账龄均为 1 至 2 年，导致少计提坏账准备 42,314.58 元。

2. 会计差错具体会计处理

该追溯调整影响本公司合并财务报表项目的包括应收账款、递延所得税资产、未分配利润、归属于母公司股东权益、股东权益、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失、所得税费用、净利润等。

3. 会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（单位：人民币元）

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整金额 占净利润 的比重	调整金额 占净资产 的比重
资产总额	445,052,533.61	-31,735.94	445,020,797.67	-0.08%	-0.01%
所有者权益总额	375,388,092.56	-31,735.94	375,356,356.62	-0.08%	-0.01%
营业收入	299,295,354.45	-9,917,900.00	289,377,454.45	-24.67%	-2.64%
营业成本	209,839,848.97	-9,270,100.00	200,569,748.97	-23.06%	-2.47%
利润总额	46,014,175.73	-42,314.58	45,971,861.15	-0.11%	-0.01%
净利润	40,197,646.79	-31,735.94	40,165,910.85	-0.08%	-0.01%

4. 其他原因

在自查自纠工作的过程中发现由于工作人员的疏忽导致，更正后不会对 2017 年度财务状况和盈利成果造成影响。

二、 2017 年年报更正具体内容：

1. “2017 年年度报告”之“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“一、盈利能力”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	299,295,354.45	167,776,446.86	78.39%
毛利率%	29.89	35.48	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,065,567.23	20,950,229.65	72.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,774,476.56	12,258,873.40	191.83%
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）	10.21	11.04	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.13	6.46	-
基本每股收益	0.33	0.31	6.45%

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	289,377,454.45	167,776,446.86	72.48%
毛利率%	30.69	35.48	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,033,831.29	20,950,229.65	72.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,742,740.62	12,258,873.40	191.57%
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）	10.20	11.04	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.12	6.46	-
基本每股收益	0.33	0.31	6.45%

2. “2017 年年度报告”之“第三节 会计数据和财务指标摘要”之

“二、偿债能力”

更正前：

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	445,052,533.61	403,734,225.64	10.23%
负债总计	69,664,441.05	68,543,779.87	1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	371,256,013.00	335,190,445.77	10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	7.73	-55.76%
资产负债率%（母公司）	15.39	11.78	-
资产负债率%（合并）	15.65	16.98	-
流动比率	3.39	2.79	-
利息保障倍数	491.49	-	-

更正后：

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	445,020,797.67	403,734,225.64	10.23%
负债总计	69,664,441.05	68,543,779.87	1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	371,224,277.06	335,190,445.77	10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	7.73	-55.76%
资产负债率%（母公司）	15.39	11.78	-
资产负债率%（合并）	15.65	16.98	-
流动比率	3.39	2.79	-
利息保障倍数	498.45	-	-

3. “2017 年年度报告”之“第三节 会计数据和财务指标摘要”之

“三、营运情况”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49	-78.62%

应收账款周转率	5.61	5.13	-
存货周转率	589.44	375.89	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49	-78.62%
应收账款周转率	5.42	5.13	-
存货周转率	563.40	375.89	-

4. “2017年年度报告”之“第三节 会计数据和财务指标摘要”之

“四、成长情况”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.23	95.53	-
营业收入增长率%	78.39	27.98	-
净利润增长率%	91.87	56.62	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.23	95.53	-
营业收入增长率%	72.48	27.98	-
净利润增长率%	91.72	56.62	-

5. “2017年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、

经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“1. 资产负债结构分析”

更正前：

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	119,259,604.52	26.80%	98,739,116.54	24.46%	20.78%
应收账款	65,293,815.39	14.67%	36,033,648.95	8.93%	81.20%
存货	423,995.00	0.10%	288,000.00	0.07%	47.22%
长期股权投资					
固定资产	1,860,840.26	0.42%	3,837,668.58	0.95%	-51.51%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	0.67%			
长期借款					
资产总计	445,052,533.61	-	403,734,225.64	-	10.23%

更正后：

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	119,259,604.52	26.80%	98,739,116.54	24.46%	20.78%
应收账款	<u>65,251,500.81</u>	<u>14.66%</u>	36,033,648.95	8.93%	<u>81.08%</u>
存货	423,995.00	0.10%	288,000.00	0.07%	47.22%
长期股权投资					
固定资产	1,860,840.26	0.42%	3,837,668.58	0.95%	-51.51%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	0.67%			
长期借款					
资产总计	<u>445,020,797.67</u>	-	403,734,225.64	-	10.23%

6. “2017 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“(三) 财务分析”之“2. 营业情况分析”之“ (1) 利润构成”

更正前：

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	<u>299,295,354.45</u>	-	167,776,446.86	-	<u>78.39%</u>
营业成本	<u>209,839,848.97</u>	<u>70.11%</u>	108,257,220.60	64.52%	<u>93.83%</u>
毛利率%	<u>29.89%</u>	-	35.48%	-	-
管理费用	<u>39,951,356.94</u>	<u>13.35%</u>	31,674,298.89	18.88%	<u>26.13%</u>
销售费用	<u>3,957,671.85</u>	<u>1.32%</u>	2,216,949.75	1.32%	<u>78.52%</u>
财务费用	<u>-1,077,384.88</u>	<u>-0.36%</u>	573,783.01	0.34%	<u>-287.77%</u>
营业利润	<u>45,370,149.36</u>	<u>15.16%</u>	24,005,676.69	14.31%	<u>89.00%</u>
营业外收入	841,927.52	0.28%	1,146,658.80	0.68%	-26.58%
营业外支出	197,901.15	0.07%	501,594.40	0.30%	-60.55%
净利润	<u>40,197,646.79</u>	<u>13.43%</u>	20,950,229.65	12.49%	<u>91.87%</u>

更正后：

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	<u>289,377,454.45</u>	-	167,776,446.86	-	<u>72.48%</u>
营业成本	<u>200,569,748.97</u>	<u>69.31%</u>	108,257,220.60	64.52%	<u>85.27%</u>
毛利率%	<u>30.69%</u>	-	35.48%	-	-

管理费用	29,065,659.85	10.04%	31,674,298.89	18.88%	-8.24%
销售费用	14,843,368.94	5.13%	2,216,949.75	1.32%	569.54%
财务费用	-1,725,184.88	-0.60%	573,783.01	0.34%	-400.67%
营业利润	45,327,834.78	15.66%	24,005,676.69	14.31%	88.82%
营业外收入	841,927.52	0.28%	1,146,658.80	0.68%	-26.58%
营业外支出	197,901.15	0.07%	501,594.40	0.30%	-60.55%
净利润	40,165,910.85	13.88%	20,950,229.65	12.49%	91.72%

7. “2017 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“(三) 财务分析”之“2. 资产负债结构分析”之“(2) 收入构成”

更正前：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	299,295,354.45	167,776,446.86	78.39%
其他业务收入			
主营业务成本	209,839,848.97	108,257,220.60	93.83%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
域名销售	102,989,885.00	34.41%	39,704,890.68	23.67%
主机邮局服务	9,911,118.95	3.31%	6,060,819.31	3.61%
服务器管理服务	1,812,986.03	0.61%	674,745.16	0.40%
网络平台服务	2,210,555.14	0.74%	3,412,680.01	2.03%
其他在线业务	1,694,035.47	0.57%	1,067,351.68	0.64%
搜索引擎推广	120,091,935.14	40.12%	79,720,189.95	47.52%
自主软件产品	12,384,938.56	4.14%	7,056,603.78	4.21%
网络服务费	48,199,900.16	16.10%	30,079,166.29	17.93%
合计	299,295,354.45	100.00%	167,776,446.86	100.00%

更正后：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	289,377,454.45	167,776,446.86	72.48%
其他业务收入			
主营业务成本	200,569,748.97	108,257,220.60	85.27%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
域名销售	102,989,885.00	35.59%	39,704,890.68	23.67%
主机邮局服务	9,911,118.95	3.42%	6,060,819.31	3.61%
服务器管理服务	1,812,986.03	0.63%	674,745.16	0.40%
网络平台服务	2,210,555.14	0.76%	3,412,680.01	2.03%
其他在线业务	1,694,035.47	0.59%	1,067,351.68	0.64%
搜索引擎推广	110,174,035.14	38.07%	79,720,189.95	47.52%
自主软件产品	12,384,938.56	4.28%	7,056,603.78	4.21%
网络服务费	48,199,900.16	16.66%	30,079,166.29	17.93%
合计	289,377,454.45	100.00%	167,776,446.86	100.00%

8. “2017 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“现金流量状况”

更正前：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49	-78.62%
投资活动产生的现金流量净额	29,345.93	-43,172,388.68	-100.07%
筹资活动产生的现金流量净额	2,907,500.00	171,997.17	1,590.43%

更正后：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49	-79.03%
投资活动产生的现金流量净额	29,345.93	-43,172,388.68	-100.07%
筹资活动产生的现金流量净额	2,907,500.00	171,997.17	1,590.43%

9. “2017 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

更正前：

会计政策变更：

1、变更原因

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于

2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2、变更影响

2017年度列示持续经营净利润金额 40,197,646.79 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016年度列示持续经营净利润金额 20,950,229.65 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。

2017年度调减营业外收入 17.09 元，调减营业外支出 204,604.67 元，调减资产处置收益 204,587.58 元；2016年度调减营业外收入 2,362.13 元，调减营业外支出 21,304.27 元，调减资产处置收益 18,942.14 元。

更正后：

会计政策变更：

1、变更原因

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2、变更影响

2017年度列示持续经营净利润金额 40,165,910.85 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016年度列示持续经营净利润金额 20,950,229.65 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。

2017年度调减营业外收入 17.09 元，调减营业外支出 204,604.67 元，调减资产处置收益 204,587.58 元；2016年度调减营业外收入 2,362.13 元，调减营业外支出 21,304.27 元，调减资产处置收益 18,942.14 元。

10. “2017 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“三、持续经营评价”

更正前：

公司经营业绩持续增长，资产负债结构较合理，市场占有率逐步提高，具备持续经营能力。1、公司业绩持续健康增长 2015 年，2016 年和 2017 年内主营业务收入分别为 131,095,104.54 元，167,776,446.86 元，299,295,354.45 元，增幅较明显。

2、公司资产负债结构合理报告期内公司资产负债率为 15.65%，偿债能力强。

3、主营产品市场占有率不断提高，我公司在全国排名中，稳居前列，为了做大做强公司主营产品，2016 年并购了北京新网互联软件，进一步巩固了市场占有率。

更正后：

公司经营业绩持续增长，资产负债结构较合理，市场占有率逐步提高，具备持续经营能力。1、公司业绩持续健康增长 2015 年，2016 年和 2017 年内主营业务收入分别为 131,095,104.54 元，167,776,446.86 元，289,377,454.45 元，增幅较明显。

2、公司资产负债结构合理报告期内公司资产负债率为 15.65%，偿债能力强。

3、主营产品市场占有率不断提高，我公司在全国排名中，稳居前列，为了做大做强公司主营产品，2016 年并购了北京新网互联科技有限公司，进一步巩固了市场占有率。

11. “2017 年年度报告”之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（一）合并资产负债表”

更正前：

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	119,259,604.52	98,739,116.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	<u>65,293,815.39</u>	36,033,648.95
预付款项	注释 3	24,004,647.53	8,081,087.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	3,718,954.78	29,861,421.68
买入返售金融资产			
存货	注释 5	423,995.00	288,000.00
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	20,216,557.91	14,851,855.55
流动资产合计		<u>232,917,575.13</u>	187,855,130.33
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			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,860,840.26	3,837,668.58
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	注释 8	11,484,627.92	13,463,463.57
开发支出			
商誉	注释 9	197,609,845.66	197,609,845.66
长期待摊费用	注释 10	151,253.92	244,149.52
递延所得税资产	注释 11	<u>1,028,390.72</u>	723,967.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		<u>212,134,958.48</u>	215,879,095.31
资产总计		<u>445,052,533.61</u>	403,734,225.64
流动负债:			
短期借款	注释 12	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	28,624,681.46	23,030,093.04
预收款项	注释 14	16,823,485.20	19,881,943.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	1,404,267.63	1,925,684.30
应交税费	注释 16	10,684,291.81	6,734,784.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	8,102,298.27	15,812,108.49
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,639,024.37	67,384,613.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 18	1,025,416.68	1,159,166.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,416.68	1,159,166.67
负债合计		69,664,441.05	68,543,779.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	108,400,760.00	43,360,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	199,363,493.20	264,403,949.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	1,718,471.09	1,718,471.09
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	61,773,288.71	25,707,721.48
归属于母公司所有者权益合计		371,256,013.00	335,190,445.77
少数股东权益		4,132,079.56	
所有者权益合计		375,388,092.56	335,190,445.77
负债和所有者权益总计		445,052,533.61	403,734,225.64

更正后：

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	119,259,604.52	98,739,116.54
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	65,251,500.81	36,033,648.95
预付款项	注释 3	24,004,647.53	8,081,087.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	3,718,954.78	29,861,421.68
买入返售金融资产			
存货	注释 5	423,995.00	288,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	20,216,557.91	14,851,855.55
流动资产合计		232,875,260.55	187,855,130.33
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			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,860,840.26	3,837,668.58
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	注释 8	11,484,627.92	13,463,463.57
开发支出			
商誉	注释 9	197,609,845.66	197,609,845.66
长期待摊费用	注释 10	151,253.92	244,149.52
递延所得税资产	注释 11	1,038,969.36	723,967.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,145,537.12	215,879,095.31
资产总计		445,020,797.67	403,734,225.64
流动负债:			
短期借款	注释 12	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	28,624,681.46	23,030,093.04
预收款项	注释 14	16,823,485.20	19,881,943.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	1,404,267.63	1,925,684.30
应交税费	注释 16	10,684,291.81	6,734,784.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	8,102,298.27	15,812,108.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,639,024.37	67,384,613.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 18	1,025,416.68	1,159,166.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,416.68	1,159,166.67
负债合计		69,664,441.05	68,543,779.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	108,400,760.00	43,360,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	199,363,493.20	264,403,949.20
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	注释 21	1,718,471.09	1,718,471.09
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	61,741,552.77	25,707,721.48
归属于母公司所有者权益合计		371,224,277.06	335,190,445.77
少数股东权益		4,132,079.56	
所有者权益合计		375,356,356.62	335,190,445.77
负债和所有者权益总计		445,020,797.67	403,734,225.64

12. “2017 年年度报告”之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（二）合并利润表”

更正前：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 23	299,295,354.45	167,776,446.86
其中：营业收入		299,295,354.45	167,776,446.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,720,617.51	143,699,571.28
其中：营业成本	注释 23	209,839,848.97	108,257,220.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	790,554.95	617,670.13
销售费用	注释 25	3,957,671.85	2,216,949.75
管理费用	注释 26	39,951,356.94	31,674,298.89
财务费用	注释 27	-1,077,384.88	573,783.01
资产减值损失	注释 28	258,569.68	359,648.90
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）	注释 29		-52,256.75
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-204,587.58	-18,942.14
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,370,149.36	24,005,676.69
加：营业外收入	注释 31	841,927.52	1,146,658.80

减：营业外支出	注释 32	197,901.15	501,594.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<u>46,014,175.73</u>	24,650,741.09
减：所得税费用	注释 33	<u>5,816,528.94</u>	3,700,511.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<u>40,197,646.79</u>	20,950,229.65
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		<u>40,197,646.79</u>	20,950,229.65
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		4,132,079.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润		<u>36,065,567.23</u>	20,950,229.65
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		<u>40,197,646.79</u>	20,950,229.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>36,065,567.23</u>	20,950,229.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,132,079.56	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.31
（二）稀释每股收益		0.33	0.31

更正后：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 23	<u>289,377,454.45</u>	167,776,446.86
其中：营业收入		<u>289,377,454.45</u>	167,776,446.86

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<u>243,845,032.09</u>	143,699,571.28
其中：营业成本	注释 23	<u>200,569,748.97</u>	108,257,220.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	790,554.95	617,670.13
销售费用	注释 25	<u>14,843,368.94</u>	2,216,949.75
管理费用	注释 26	<u>29,065,659.85</u>	31,674,298.89
财务费用	注释 27	<u>-1,725,184.88</u>	573,783.01
资产减值损失	注释 28	<u>300,884.26</u>	359,648.90
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）	注释 29		-52,256.75
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-204,587.58	-18,942.14
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<u>45,327,834.78</u>	24,005,676.69
加：营业外收入	注释 31	841,927.52	1,146,658.80
减：营业外支出	注释 32	197,901.15	501,594.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<u>45,971,861.15</u>	24,650,741.09
减：所得税费用	注释 33	<u>5,805,950.30</u>	3,700,511.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<u>40,165,910.85</u>	20,950,229.65
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		<u>40,165,910.85</u>	20,950,229.65
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		4,132,079.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润		<u>36,033,831.29</u>	20,950,229.65
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净			

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		40,165,910.85	20,950,229.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,033,831.29	20,950,229.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,132,079.56	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.33	0.31
(二) 稀释每股收益		0.33	0.31

13. “2017 年年度报告”之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“(二) 母公司利润表”

更正前:

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	95,564,095.57	81,539,756.26
减: 营业成本	注释 4	84,262,292.09	68,293,411.34
税金及附加		325,787.96	213,464.70
销售费用		1,287,049.22	1,118,300.56
管理费用		11,672,578.38	11,943,730.62
财务费用		16,899.44	321,886.31
资产减值损失		-1,649,391.56	575,377.93
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			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-204,387.22	-17,371.63
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-555,507.18	-943,786.83
加: 营业外收入		166,367.28	872,690.02
减: 营业外支出		83,644.62	498,094.40

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-472,784.52	-569,191.21
减：所得税费用		57,386.77	219,188.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-530,171.29	-788,379.22
（一）持续经营净利润		-530,171.29	-788,379.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-530,171.29	-788,379.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

更正后：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	94,916,295.57	81,539,756.26
减：营业成本	注释 4	84,262,292.09	68,293,411.34
税金及附加		325,787.96	213,464.70
销售费用		1,287,049.22	1,118,300.56
管理费用		11,672,578.38	11,943,730.62
财务费用		-630,900.56	321,886.31
资产减值损失		-1,649,391.56	575,377.93
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-204,387.22	-17,371.63
其他收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-555,507.18	-943,786.83
加：营业外收入		166,367.28	872,690.02
减：营业外支出		83,644.62	498,094.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-472,784.52	-569,191.21
减：所得税费用		57,386.77	219,188.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-530,171.29	-788,379.22
（一）持续经营净利润		-530,171.29	-788,379.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-530,171.29	-788,379.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

14. “2017 年年度报告”之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（二）合并现金流量表”

更正前：

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		278,120,719.29	198,397,522.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,965.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34.1	<u>50,316,265.35</u>	53,456,396.23
经营活动现金流入小计		328,436,984.64	251,855,883.65
购买商品、接受劳务支付的现金		261,322,458.01	123,563,391.03
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		31,642,323.96	23,573,109.43
支付的各项税费		7,160,783.55	7,979,834.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	11,067,613.87	14,496,412.82
经营活动现金流出小计		311,193,179.39	169,612,748.16
经营活动产生的现金流量净额	注释 35	17,243,805.25	82,243,135.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,947,743.25
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		152,950.00	42,800.00
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		152,950.00	17,990,543.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,604.07	154,931.93
投资支付的现金			58,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,008,000.00
投资活动现金流出小计		123,604.07	61,162,931.93
投资活动产生的现金流量净额		29,345.93	-43,172,388.68
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			5,094,896.01
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	8,094,896.01
偿还债务支付的现金			7,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,500.00	11,008.75
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			161,890.09
筹资活动现金流出小计		92,500.00	7,922,898.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,907,500.00	171,997.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,836.80	
五、现金及现金等价物净增加额		20,520,487.98	39,242,743.98
加：期初现金及现金等价物余额		98,739,116.54	59,496,372.56
六、期末现金及现金等价物余额		119,259,604.52	98,739,116.54

更正后：

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		277,472,919.29	198,397,522.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,965.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34.1	50,964,065.35	53,456,396.23
经营活动现金流入小计		328,436,984.64	251,855,883.65
购买商品、接受劳务支付的现金		261,322,458.01	123,563,391.03
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		31,642,323.96	23,573,109.43
支付的各项税费		7,160,783.55	7,979,834.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	11,067,613.87	14,496,412.82
经营活动现金流出小计		311,193,179.39	169,612,748.16

经营活动产生的现金流量净额	注释 35	17,243,805.25	82,243,135.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,947,743.25
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		152,950.00	42,800.00
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		152,950.00	17,990,543.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,604.07	154,931.93
投资支付的现金			58,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,008,000.00
投资活动现金流出小计		123,604.07	61,162,931.93
投资活动产生的现金流量净额		29,345.93	-43,172,388.68
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,094,896.01
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	8,094,896.01
偿还债务支付的现金			7,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,500.00	11,008.75
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			161,890.09
筹资活动现金流出小计		92,500.00	7,922,898.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,907,500.00	171,997.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,836.80	
五、现金及现金等价物净增加额		20,520,487.98	39,242,743.98
加：期初现金及现金等价物余额		98,739,116.54	59,496,372.56
六、期末现金及现金等价物余额		119,259,604.52	98,739,116.54

15. “2017 年年度报告”之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“(二) 合并所有者权益变动表”

更正前:

项目	归属于母公司所有者权益											本期	
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	43,360,304.00			264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48		335,190,445.77	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,360,304.00			264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48		335,190,445.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,040,456.00			-65,040,456.00						36,065,567.23	4,132,079.56	40,197,646.79	
（一）综合收益总额										36,065,567.23	4,132,079.56	40,197,646.79	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	43,360,304.00		264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48	335,190,445.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	43,360,304.00		264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48	335,190,445.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	65,040,456.00		-65,040,456.00						36,033,831.29	40,165,910.85
									4,132,079.56	

(六)其他												
四、本年期末余额	108,400,760.00					199,363,493.20			1,718,471.09	<u>61,741,552.77</u>	4,132,079.56	<u>375,356,356.62</u>

16. “2017年年度报告”之“第十二节 2017年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释

2. 应收账款”之“1. 应收账款分类披露”

更正前：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：其他组合	820,603.58	1.19			820,603.58
组合 2：账龄组合	68,128,496.37	98.81	3,655,284.56	5.37	64,473,211.81
组合小计	68,949,099.95	100.00	3,655,284.56	5.30	65,293,815.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,949,099.95	100.00	3,655,284.56	5.30	65,293,815.39

更正后：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：其他组合	820,603.58	1.19			820,603.58
组合 2：账龄组合	68,128,496.37	98.81	<u>3,697,599.14</u>	<u>5.43</u>	<u>64,430,897.23</u>
组合小计	68,949,099.95	100.00	<u>3,697,599.14</u>	<u>5.36</u>	<u>65,251,500.81</u>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,949,099.95	100.00	<u>3,697,599.14</u>	<u>5.36</u>	<u>65,251,500.81</u>

17. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 2. 应收账款”之“1. 应收账款分类披露”之“应收账款分类的说明：（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款”

更正前：

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	<u>64,477,309.19</u>	<u>3,232,147.96</u>	5.00
1—2 年	<u>3,071,008.31</u>	<u>307,100.83</u>	10.00
2-3 年	580,178.87	116,035.77	20.00
合计	68,128,496.37	<u>3,655,284.56</u>	5.37

更正后：

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	<u>63,631,017.60</u>	<u>3,189,833.38</u>	5.00
1—2 年	<u>3,917,299.90</u>	<u>391,729.99</u>	10.00
2-3 年	580,178.87	116,035.77	20.00
合计	68,128,496.37	<u>3,697,599.14</u>	5.43

18. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 2. 应收账款”之“2. 计提、收回或转回的坏账准备情况”

更正前：

2017 年度计提坏账准备金额 1,879,583.47 元。

更正后：

2017 年度计提坏账准备金额 1,921,898.05 元。

19. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 11. 递延所得税资产”

更正前：

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>3,882,221.01</u>	<u>716,121.77</u>	3,623,651.42	723,967.98
可弥补亏损	2,081,793.00	312,268.95		
合计	<u>5,964,014.01</u>	<u>1,028,390.72</u>	3,623,651.42	723,967.98

更正后：

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>3,924,535.59</u>	<u>726,700.41</u>	3,623,651.42	723,967.98
可弥补亏损	2,081,793.00	312,268.95		
合计	<u>6,006,328.59</u>	<u>1,038,969.36</u>	3,623,651.42	723,967.98

20. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 22. 未分配利润”

更正前：

项目	2017 年度	2016 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	25,707,721.48	12,521,822.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	25,707,721.48	12,521,822.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<u>36,065,567.23</u>	13,185,899.06	
减：提取法定盈余公积			10%
减：未分配利润转增股本			
期末未分配利润	<u>61,773,288.71</u>	25,707,721.48	

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	25,707,721.48	12,521,822.42	

项目	2017 年度	2016 年度	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	25,707,721.48	12,521,822.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<u>36,033,831.29</u>	13,185,899.06	
减：提取法定盈余公积			10%
减：未分配利润转增股本			
期末未分配利润	<u>61,741,552.77</u>	25,707,721.48	

21. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”

之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 23. 营业收入和营业成本”

更正前：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>299,295,354.45</u>	<u>209,839,848.97</u>	167,776,446.86	108,257,220.60
合计	<u>299,295,354.45</u>	<u>209,839,848.97</u>	167,776,446.86	108,257,220.60

更正后：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>289,377,454.45</u>	<u>200,569,748.97</u>	167,776,446.86	108,257,220.60
合计	<u>289,377,454.45</u>	<u>200,569,748.97</u>	167,776,446.86	108,257,220.60

22. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”

之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 25. 销售费用”

更正前：

项目	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	<u>717,043.69</u>	650,109.12
市场及推广费用	536,195.76	191,225.38
房租费	85,324.77	60,677.29
通讯费	85,665.04	31,617.91
公共费用	67,033.91	54,277.25
福利费	107,382.80	52,700.42
差旅费	1,106,735.49	636,394.99
业务招待费	92,468.78	74,395.62
办公费	643,525.77	222,163.10
其他	516,295.84	243,388.67
合计	<u>3,957,671.85</u>	2,216,949.75

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	11,602,740.78	650,109.12
市场及推广费用	536,195.76	191,225.38
房租费	85,324.77	60,677.29
通讯费	85,665.04	31,617.91
公共费用	67,033.91	54,277.25
福利费	107,382.80	52,700.42
差旅费	1,106,735.49	636,394.99
业务招待费	92,468.78	74,395.62
办公费	643,525.77	222,163.10
其他	516,295.84	243,388.67
合计	14,843,368.94	2,216,949.75

23. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”
之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 26. 管理费用”
更正前:

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	28,289,929.17	21,009,376.90
折旧费用	960,218.34	1,059,791.01
办公费	810,812.56	511,499.62
研究开发费用	977,947.67	960,482.90
业务招待费	155,418.32	291,340.41
房屋租赁费	2,217,327.30	2,259,961.38
通讯费	856,693.33	1,078,994.14
中介服务费	909,239.66	1,099,716.22
无形资产摊销	1,991,527.96	1,257,216.25
其他	633,725.36	304,133.27
差旅费	857,661.57	722,424.63
市场及推广费用	561,678.74	573,989.05
公共费用	729,176.96	545,373.11
合计	39,951,356.94	31,674,298.89

更正后:

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	17,404,232.08	21,009,376.90
折旧费用	960,218.34	1,059,791.01
办公费	810,812.56	511,499.62
研究开发费用	977,947.67	960,482.90
业务招待费	155,418.32	291,340.41
房屋租赁费	2,217,327.30	2,259,961.38
通讯费	856,693.33	1,078,994.14
中介服务费	909,239.66	1,099,716.22

项目	2017 年度	2016 年度
无形资产摊销	1,991,527.96	1,257,216.25
其他	633,725.36	304,133.27
差旅费	857,661.57	722,424.63
市场及推广费用	561,678.74	573,989.05
公共费用	729,176.96	545,373.11
合计	<u>29,065,659.85</u>	31,674,298.89

24. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 27. 财务费用”更正前：

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	<u>92,500.00</u>	12,384.67
减：利息收入	<u>309,653.03</u>	48,038.04
汇兑损益	-1,190,283.29	365,667.39
手续费及其他	330,051.44	243,768.99
合计	<u>-1,077,384.88</u>	573,783.01

更正后：

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	<u>92,500.00</u>	12,384.67
减：利息收入	<u>957,453.03</u>	48,038.04
汇兑损益	-1,190,283.29	365,667.39
手续费及其他	330,051.44	243,768.99
合计	<u>-1,725,184.88</u>	573,783.01

25. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 28. 资产减值损失”

更正前：

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	<u>258,569.68</u>	359,648.90
合计	<u>258,569.68</u>	359,648.90

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	<u>300,884.26</u>	359,648.90
合计	<u>300,884.26</u>	359,648.90

26. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之
“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 33. 所得税费用”
更正前：

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,120,951.68	3,759,316.27
递延所得税费用	<u>-304,422.74</u>	-58,804.83
合计	<u>5,816,528.94</u>	3,700,511.44

2017 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	<u>46,014,175.73</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<u>6,902,126.36</u>
不可抵扣的成本费用的影响	427,834.81
子公司不同税率的影响	<u>-1,513,432.23</u>
所得税费用	<u>5,816,528.94</u>

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,120,951.68	3,759,316.27
递延所得税费用	<u>-315,001.38</u>	-58,804.83
合计	<u>5,805,950.30</u>	3,700,511.44

2017 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	<u>45,971,861.15</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<u>6,895,779.17</u>
不可抵扣的成本费用的影响	427,834.81
子公司不同税率的影响	<u>-1,517,663.68</u>
所得税费用	<u>5,805,950.30</u>

27. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之
“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 34. 现金流量表附
注”

更正前：

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
除税费返还外的政府补助	689,187.28	1,533,545.01

银行存款利息	<u>309,653.03</u>	48,038.04
往来款收到的现金	<u>49,657,261.84</u>	51,874,813.18
合计	<u>50,656,102.15</u>	53,456,396.23

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度
除税费返还外的政府补助	689,187.28	1,533,545.01
银行存款利息	<u>957,453.03</u>	48,038.04
往来款收到的现金	<u>49,317,425.04</u>	51,874,813.18
合计	<u>50,964,065.35</u>	53,456,396.23

28. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之
“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 35. 现金流量表补充资料”

更正前：

1. 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	<u>40,197,646.79</u>	20,950,229.65
加：资产减值准备	<u>258,569.68</u>	359,648.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,795,037.02	2,900,153.85
无形资产摊销	1,991,527.96	1,500,641.25
长期待摊费用摊销	164,351.91	266,330.88
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)	204,587.58	18,942.14
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)	-247,336.80	-3,942.28
投资损失(收益以“-”号填列)		52,256.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	<u>-304,422.74</u>	-58,804.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-133,749.99	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-135,995.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,302,310.28	40,977,282.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,755,899.12	15,280,396.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49
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	119,259,604.52	98,739,116.54
减：现金的期初余额	98,739,116.54	59,496,372.56
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	20,520,487.98	39,242,743.98

更正后：

1. 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	<u>40,165,910.85</u>	20,950,229.65
加：资产减值准备	<u>300,884.26</u>	359,648.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,795,037.02	2,900,153.85
无形资产摊销	1,991,527.96	1,500,641.25
长期待摊费用摊销	164,351.91	266,330.88
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)	204,587.58	18,942.14
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)	-247,336.80	-3,942.28
投资损失(收益以“-”号填列)		52,256.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	<u>-315,001.38</u>	-58,804.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-133,749.99	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-135,995.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,302,310.28	40,977,282.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,755,899.12	15,280,396.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49
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	119,259,604.52	98,739,116.54
减：现金的期初余额	98,739,116.54	59,496,372.56
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	20,520,487.98	39,242,743.98

29. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之
“七、与金融工具相关的风险披露”之“(二) 流动性风险”

更正前：

截止 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2017-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	119,259,604.52	119,259,604.52	119,259,604.52
应收账款	<u>65,293,815.39</u>	68,949,099.95	68,949,099.95
预付账款	24,004,647.53	24,004,647.53	24,004,647.53
其他应收款	3,718,954.78	3,945,891.23	3,945,891.23
小计	<u>212,277,022.22</u>	216,159,243.23	216,159,243.23
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	28,624,681.46	28,624,681.46	28,624,681.46
预收账款	16,823,485.20	16,823,485.20	16,823,485.20
其他应付款	8,102,298.27	8,102,298.27	8,102,298.27
小计	56,550,464.93	56,550,464.93	56,550,464.93

更正后：

截止 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2017-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	119,259,604.52	119,259,604.52	119,259,604.52
应收账款	<u>65,251,500.81</u>	68,949,099.95	68,949,099.95
预付账款	24,004,647.53	24,004,647.53	24,004,647.53
其他应收款	3,718,954.78	3,945,891.23	3,945,891.23
小计	<u>212,234,707.64</u>	216,159,243.23	216,159,243.23
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	28,624,681.46	28,624,681.46	28,624,681.46
预收账款	16,823,485.20	16,823,485.20	16,823,485.20
其他应付款	8,102,298.27	8,102,298.27	8,102,298.27
小计	56,550,464.93	56,550,464.93	56,550,464.93

30. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”之

“十二、 母公司财务报表主要项目注释”之“ 注释 4. 营业收入及营业成本”

更正前：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>95,564,095.57</u>	84,262,292.09	81,539,756.26	68,293,411.34

合计	<u>95,564,095.57</u>	84,262,292.09	81,539,756.26	68,293,411.34
----	----------------------	---------------	---------------	---------------

更正后：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>94,916,295.57</u>	84,262,292.09	81,539,756.26	68,293,411.34
合计	<u>94,916,295.57</u>	84,262,292.09	81,539,756.26	68,293,411.34

31. “2017 年年度报告”之“第十二节 2017 年度财务报表附注”
之“十三、补充资料”之“（二）净资产收益率和每股收益”

更正前：

报告期利润	2017 年度		
	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	<u>10.21</u>	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>10.13</u>	0.33	0.33

更正后：

报告期利润	2017 年度		
	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	<u>10.20</u>	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>10.12</u>	0.33	0.33

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。



厦门商中在线科技股份有限公司

董事会

2018 年 12 月 25 日