

---

# 焦点科技股份有限公司

**Focus Technology Co., Ltd.**

（南京市江北新区丽景路7号）



## 2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月

# 2022 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：焦点科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,382,752,942.67	1,545,578,642.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	316,958,756.09	305,328,264.98
衍生金融资产		
发放贷款和垫款	113,383,335.28	83,580,394.17
应收票据	1,802,537.63	1,222,291.29
应收账款	38,112,674.81	34,889,676.01
应收款项融资		
预付款项	12,362,434.77	10,929,479.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,849,321.42	18,234,664.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,539,437.49	21,925,472.47
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	54,022,057.91	59,727,669.98
其他流动资产	15,733,121.42	16,939,142.74
流动资产合计	1,964,516,619.49	2,098,355,698.45

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,626,765.89	84,802,292.87
其他权益工具投资	531,374,816.47	530,086,593.81
其他非流动金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产	22,311,219.97	22,074,081.31
固定资产	485,853,523.70	500,102,688.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,578,664.41	43,359,736.10
无形资产	65,443,836.46	65,890,791.83
开发支出	2,073,827.24	9,303,838.57
商誉	897,601.74	
长期待摊费用	1,383,756.82	1,407,766.14
递延所得税资产	30,185,758.08	30,532,624.77
其他非流动资产	14,259,951.51	13,411,191.93
非流动资产合计	1,288,989,722.29	1,304,971,605.49
资产总计	3,253,506,341.78	3,403,327,303.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	140,811,180.89	149,340,054.82
预收款项	194,260.32	329,405.55
合同负债	731,624,475.62	781,874,428.92
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	43,873,585.56	64,882,456.70
应交税费	25,831,878.52	42,863,207.81
其他应付款	28,897,242.33	25,204,630.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,627,539.88	15,206,007.59
其他流动负债	4,429,757.33	5,047,876.25
流动负债合计	991,289,920.45	1,084,748,068.13
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	30,636,533.93	29,782,890.04
长期应付款	2,680,000.00	2,680,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	47,717.97	46,211.93
递延收益	1,390,909.09	1,622,727.27
递延所得税负债	25,275,136.75	26,298,158.06
其他非流动负债	158,836,048.34	145,286,434.65
非流动负债合计	218,866,346.08	205,716,421.95
负债合计	1,210,156,266.53	1,290,464,490.08
所有者权益：		
股本	307,445,440.00	306,044,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,094,597,251.50	1,062,647,756.90
减：库存股		
其他综合收益	46,965,807.04	43,739,686.12
专项储备		
盈余公积	153,022,040.00	153,022,040.00
一般风险准备	4,503,849.51	4,503,849.51
未分配利润	421,284,396.66	524,218,511.16
归属于母公司所有者权益合计	2,027,818,784.71	2,094,175,923.69
少数股东权益	15,531,290.54	18,686,890.17
所有者权益合计	2,043,350,075.25	2,112,862,813.86
负债和所有者权益总计	3,253,506,341.78	3,403,327,303.94

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,042,710,723.66	1,158,045,405.14
交易性金融资产	295,714,083.32	262,644,791.67
衍生金融资产		

应收票据	1,191,476.11	905,859.62
应收账款	1,633,614.00	404,905.84
应收款项融资		
预付款项	2,289,763.39	5,252,387.84
其他应收款	42,334,015.23	14,732,613.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	941,041.42	1,020,517.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	54,022,057.91	59,727,669.98
其他流动资产	11,361,590.83	11,355,848.15
流动资产合计	1,452,198,365.87	1,514,089,999.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,201,263,111.85	1,248,662,690.82
其他权益工具投资	441,091,005.00	441,234,920.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,610,999.40	43,065,836.67
固定资产	418,077,170.25	435,822,895.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,008,210.10	4,388,118.17
无形资产	64,398,867.32	64,595,576.70
开发支出	2,073,827.24	9,303,838.57
商誉		
长期待摊费用	872,280.17	757,569.67
递延所得税资产	15,547,059.17	15,509,347.19
其他非流动资产	14,259,951.51	13,411,191.93
非流动资产合计	2,209,202,482.01	2,276,751,986.11
资产总计	3,661,400,847.88	3,790,841,986.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	110,325,507.33	133,903,049.38
预收款项	347,710.22	529,825.20
合同负债	722,774,140.80	769,628,446.95

应付职工薪酬	28,659,513.42	36,107,976.35
应交税费	22,550,069.31	36,074,284.63
其他应付款	12,514,938.52	15,210,797.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,647,216.79	3,840,755.43
其他流动负债	4,429,757.33	5,032,284.66
流动负债合计	906,248,853.72	1,000,327,420.32
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	3,526,247.30	1,277,429.06
长期应付款	2,680,000.00	2,680,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,390,909.09	1,622,727.27
递延所得税负债	38,521,799.15	38,763,324.04
其他非流动负债	158,826,503.03	145,286,434.65
非流动负债合计	204,945,458.57	189,629,915.02
负债合计	1,111,194,312.29	1,189,957,335.34
所有者权益：		
股本	307,445,440.00	306,044,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,057,207,200.11	1,024,417,225.33
减：库存股		
其他综合收益	15,972,354.26	16,094,682.37
专项储备		
盈余公积	153,022,040.00	153,022,040.00
未分配利润	1,016,559,501.22	1,101,306,623.05
所有者权益合计	2,550,206,535.59	2,600,884,650.75
负债和所有者权益总计	3,661,400,847.88	3,790,841,986.09

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	727,367,376.29	734,599,497.96
其中：营业收入	721,904,687.62	722,317,335.46
利息收入	5,462,688.67	12,282,162.50
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	582,739,324.34	638,247,765.20
其中：营业成本	145,102,766.70	163,652,494.54
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	4,878,816.00	5,066,686.97
销售费用	277,479,219.32	323,480,700.14
管理费用	68,602,841.19	57,919,619.24
研发费用	102,324,691.52	92,774,061.82
财务费用	-15,649,010.39	-4,645,797.51
其中：利息费用	1,020,352.26	1,072,280.43
利息收入	16,632,997.38	7,459,322.44
加：其他收益	5,449,395.62	5,920,916.08
投资收益（损失以“-”号填列）	2,966,663.08	27,928,771.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,551,792.09	-199,854.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	2,982,180.83	2,289,064.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	926,014.22	9,756,799.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-128,243.30	-1,178,083.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,907.32	211,088.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	156,833,969.72	141,280,289.14
加：营业外收入	28,724.13	57,438.51
减：营业外支出	1,226,012.49	426,271.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,636,681.36	140,911,456.21
减：所得税费用	14,521,987.46	13,014,413.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,114,693.90	127,897,042.38
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	141,114,693.90	127,897,042.38
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. 归属于母公司所有者的净利润	142,645,628.70	128,043,407.20
2. 少数股东损益	-1,530,934.80	-146,364.82
六、其他综合收益的税后净额	3,261,800.16	-53,716,818.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,226,120.92	-53,235,404.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,391,546.03	-44,924,963.70
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	-5,391,546.03	-44,924,963.70
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	8,617,666.95	-8,310,440.99
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	8,617,666.95	-8,310,440.99
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35,679.24	-481,414.21
七、综合收益总额	144,376,494.06	74,180,223.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,871,749.62	74,808,002.51
归属于少数股东的综合收益总额	-1,495,255.56	-627,779.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.42
（二）稀释每股收益	0.47	0.42

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

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	589,758,259.28	530,485,052.96
减：营业成本	95,938,497.02	94,584,441.54
税金及附加	4,568,349.04	4,634,222.05
销售费用	210,191,593.15	208,994,149.98



管理费用	39,581,164.90	38,076,241.06
研发费用	95,897,833.28	83,290,369.58
财务费用	-16,197,619.53	-6,204,436.16
其中：利息费用	120,585.47	
利息收入	15,836,652.86	6,279,388.56
加：其他收益	4,350,290.44	2,693,842.62
投资收益（损失以“-”号填列）	6,288,128.91	29,183,119.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,440,341.65	-476,793.49
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）	2,854,765.46	1,730,475.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,498.94	-388,717.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-580,319.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,907.32	108,477.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	173,256,034.61	139,856,942.73
加：营业外收入	15,251.42	55,756.45
减：营业外支出	25,923.31	417,253.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,245,362.72	139,495,445.26
减：所得税费用	12,412,741.35	7,531,915.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,832,621.37	131,963,529.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	160,832,621.37	131,963,529.32
（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	-122,328.11	-107,407.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-122,328.11	-107,407.61
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	-122,328.11	-107,407.61
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	160,710,293.26	131,856,121.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.43
（二）稀释每股收益	0.52	0.43

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	736,702,154.89	692,572,811.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
客户贷款及垫款所收回的现金	93,597,977.08	167,376,604.58
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	5,875,382.52	12,665,260.41
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	1,930,229.39	2,143,453.26
收到其他与经营活动有关的现金	35,551,830.30	17,368,292.43
经营活动现金流入小计	873,657,574.18	892,126,421.76
购买商品、接受劳务支付的现金	137,318,647.55	141,461,481.05
客户贷款及垫款净增加额		
客户贷款及垫款所支付的现金	122,252,933.84	62,831,305.11
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		
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	342,651,954.88	337,349,023.58
支付的各项税费	61,386,757.95	46,204,526.66
支付其他与经营活动有关的现金	108,928,343.11	124,349,874.05
经营活动现金流出小计	772,538,637.33	712,196,210.45
经营活动产生的现金流量净额	101,118,936.85	179,930,211.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	785,273,389.00	758,863,932.16
取得投资收益收到的现金	3,378,622.38	2,124,349.30
处置固定资产、无形资产和其他长	984,160.01	386,201.50

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	789,636,171.39	761,374,482.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,404,398.55	50,286,385.51
投资支付的现金	516,001,586.98	905,257,590.00
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		
投资活动现金流出小计	536,405,985.53	955,543,975.51
投资活动产生的现金流量净额	253,230,185.86	-194,169,492.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,830,428.10	102,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	817,248.90	102,200.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,830,428.10	102,200.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,710,016.35	154,548,732.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,130,273.15	1,798,732.23
支付其他与筹资活动有关的现金	8,028,340.88	5,133,812.45
筹资活动现金流出小计	256,738,357.23	159,682,544.68
筹资活动产生的现金流量净额	-235,907,929.13	-159,580,344.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,742,636.96	-7,565,479.52
五、现金及现金等价物净增加额	126,183,830.54	-181,385,105.44
加：期初现金及现金等价物余额	948,769,169.90	1,025,810,542.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,074,953,000.44	844,425,437.12

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
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	586,585,570.54	539,642,443.38
收到的税费返还	1,377,740.70	1,778,822.18
收到其他与经营活动有关的现金	22,487,536.34	12,612,954.60
经营活动现金流入小计	610,450,847.58	554,034,220.16
购买商品、接受劳务支付的现金	105,334,855.81	96,301,310.80
支付给职工以及为职工支付的现金	224,064,975.28	261,860,101.21
支付的各项税费	51,540,687.97	35,567,081.63
支付其他与经营活动有关的现金	100,053,668.79	75,135,870.30
经营活动现金流出小计	480,994,187.85	468,864,363.94
经营活动产生的现金流量净额	129,456,659.73	85,169,856.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	720,390,808.92	585,638,668.30
取得投资收益收到的现金	10,692,593.07	2,153,706.81
处置固定资产、无形资产和其他长	973,255.00	302,154.20

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	732,056,656.99	588,094,529.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,329,784.48	49,578,659.12
投资支付的现金	491,187,800.00	512,000,000.00
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	510,517,584.48	561,578,659.12
投资活动产生的现金流量净额	221,539,072.51	26,515,870.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,013,179.20	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,013,179.20	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,579,743.20	152,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,565,944.24	
筹资活动现金流出小计	247,145,687.44	152,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-227,132,508.24	-152,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	481,552.14	200,623.36
五、现金及现金等价物净增加额	124,344,776.14	-40,863,650.23
加：期初现金及现金等价物余额	691,486,397.75	466,815,183.78
六、期末现金及现金等价物余额	815,831,173.89	425,951,533.55

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	306,044,080.00				1,062,647,756.90		43,739,686.12		153,022,040.00	4,503,849.51	524,218,511.16		2,094,175,923.69	18,686,890.17	2,112,862,813.86
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	306,044,080.00				1,062,647,756.90		43,739,686.12		153,022,040.00	4,503,849.51	524,218,511.16		2,094,175,923.69	18,686,890.17	2,112,862,813.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,401,360.00				31,949,494.60		3,226,120.92				102,934,114.50		-66,357,138.98	-3,155,599.63	-69,512,738.61
（一）综合收益总							3,226,120.92				142,645,628.70		145,871,749.62	-1,495,255.56	144,376,494.06

额														
(二) 所有者投入和减少资本	1,401,360.00				32,137,294.60							33,538,654.60	1,469,929.08	35,008,583.68
1. 所有者投入的普通股	1,401,360.00				18,611,819.20							20,013,179.20	817,248.90	20,830,428.10
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,525,475.40							13,525,475.40	652,680.18	14,178,155.58
4. 其他														
(三) 利润分配												-245,579,743.20	-3,130,273.15	-248,710,016.35
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-245,579,743.20	-3,130,273.15	-248,710,016.35
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股														

本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-187,800.00							-187,800.00			-187,800.00
四、本期末余额	307,445,440.00			1,094,597,251.50	46,965,807.04	153,022,040.00	4,503,849.51	421,284,396.66	2,027,818,784.71	15,531,290.54	2,043,350,075.25			

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优永其												

		先	续	他		备						
		股	债									
一、上年 期末余额	305,500,000.00			1,020,690,597.84	282,429,187.41	136,015,636.30	4,509,631.09	448,943,243.93	2,198,088,296.57	14,256,672.11	2,212,344,968.68	
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	305,500,000.00			1,020,690,597.84	282,429,187.41	136,015,636.30	4,509,631.09	448,943,243.93	2,198,088,296.57	14,256,672.11	2,212,344,968.68	
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）				19,949,968.81	-53,235,404.69			-24,706,592.80	-57,992,028.68	-1,449,809.31	-59,441,837.99	
（一）综 合收益总 额					-53,235,404.69			128,043,407.20	74,808,002.51	-627,779.03	74,180,223.48	
（二）所 有者投入 和减少资 本				20,536,847.38					20,536,847.38	389,823.38	20,926,670.76	
1. 所有者 投入的普 通股										102,200.00	102,200.00	
2. 其他权 益工具持												





动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				-586,878.57						-586,878.57			-586,878.57
四、本期末余额	305,500,000.00			1,040,640,566.65		229,193,782.72	136,015,636.30	4,509,631.09	424,236,651.13	2,140,096,267.89	12,806,862.80		2,152,903,130.69

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	306,044,080.00				1,024,417,225.33		16,094,682.37		153,022,040.00	1,101,306,623.05		2,600,884,650.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	306,044,080.00				1,024,417,225.33		16,094,682.37		153,022,040.00	1,101,306,623.05	2,600,884,650.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,401,360.00				32,789,974.78		-122,328.11			-84,747,121.83	-50,678,115.16
（一）综合收益总额							-122,328.11			160,832,621.37	160,710,293.26
（二）所有者投入和减少资本	1,401,360.00				32,789,974.78						34,191,334.78
1.所有者投入的普通股	1,401,360.00										1,401,360.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					32,789,974.78						32,789,974.78
4.其他											
（三）利润分配										-245,579,743.20	-245,579,743.20
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-245,579,743.20	-245,579,743.20
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益											

结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	307,445,440.00				1,057,207,200.11		15,972,354.26		153,022,040.00	1,016,559,501.22	2,550,206,535.59

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	305,500,000.00				980,275,165.55		15,192,796.80		136,015,636.30	954,652,702.55		2,391,636,301.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	305,500,000.00				980,275,165.55		15,192,796.80		136,015,636.30	954,652,702.55		2,391,636,301.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,771,395.72		-107,407.61			-20,786,470.68		-122,482.57
（一）综合收益总额							-107,407.61			131,963,529.32		131,856,121.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,771,395.72						20,771,395.72
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-152,750,000.00
3. 其他										152,750,000.00	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	305,500,000.00				1,001,046,561.27		15,085,389.19		136,015,636.30	933,866,231.87	2,391,513,818.63

法定代表人：沈锦华

主管会计工作负责人：顾军

会计机构负责人：谢菲莹

---

### 三、公司基本情况

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

本公司现股本为 307,445,440 元，工商登记注册资本为 306,044,080 元，注册地址及总部地址均为南京市江北新区丽景路 7 号，经营范围为：许可项目：进出口代理；货物进出口；技术进出口；互联网信息服务；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；基础电信业务；网络文化经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；会议及展览服务；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；互联网数据服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的主要业务为运营自主开发的中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）、新一站保险网（xyz.cn）、DOBA（Doba.com）三大电子商务平台，针对跨境贸易的外贸综合服务、海外仓储服务等，收入来源主要系向注册收费会员收取网络信息技术服务费用、认证供应商服务费用以及保险佣金收入、商品贸易销售收入和仓储服务收入等。

详见本财务报表附注“7.在其他主体中权益的披露”之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

---

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事自主开发并运营的电子商务平台中国制造网 (Made-in-China.com)，帮助中国中小型外贸企业应用互联网络开展国际营销。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 5.34 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策和估计的变更说明，请参阅附注 5.39 “重要会计政策、会计估计的变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

---

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。



---

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 6.2 控制的依据

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

### 6.3 决策者和代理人

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

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

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

---

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

## 6.5 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

---

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

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

---

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

---

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

## 9.2 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

### 10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

---

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### 10.6 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



---

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款及合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款及合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收票据、应收账款及合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据、应收账款及合同资产组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	销售业务类款项
应收账款组合 3	咨询业务类款项
应收账款组合 4	保险业务类款项
合同资产组合 1	合并范围内关联方款项
合同资产组合 2	销售业务类款项
合同资产组合 3	咨询业务类款项
合同资产组合 4	保险业务类款项

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。经过测试，上述应收票据组合 1、应收账款组合 1 及合同资产组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

#### 5) 发放贷款减值

按照 10.7 第二条中的描述确认和计量减值。

对于发放贷款，除已发生信用减值的金融资产以外，根据信用风险是否发生显著增加以及金融工具是否已发生信用减值，本公司对不同的金融工具分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失确认损失准备。预期信用损失是违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三个关键参数的乘积的结果。相关定义如下：

-违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以内部模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下的债务人时点违约概率；

-违约损失率是为违约发生时风险敞口损失的百分比。根据业务产品以及担保品等因素的不同，违约损失率也有所不同；

-违约风险敞口是指预期违约时的表内和表外风险暴露总额，敞口大小考虑了本金、利息、表外信用风险转换系数等因素，不同类型的产品有所不同。

预期信用损失中包含的前瞻性信息。预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司对南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司行业宏观、中观环境进行评估，并选取最相关因素进行估算。

发放贷款组合：

组合名称	确定组合依据
贷款组合 1	贷款组合

#### 6) 其他应收款和长期应收款减值

按照 10.7 第二条中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款和长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款和长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款和长期应收款组合：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	押金保证金备用金
其他应收款组合 3	其他往来款
长期应收款组合 1	员工借款

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

## 10.8 利得和损失

---

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

---

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

---

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10 金融工具

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10 金融工具

## 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10 金融工具

## 15、存货

### 15.1 存货的类别

存货主要包括低值易耗品、受托代销商品和库存商品等。

### 15.2 发出存货的计价方法

各类存货的取得采用实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### 15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司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。

### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

---

## 15.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10 金融工具

## 17、合同成本

### 17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够

---

取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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



---

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

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

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

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

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

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

## 19、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10 金融工具

## 20、长期股权投资

### 20.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 20.2 初始投资成本确定

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

---

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### 20.3 后续计量及损益确认方法

#### 20.3.1 成本法后续计量

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

#### 20.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

---

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

#### 20.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为

持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 20.3.6 处置长期股权投资的处理

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

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	15-30年	5	3.17-6.33

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	5	2.44-4.75
配套附属工程	年限平均法	15	5	6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

计算机及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
----------	-------	-----	---	-------------

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短期间内计提折旧。

## 23、在建工程

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

## 24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

---

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

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

## 25、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 25.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 25.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 25.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

---

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

无形资产按照成本进行初始计量，在其预计使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。其中土地使用权按照土地取得时尚可使用期限进行摊销，外购软件根据实际情况按照 5 年、15 年进行摊销，自行研发的软件著作权按照 3-5 年进行摊销，保险平台项目按照 5 年进行摊销。

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

---

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 27、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 28、长期待摊费用

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

## 29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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



---

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 31、租赁负债

### 31.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 31.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

定；

- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

- 
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
  - 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 31.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### 31.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### 31.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
  - 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 32、预计负债

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

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

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

### 33、股份支付

#### 33.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

#### 33.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 33.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 33.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个

---

资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

## 34、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 34.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品。

---

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 34.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法

---

定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 34.3 收入确认的具体方法

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

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

本公司的网络信息技术服务和“认证供应商”服务的各项收入需注册收费会员在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）开通上述服务和进行实地认证前预先支付，网络信息技术服务收入于各服务合约期限内分期确认。“认证供应商”服务在有关专家或本公司对注册收费会员进行相关认证、出具认证报告并在中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）发布后，确认“认证供应商”服务收入；如注册收费会员在服务合约到期时，尚未要求进行相关认证服务，则一次性确认“认证供应商”服务收入。

网络广告收入在广告已在网站上发布并已取得收款权利时确认收入的实现。保险佣金收入在保单已生效并已取得收款权利时确认收入的实现。商品销售收入、咨询服务收入、会展服务收入在相关商品或服务已交付，并已取得收款权利时确认收入的实现。

本公司提供的贷款利息收入根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在

---

估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未现金流贴现利率确定。

## 35、政府补助

### 35.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 35.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 35.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

### 35.4 政府补助在利润表中的核算

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

### 35.5 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵



---

扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

## **37、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 40、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、17%、20%、21%、24%、25%等
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国制造网有限公司	16.5%
焦点环球采购服务有限公司	16.5%
文笔网路科技有限公司	不高于 17%
DOBA Inc.	21%
inQbrands Inc.	21%
BASIC & HOME Inc.	21%
FAITHGOOD Inc.	21%
Focus 1801 Holt LLC	21%
CROV INC.	21%
Crov Global Holding Limited	0%
CROV (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%
CROV HOLDING (MALAYSIA) SDN. BHD	24%
Crov Viet Nam Holding Company Limited	20%
环球汇科技服务有限公司	16.5%

上海焦信网络科技有限公司	20%
宁波新焦点云科技有限公司	20%
杭州焦点互联信息科技有限公司	20%
扬州焦点信息技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

本公司注册在南京江北新区，2020年12月2日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202032003667，该证书有效期三年；本公司2022年度的企业所得税税率减按15%征收。

本公司子公司南京新贝金服科技有限公司注册在南京江北新区，2020年12月2日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202032012595，该证书有效期三年，2022年度的企业所得税税率减按15%征收。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，满足小型微利企业标准的公司，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海焦信网络科技有限公司、宁波新焦点云科技有限公司、杭州焦点互联信息科技有限公司和扬州焦点信息技术有限公司满足小型微利企业标准，2022年度按照20%的税率计缴企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,825.00	288,684.18
银行存款	1,348,150,688.11	1,501,050,678.01

其他货币资金	34,483,429.56	44,239,280.28
合计	1,382,752,942.67	1,545,578,642.47
其中：存放在境外的款项总额	95,067,341.70	93,917,953.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,662,501.50	19,301,884.00

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	316,958,756.09	305,328,264.98
其中：		
债务工具投资	316,958,756.09	305,328,264.98
其中：		
合计	316,958,756.09	305,328,264.98

其他说明

## 3、发放贷款及垫款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	118,177,978.33	89,734,523.56
减：贷款损失准备	4,794,643.05	6,154,129.39
发放贷款及垫款净额	113,383,335.28	83,580,394.17

### 3.1 发放贷款及垫款按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,712,836.04	1.45	1,712,836.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,465,142.29	98.55	3,081,807.01	2.65	113,383,335.28
其中：					
组合1：贷款组合	116,465,142.29	98.55	3,081,807.01	2.65	113,383,335.28
合计	118,177,978.33	100.00	4,794,643.05	4.06	113,383,335.28

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按单项计提坏账准备	1,720,236.04	1.92	1,720,236.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	88,014,287.52	98.08	4,433,893.35	5.04	83,580,394.17
其中：					
组合1：贷款组合	88,014,287.52	98.08	4,433,893.35	5.04	83,580,394.17
合计	89,734,523.56	100.00	6,154,129.39	6.86	83,580,394.17

### 3.2 发放贷款及垫款坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,304,088.15	3,129,805.20	1,720,236.04	6,154,129.39
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	931,718.86	-	-	931,718.86
本期转回	-	2,283,805.20	7,400.00	2,291,205.20
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	2,235,807.01	846,000.00	1,712,836.04	4,794,643.05

### 3.3 发放贷款及垫款坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,720,236.04		7,400.00	-	1,712,836.04
按组合计提坏账准备	4,433,893.35	931,718.86	2,283,805.20	-	3,081,807.01
其中：					
组合1：贷款组合	4,433,893.35	931,718.86	2,283,805.20	-	3,081,807.01
合计	6,154,129.39	931,718.86	2,291,205.20	-	4,794,643.05

本期重要的坏账准备转回或收回金额：

单位：元

单位名称	转回金额	转回原因	转回时间
贷款户1	1,520,544.00	收回贷款	2022年4月、5月
贷款户2	763,261.20	收回贷款	2022年6月
贷款户3	7,400.00	收回贷款	2022年3月
合计	2,291,205.20		

3.4 本期无实际核销的发放贷款及垫款。

### 3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的贷款情况

单位：元

单位名称	金额	占发放贷款及垫款总额的比例 (%)	贷款损失准备余额
贷款户 1	40,000,000.00	33.85	888,000.00
贷款户 2	13,300,000.00	11.25	1,030,260.00
贷款户 3	10,000,000.00	8.46	222,000.00
贷款户 4	8,000,000.00	6.77	54,400.00
贷款户 5	7,500,000.00	6.35	51,000.00
合计	78,800,000.00	66.68	2,245,660.00

3.6 本期发放贷款及垫款余额中，无对应持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

3.7 本期发放贷款及垫款余额中，对应本公司其他关联方的款项 14,000,000.00 元，详见财务报表附注 12.6.1。

3.8 发放贷款及垫款本期期末净额比期初净额增加 29,802,941.11 元，增加比例为 35.66%，增加的主要原因为：本期新增发放贷款所致。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,191,476.11	963,347.59
商业承兑票据	611,061.52	258,943.70
合计	1,802,537.63	1,222,291.29

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,939,258.09	100.00%	136,720.46	7.05%	1,802,537.63	1,330,582.55	100.00%	108,291.26	8.14%	1,222,291.29
其中：										
信用程	385,616	19.88%	0.00	0.00%	385,616	100,000	7.52%	0.00	0.00%	100,000

度较高的承兑银行的银行承兑汇票	.54				.54	.00				.00
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,553,641.55	80.12%	136,720.46	8.80%	1,416,921.09	1,230,582.55	92.48%	108,291.26	8.80%	1,122,291.29
合计	1,939,258.09	100.00%	136,720.46	7.05%	1,802,537.63	1,330,582.55	100.00%	108,291.26	8.14%	1,222,291.29

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	385,616.54	0.00	0.00%
合计	385,616.54	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：136,720.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,553,641.55	136,720.46	8.80%
合计	1,553,641.55	136,720.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注 10.7。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	108,291.26	28,429.20				136,720.46
合计	108,291.26	28,429.20				136,720.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,027,213.87	51.19%	32,673,662.45	88.24%	4,353,551.42	36,780,502.51	53.49%	32,535,206.12	88.46%	4,245,296.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	35,311,674.02	48.81%	1,552,550.63	4.40%	33,759,123.39	31,974,893.27	46.51%	1,330,513.65	4.16%	30,644,379.62



其中：										
组合2：销售业务类款项	16,873,925.36	23.32%	1,361,249.86	8.07%	15,512,675.50	11,861,716.28	17.25%	1,122,129.35	9.46%	10,739,586.93
组合3：咨询业务类款项	5,120,525.64	7.08%	58,128.54	1.14%	5,062,397.10	4,206,008.15	6.12%	49,312.61	1.17%	4,156,695.54
组合4：保险业务类款项	13,317,223.02	18.41%	133,172.23	1.00%	13,184,050.79	15,907,168.84	23.14%	159,071.69	1.00%	15,748,097.15
合计	72,338,887.89	100.00%	34,226,213.08	47.31%	38,112,674.81	68,755,395.78	100.00%	33,865,719.77	49.26%	34,889,676.01

按单项计提坏账准备：32,673,662.45

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	31,112,001.40	27,758,450.00	89.22%	款项较难收回
客户2	1,424,880.66	1,424,880.66	100.00%	款项难以收回
客户3	1,327,252.17	1,327,252.17	100.00%	款项难以收回
客户4	1,000,000.02	0.00	0.00%	
客户5	638,207.57	638,207.57	100.00%	款项难以收回
客户6	490,163.82	490,163.82	100.00%	款项难以收回
其他零星客户	1,034,708.23	1,034,708.23	100.00%	款项难以收回
合计	37,027,213.87	32,673,662.45		

按组合计提坏账准备：1,552,550.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合2：销售业务类款项	16,873,925.36	1,361,249.86	8.07%
组合3：咨询业务类款项	5,120,525.64	58,128.54	1.14%
组合4：保险业务类款项	13,317,223.02	133,172.23	1.00%
合计	35,311,674.02	1,552,550.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注10.7。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	35,672,432.52
1至2年	2,140,503.28
2至3年	1,691,011.32
3年以上	32,834,940.77

4至5年	31,112,001.40
5年以上	1,722,939.37
合计	72,338,887.89

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,535,206.12	138,456.33				32,673,662.45
按组合计提坏账准备	1,330,513.65	304,622.76	82,585.78			1,552,550.63
合计	33,865,719.77	443,079.09	82,585.78			34,226,213.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	31,112,001.40	43.01%	27,758,450.00
客户2	4,664,142.15	6.45%	46,641.42
客户3	2,615,279.70	3.62%	26,152.80
客户4	2,012,220.00	2.78%	20,122.20

客户 5	1,789,656.09	2.47%	10,737.94
合计	42,193,299.34	58.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,835,240.22	95.73%	10,401,420.14	95.17%
1 至 2 年	380,713.06	3.08%	399,614.63	3.66%
2 至 3 年	103,345.01	0.84%	114,271.15	1.05%
3 年以上	43,136.48	0.35%	14,173.77	0.12%
合计	12,362,434.77		10,929,479.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	1,365,022.00	1 年以内	预付货款
供应商 2	非关联方	1,026,808.42	1 年以内	预付服务费
供应商 3	非关联方	775,720.50	1 年以内	预付服务费
供应商 4	非关联方	641,760.00	1 年以内	预付货款
供应商 5	非关联方	635,224.88	1-2 年	预付展览费
	合计	4,444,535.80		

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,849,321.42	18,234,664.65
合计	14,849,321.42	18,234,664.65

## (1) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	174,736.69	18,967.00
押金及保证金	5,943,615.24	6,079,192.76
其他往来款	9,577,915.34	12,944,296.18
合计	15,696,267.27	19,042,455.94

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	489,622.52		318,168.77	807,791.29
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	39,154.56			39,154.56
2022年6月30日余额	528,777.08		318,168.77	846,945.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,346,478.19
1至2年	1,310,451.44
2至3年	361,100.86
3年以上	2,678,236.78
3至4年	103,320.70
4至5年	294,269.08
5年以上	2,280,647.00
合计	15,696,267.27

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	318,168.77					318,168.77

账准备						
按组合计提坏账准备	489,622.52	39,154.56				528,777.08
合计	807,791.29	39,154.56				846,945.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	押金	2,013,420.00	5 年以上	12.83%	370,784.54
往来单位 2	往来款	1,136,671.25	1 年以内	7.24%	
往来单位 3	往来款	855,252.65	1 年以内	5.45%	
往来单位 4	保证金	503,355.00	1 年以内	3.21%	
往来单位 5	押金	500,000.00	1-2 年	3.18%	17,712.00
合计		5,008,698.90		31.91%	388,496.54

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	12,715,902.00	2,563,872.85	10,152,029.15	18,935,533.30	2,435,629.55	16,499,903.75
低值易耗品	1,011,094.07	70,052.65	941,041.42	1,090,570.54	70,052.65	1,020,517.89
受托代销商品	3,446,366.92	0.00	3,446,366.92	4,405,050.83		4,405,050.83
合计	17,173,362.99	2,633,925.50	14,539,437.49	24,431,154.67	2,505,682.20	21,925,472.47

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,435,629.55	128,243.30				2,563,872.85
低值易耗品	70,052.65					70,052.65
合计	2,505,682.20	128,243.30				2,633,925.50

存货本期期末净额比期初净额减少 7,386,034.98 元，减少比例 33.69%，减少的主要原因为：库存商品的减少所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同取得成本	54,022,057.91	59,727,669.98
合计	54,022,057.91	59,727,669.98

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	11,730,663.36	11,893,027.40
待摊费用	16,416.57	286,475.46
留抵及预缴税额	3,986,041.49	4,759,639.88
合计	15,733,121.42	16,939,142.74

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南京百年丁家健康咨询管理有限公司	30,071,152.55			- 429,795.07						29,641,357.48	
吉林省安信电子商务有限公司	1,293,775.67			- 11,921.95						1,281,853.72	
江苏中堃数据技术有限公司	5,560,419.06			- 1,097,904.68						4,462,514.38	
南京焦点领动云计算技术有限公司	5,041,208.70			626,555.31			- 490,000.00			5,177,764.01	
南京焦点方寸信息技术有限公司	234,777.02			- 82,238.46						152,538.56	
江苏易汇达电子商务有限公司	3,263,569.41			- 27,891.68						3,235,677.73	
Lean Supply Solution Inc.	23,637,806.70			4,007,637.11	1,387,074.20					29,032,518.01	
MUMUSTAR VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	2,486,926.02			- 15,503.37						2,471,422.65	
Multi Fortune Management Ltd	624,393.27								- 624,393.27	0.00	
上海孚盟软件有限公司	12,588,264.47			- 417,145.12						12,171,119.35	
小计	84,802,292.87			2,551,792.09	1,387,074.20		- 490,000.00		- 624,393.27	87,626,765.89	

						0.00		3.27		
合计	84,802,292.87		2,551,792.09	1,387,074.20		490,000.00		624,393.27	87,626,765.89	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	531,374,816.47	530,086,593.81
合计	531,374,816.47	530,086,593.81

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海深智能科技（上海）有限公司			3,801,955.74		不以出售为目的	
深圳市慧业天择投资控股有限公司		30,686,913.50			不以出售为目的	
江苏千米网络科技股份有限公司			8,600,320.00		不以出售为目的	
江苏苏宁银行股份有限公司		26,669,980.00			不以出售为目的	
江苏斑马软件技术有限公司		4,523,300.74			不以出售为目的	
南京东腾信息科技有限公司			20,000,000.00		不以出售为目的	
南京市宏语达智能科技有限公司					不以出售为目的	
HUIZE HOLDING LIMITED					不以出售为目的	
Nebulae Group Limited		12,359,636.00			不以出售为目的	

其他说明：

其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。根据相关合约，本公司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京焦点产业投资基金中心（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：



## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,788,156.65			39,788,156.65
2. 本期增加金额	1,172,374.91			1,172,374.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	1,172,374.91			1,172,374.91
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,960,531.56			40,960,531.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,714,075.34			17,714,075.34
2. 本期增加金额	935,236.25			935,236.25
(1) 计提或摊销	935,236.25			935,236.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,649,311.59			18,649,311.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,311,219.97			22,311,219.97
2. 期初账面价值	22,074,081.31			22,074,081.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	485,853,523.70	500,102,688.16
合计	485,853,523.70	500,102,688.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	附属配套工程	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	455,327,967.19	10,003,428.33	95,002,548.82	24,773,551.90	585,107,496.24
2. 本期增加金额	-11,414.83	839,441.85	3,248,959.02		4,076,986.04
(1) 购置		839,441.85	3,248,959.02		4,088,400.87
(2) 在建工程转入	-2,379,774.22				-2,379,774.22
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算影响	2,368,359.39				2,368,359.39
3. 本期减少金额		1,003,496.42	722,191.47		1,725,687.89
(1) 处置或报废		1,003,496.42	686,657.43		1,690,153.85
(2) 外币报表折算影响			35,534.04		35,534.04
4. 期末余额	455,316,552.36	9,839,373.76	97,529,316.37	24,773,551.90	587,458,794.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,603,194.18	4,260,809.49	56,840,445.06	4,300,359.35	85,004,808.08
2. 本期增加金额	6,919,621.81	798,986.37	7,533,893.34	2,150,179.68	17,402,681.20
(1) 计提	6,919,621.81	798,986.37	7,533,893.34	2,150,179.68	17,402,681.20
3. 本期减少金额		198,609.03	603,609.56		802,218.59
(1) 处置或报废		198,609.03	603,609.56		802,218.59

4. 期末余额	26,522,815.99	4,861,186.83	63,770,728.84	6,450,539.03	101,605,270.69
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	428,793,736.37	4,978,186.93	33,758,587.53	18,323,012.87	485,853,523.70
2. 期初账面价值	435,724,773.01	5,742,618.84	38,162,103.76	20,473,192.55	500,102,688.16

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,988,573.17	56,988,573.17
2. 本期增加金额	9,121,837.48	9,121,837.48
(1) 新增租赁	9,121,837.48	9,121,837.48

3. 本期减少金额	431,484.60	431,484.60
(1) 处置	431,484.60	431,484.60
4. 期末余额	65,678,926.05	65,678,926.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,628,837.07	13,628,837.07
2. 本期增加金额	8,660,856.75	8,660,856.75
(1) 计提	8,660,856.75	8,660,856.75
3. 本期减少金额	189,432.18	189,432.18
(1) 处置	189,432.18	189,432.18
4. 期末余额	22,100,261.64	22,100,261.64
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	43,578,664.41	43,578,664.41
2. 期初账面价值	43,359,736.10	43,359,736.10

其他说明：

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	29,880,090.60	1,008,940.00		13,986,514.11	152,012,265.22	196,887,809.93
2. 本期增加金额		3,603.20		8,007.34	14,693,412.69	14,705,023.23
(1) 购置		3,603.20		8,007.34		11,610.54
(2) 内部研发					14,693,412.69	14,693,412.69
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	29,880,090.60	1,012,543.20		13,994,521.45	166,705,677.91	211,592,833.16
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,527,817.25	372,314.36		10,383,798.74	114,713,087.75	130,997,018.10
2. 本期增加金额	298,801.50	19,313.86		991,942.40	13,841,920.84	15,151,978.60
(1) 计提	298,801.50	19,313.86		991,942.40	13,841,920.84	15,151,978.60

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,826,618.75	391,628.22		11,375,741.14	128,555,008.59	146,148,996.70
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	24,053,471.85	620,914.98		2,618,780.31	38,150,669.32	65,443,836.46
2. 期初账面价值	24,352,273.35	636,625.64		3,602,715.37	37,299,177.47	65,890,791.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.94%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
API 网关开放平台	5,703,713.79	1,197,107.98		6,900,821.77		
智能销售系统	3,600,124.78	4,192,466.14		7,792,590.92		
智能定向推广系统		2,073,827.24				2,073,827.24
合计	9,303,838.57	7,463,401.36		14,693,412.69		2,073,827.24

其他说明

API 网关开放平台，资本化开始时点为 2021 年 6 月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发已完成，转入无形资产。

智能销售系统，资本化开始时点为 2021 年 7 月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发已完成，转入无形资产。

智能定向推广系统，资本化开始时点为 2022 年 4 月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发进度达到 20%。

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
DOBA, INC.	36,689,506.27					36,689,506.27
Multi Fortune Management Ltd		897,601.74				897,601.74
合计	36,689,506.27	897,601.74				37,587,108.01

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
DOBA, INC.	36,689,506.27					36,689,506.27
合计	36,689,506.27					36,689,506.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的形成：

1、2015年11月（以下简称收购日），本公司以折合人民币36,795,209.58元的对价收购境外公司DOBA, INC.之96.08%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值折合人民币为105,703.31元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额折合人民币为36,689,506.27元，确认为合并资产负债表中的商誉。

2、本公司之全资子公司中国制造网有限公司持有Multi Fortune Management Ltd（持有华鼎国际资产管理公司100%股权）40%的股权；2022年1月（以下简称收购日），本公司控股子公司环球汇科技服务有限公司以折合人民币1,225,408元的对价收购境外公司Multi Fortune Management Ltd之30%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值折合人民币为952,199.53元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额折合人民币为897,601.74元，确认为合并资产负债表中的商誉。

资产组认定：

1、收购日DOBA, INC.所拥有的“美国商品直发服务业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化；

2、收购日Multi Fortune Management Ltd所拥有的“华鼎国际资产管理业务”为唯一资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

管理层以前年度经测试，已全额计提 DOBA, INC. 的商誉减值准备。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,407,766.14	360,291.26	384,300.58		1,383,756.82
合计	1,407,766.14	360,291.26	384,300.58		1,383,756.82

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,052.65	10,507.90	70,052.65	10,507.90
内部交易未实现利润			94,339.68	14,150.95
信用减值准备	36,996,051.05	8,900,436.73	38,207,898.97	9,277,581.85
无形资产摊销	74,617,435.44	11,343,512.85	74,420,726.06	11,314,006.45
其他权益工具投资公允价值变动	32,402,275.74	6,860,341.36	32,258,360.31	6,838,754.05
长期待摊费用摊销	97,188.52	14,578.28	211,899.02	31,784.85
股份支付	18,765,981.75	2,975,980.21	18,765,981.75	2,975,980.21
使用权资产	115,640.52	80,400.75	360,692.07	69,858.51
合计	163,064,625.67	30,185,758.08	164,389,950.51	30,532,624.77

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	61,880,194.24	9,282,029.14	68,079,274.15	10,211,891.13
固定资产加速折旧	34,902,111.14	5,277,134.08	34,902,111.14	5,277,134.08
交易性金融资产公允价值变动	715,160.27	107,381.74	3,118,445.56	515,132.22
合同取得成本	1,755,207.94	265,901.19	1,755,207.94	265,901.19
境外所得尚未分回利润	61,343,306.96	9,201,496.04	61,343,306.96	9,201,496.04
预提定期存款利息	6,116,598.13	1,141,194.56	4,730,016.54	826,603.40
合计	166,712,578.68	25,275,136.75	173,928,362.29	26,298,158.06

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		30,185,758.08		30,532,624.77
递延所得税负债		25,275,136.75		26,298,158.06

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	383,440,483.70	367,009,872.49
可抵扣亏损	2,772,701.61	2,492,262.96
信用减值准备	2,563,872.85	2,435,629.55
资产减值准备	744,741.25	744,741.25
长期资产摊销	260,190.91	260,190.91
股份支付		364,880.58
交易性金融资产公允价值变动	947,981.81	993,007.75
使用权资产		
合计	390,729,972.13	374,300,585.49

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	4,238,212.87	4,238,212.87	
2023	3,869,984.81	3,869,984.81	
2024	5,605,637.87	5,605,637.87	
2025	6,389,564.80	6,389,564.80	
2026	13,231,311.52	13,231,311.52	
2027	24,794,722.39	17,722,454.56	
2028	37,776,465.42	37,776,465.42	
2029	16,600,792.48	16,600,792.48	
2030	20,608,153.74	20,608,153.74	
2031	29,344,525.37	29,344,525.37	
2037	51,565,544.45	51,565,544.45	
2038	51,045,795.55	51,045,795.55	
2039	49,098,723.28	49,098,723.28	
2040	38,641,333.31	38,641,333.31	
2041	21,271,372.46	21,271,372.46	
2042	9,358,343.38		
合计	383,440,483.70	367,009,872.49	

其他说明

由于个别公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认上述可抵扣亏损、其他权益工具投资公允价值变动等所对应的递延所得税资产。



## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	14,259,951.51		14,259,951.51	13,411,191.93		13,411,191.93
合计	14,259,951.51		14,259,951.51	13,411,191.93		13,411,191.93

其他说明：

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物	18,410,301.92	17,312,214.28
服务	35,898,938.92	32,348,868.14
保费	11,016,261.76	12,090,137.14
工程款	75,485,678.29	87,588,835.26
合计	140,811,180.89	149,340,054.82

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	48,197,584.51	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 2	6,062,489.34	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 3	2,240,655.37	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 4	3,235,796.66	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 5	2,020,670.63	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 6	2,223,502.97	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 7	1,793,577.48	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 8	1,729,562.06	焦点大厦工程款，待决算后支付
供应商 9	1,487,215.36	合作终止，暂不支付
供应商 10	475,454.78	焦点大厦工程款，待决算后支付
合计	69,466,509.16	

其他说明：

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	194,260.32	329,405.55
合计	194,260.32	329,405.55

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	731,624,475.62	781,874,428.92
合计	731,624,475.62	781,874,428.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,680,397.54	300,751,254.30	321,881,547.96	43,550,103.88
二、离职后福利-设定提存计划	197,559.16	26,533,231.34	26,522,108.82	208,681.68
三、辞退福利	4,500.00	628,682.25	518,382.25	114,800.00
合计	64,882,456.70	327,913,167.89	348,922,039.03	43,873,585.56

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,836,139.02	251,129,464.06	272,275,210.32	42,690,392.76
2、职工福利费	504,145.77	16,533,683.66	16,512,881.79	524,947.64
3、社会保险费	290,509.75	16,590,028.51	16,593,421.78	287,116.48
其中：医疗保险费	289,296.21	15,140,767.74	15,144,208.21	285,855.74
工伤保险费	1,213.54	485,082.40	485,035.20	1,260.74
生育保险费		964,178.37	964,178.37	
4、住房公积金	49,603.00	16,394,573.36	16,396,529.36	47,647.00
5、工会经费和职工教育经费		103,504.71	103,504.71	
合计	64,680,397.54	300,751,254.30	321,881,547.96	43,550,103.88

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	193,724.09	25,755,309.27	25,744,304.56	204,728.80
2、失业保险费	3,835.07	777,922.07	777,804.26	3,952.88
合计	197,559.16	26,533,231.34	26,522,108.82	208,681.68

其他说明

应付职工薪酬本期期末余额比期初余额减少 21,008,871.14 元，减少比例为 32.38%，减少的主要原因为：计提工资减少所致。

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,003,221.35	12,563,578.26
企业所得税	17,907,096.52	25,241,702.29
个人所得税	1,311,748.94	2,468,407.83
城市维护建设税	317,275.54	875,854.74
教育费附加	229,188.05	628,889.88
营业税	88,293.49	68,680.72
房产税	928,483.99	968,313.75
土地使用税	46,570.64	46,570.64
其他		1,209.70
合计	25,831,878.52	42,863,207.81

其他说明

应交税费本期期末余额比期初余额减少 17,031,329.29 元，减少比例为 39.73%，减少的主要原因为：应交增值税及企业所得税减少所致。

### 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,897,242.33	25,204,630.49
合计	28,897,242.33	25,204,630.49

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	22,050,627.34	17,317,430.38
押金及保证金	6,243,838.54	7,318,043.13
信用卡款项	505,685.53	433,918.60
其他	97,090.92	135,238.38
合计	28,897,242.33	25,204,630.49

### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

本期其他应付款无账龄超过一年的重要应付款项。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	14,127,539.88	13,706,007.59
合计	15,627,539.88	15,206,007.59

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金等	4,429,757.33	5,047,876.25
合计	4,429,757.33	5,047,876.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还		额
合计											

其他说明：

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	47,852,091.37	47,174,280.40
未确认融资费用	-3,088,017.56	-3,697,579.56
一年内到期的租赁负债	-14,127,539.88	-13,693,810.80
合计	30,636,533.93	29,782,890.04

其他说明：

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,680,000.00	2,680,000.00
合计	2,680,000.00	2,680,000.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京高新技术产业开发区管理委员会 财政局拨款	2,680,000.00	2,680,000.00

其他说明：

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

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
活动积分兑换	47,717.97	46,211.93	活动积分
合计	47,717.97	46,211.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,622,727.27		231,818.18	1,390,909.09	财政补助
合计	1,622,727.27		231,818.18	1,390,909.09	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021年度科技发展经费省重点研发项目	1,622,727.27			231,818.18			1,390,909.09	与资产相关

其他说明：

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	158,836,048.34	145,286,434.65
合计	158,836,048.34	145,286,434.65

其他说明：

其他非流动负债为一年以上到期的合同负债。

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	306,044,080.00	1,401,360.00				1,401,360.00	307,445,440.00

其他说明：

本报告期股本增加额主要系股权激励行权所致。

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,033,722,004.07	18,424,019.20		1,052,146,023.27

其他资本公积	28,925,752.83	13,525,475.40		42,451,228.23
合计	1,062,647,756.90	31,949,494.60		1,094,597,251.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期资本公积变化主要系股份支付所致。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	45,786,39 2.72	- 6,342,995 .34			- 951,449.3 1	- 5,391,546 .03		40,394,84 6.69
其他 权益工具 投资公允 价值变动	45,786,39 2.72	- 6,342,995 .34			- 951,449.3 1	- 5,391,546 .03		40,394,84 6.69
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 2,046,706 .60	8,653,346 .19				8,617,666 .95	35,679.24	6,570,960 .35
外币 财务报表 折算差额	- 2,046,706 .60	8,653,346 .19				8,617,666 .95	35,679.24	6,570,960 .35
其他综合 收益合计	43,739,68 6.12	2,310,350 .85			- 951,449.3 1	3,226,120 .92	35,679.24	46,965,80 7.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 39、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,503,849.51			4,503,849.51
合计	4,503,849.51			4,503,849.51

其他说明：

一般风险准备系南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司根据《金融企业准备金计提管理办法》，对承担风险和损失的金融资产计提的准备金。

#### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,022,040.00			153,022,040.00
合计	153,022,040.00			153,022,040.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积系根据公司章程从母公司税后利润中提取，提取比例为10%，法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	524,218,511.16	448,943,243.93
调整后期初未分配利润	524,218,511.16	448,943,243.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,645,628.70	245,025,889.35
减：提取法定盈余公积		17,006,403.70
提取一般风险准备		-5,781.58
应付普通股股利	245,579,743.20	152,750,000.00
期末未分配利润	421,284,396.66	524,218,511.16

调整期初未分配利润明细：

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

#### 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	713,864,474.29	143,919,867.53	718,197,328.20	161,812,594.66
其他业务	8,040,213.33	1,182,899.17	4,120,007.26	1,839,899.88
合计	721,904,687.62	145,102,766.70	722,317,335.46	163,652,494.54

收入相关信息：



与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 890,460,523.96 元，其中，537,357,094.79 元预计将于 2022 年度确认收入，332,681,618.85 元预计将于 2023 年度确认收入，20,421,810.32 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,597,171.37	1,664,374.37
教育费附加	1,148,120.03	1,194,068.86
房产税	1,993,483.82	2,066,339.89
土地使用税	94,090.70	94,090.70
车船使用税	6,900.00	7,435.00
印花税	39,050.08	40,378.15
合计	4,878,816.00	5,066,686.97

其他说明：

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	190,313,689.78	175,047,114.64
办公费	4,668,480.55	10,546,966.56
代理服务费	63,661,464.12	119,265,986.27
广告宣传费	13,009,165.42	13,766,293.17
装修费摊销	192,184.24	605,710.40
折旧费	3,051,083.12	2,575,468.04
其他	341,220.64	1,673,161.06
使用权资产折旧费用	2,241,931.45	
合计	277,479,219.32	323,480,700.14

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	44,285,764.49	38,538,987.63
办公费	8,100,780.08	7,109,594.52
折旧及摊销费	11,592,878.41	9,113,451.17
咨询服务费	528,436.43	530,492.15

招待费	206,356.61	293,355.89
低值易耗品	266,941.54	453,159.50
其他	2,052,040.12	1,721,881.37
使用权资产折旧费用	1,569,643.51	
相关税费		158,697.01
合计	68,602,841.19	57,919,619.24

其他说明

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	81,185,186.48	71,611,024.00
折旧摊销费	17,506,605.52	16,305,594.57
其他	3,632,899.52	4,857,443.25
合计	102,324,691.52	92,774,061.82

其他说明

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,020,352.26	1,072,280.43
利息收入	-16,632,997.38	-7,459,322.44
汇兑净损益	-1,630,270.04	-234,661.90
银行手续费	1,593,904.77	1,975,906.40
合计	-15,649,010.39	-4,645,797.51

其他说明

财务费用本期发生数比上期发生数减少 11,003,212.88 元，减少比例为 236.84%，减少的主要原因为：本期利息收入增加所致。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助与日常经营收益相关	3,079,596.98	3,686,559.03
增值税进项税加计扣除部分	1,813,455.70	1,831,482.31
个人所得税手续费返还	556,342.94	402,874.74

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,551,792.09	-199,854.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	414,870.99	28,128,626.18
合计	2,966,663.08	27,928,771.22

其他说明

投资收益本期发生数比上期发生数减少 24,962,108.14 元，减少比例为 89.38%，减少的主要原因为：本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少导致。

## 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,982,180.83	2,289,064.29
合计	2,982,180.83	2,289,064.29

其他说明：

公允价值变动收益本期发生数比上期发生数增加 693,116.54 元，增加比例为 30.28%，增加的主要原因为：本期交易性金融资产的公允价值变动收益增加所致。

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-39,154.56	162,327.49
贷款减值损失	1,359,638.37	10,270,996.93
应收账款减值损失	-360,493.31	-699,480.86
应收票据减值损失	-33,976.28	22,956.22
合计	926,014.22	9,756,799.78

其他说明

信用减值损失本期发生数比上期发生数减少 8,830,785.56 元，减少比例为 90.51%，减少的主要原因为：转回的贷款减值损失减少所致。

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-128,243.30	-597,764.68
三、长期股权投资减值损失		-580,319.02
合计	-128,243.30	-1,178,083.70

其他说明：

资产减值损失本期发生数比上期发生数增加 1,049,840.40 元，增加比例为 89.11%，增加的主要原因为：存货跌价损失以及长期股权投资损失减少所致。

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-540.03	211,088.71

租赁资产变更	10,447.35	
--------	-----------	--

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	7,868.14	38,255.67	7,868.14
其他	20,855.99	19,182.84	20,855.99
合计	28,724.13	57,438.51	28,724.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 28,714.38 元，减少比例 49.99%，减少的主要原因为：非流动资产毁损报废利得减少所致。

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,200,000.00		1,200,000.00
固定资产处置损失	24,851.59	205,974.56	24,851.59
其他	1,160.90	220,296.88	1,160.90
合计	1,226,012.49	426,271.44	1,226,012.49

其他说明：

营业外支出本期发生额比上期发生额增加 799,741.05 元，增加比例为 187.61%，主要原因为本期对外捐赠增加所致。

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,250,301.48	13,095,011.92
递延所得税费用	271,685.98	-80,598.09
合计	14,521,987.46	13,014,413.83

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	155,636,681.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,345,502.20
子公司适用不同税率的影响	-1,198,681.06
调整以前期间所得税的影响	-12,652,313.78
非应税收入的影响	-253,401.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,330,711.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-410,216.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,617,442.15
税法规定的额外可扣除费用	-1,257,055.30
所得税费用	14,521,987.46

其他说明：

### 57、其他综合收益

详见附注 38

### 58、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴与递延收益	3,079,596.98	1,038,278.29
利息收入	17,798,458.96	6,567,293.97
收到往来款等	14,096,575.43	9,340,662.59
营业外收入及其他	577,198.93	422,057.58
合计	35,551,830.30	17,368,292.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款和保证金	3,109,543.19	9,383,796.50
期间费用支出	102,265,029.02	113,352,533.95
营业外支出	1,201,160.90	220,296.88
其他	2,352,610.00	1,393,246.72
合计	108,928,343.11	124,349,874.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	8,028,340.88	5,133,812.45
合计	8,028,340.88	5,133,812.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,114,693.90	127,897,042.38
加：资产减值准备	128,243.30	1,178,083.70
信用减值损失	-926,014.22	-9,756,799.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,519,460.52	17,390,662.25
使用权资产折旧	8,660,856.75	5,216,830.75
无形资产摊销	15,151,978.60	13,539,360.63
长期待摊费用摊销	384,300.58	392,074.60
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）	-9,907.32	-211,088.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,983.45	167,718.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,982,180.83	-2,289,064.29
财务费用（收益以“－”号填列）	-609,917.78	837,618.53

投资损失（收益以“-”号填列）	-2,966,663.08	-27,928,771.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	346,866.69	1,137,910.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-196,417.91	-9,739,197.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,257,791.68	-1,090,656.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	813,098.25	60,610,099.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,196,144.09	-18,193,008.01
其他	11,611,908.36	20,771,395.72
经营活动产生的现金流量净额	101,118,936.85	179,930,211.31
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	1,074,953,000.44	844,425,437.12
减：现金的期初余额	948,769,169.90	1,025,810,542.56
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	126,183,830.54	-181,385,105.44

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,225,408.00
其中：	
Multi Fortune Management Ltd	1,225,408.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	111,694.79
其中：	
Multi Fortune Management Ltd	111,694.79
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,113,713.21

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,074,953,000.44	948,769,169.90
其中：库存现金	118,825.00	288,684.18
可随时用于支付的银行存款	1,061,013,247.38	923,543,089.44
可随时用于支付的其他货币资金	13,820,928.06	24,937,396.28
三、期末现金及现金等价物余额	1,074,953,000.44	948,769,169.90

其他说明：

#### 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,662,501.50	保证金等
合计	20,662,501.50	

其他说明：

#### 62、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,381,201.40
其中：美元	13,311,304.78	6.7114	89,337,490.90
欧元	3,990.15	7.0084	27,964.57
港币	1,708,518.81	0.8552	1,461,125.29
韩元	1,033,000.00	0.00516	5,330.28
新加坡币	81,110.22	4.817	390,707.93
日元	306,000.00	0.04914	15,036.84
卢布	4,250.00	0.1285	546.13
迪拉姆	870.00	1.8274	1,589.84
台币	88,834,097.19	0.2252	20,005,438.69
林吉特	74,656.25	1.525	113,850.78
越南盾	73,733,840.00	0.0003	22,120.15
应收账款			24,378,788.53
其中：美元	3,583,644.85	6.7114	24,051,274.05
欧元			
港币			
台币	1,121,719.00	0.2252	252,611.12



林吉特	49,116.96	1.525	74,903.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			7,149,516.92
其中：美元	897,762.25	6.7114	6,025,241.56
港币	1,231,431.56	0.8552	1,053,120.27
台币	315,964.00	0.2252	71,155.09
一年内到期的非流动负债			10,065,835.29
其中：美元	1,436,199.42	6.7114	9,638,908.79
台币	1,895,765.99	0.2252	426,926.50
应付账款			23,878,524.74
其中：美元	3,556,806.54	6.7114	23,871,151.41
林吉特	4,834.97	1.525	7,373.33
其他应付款			22,359,924.65
其中：美元	3,295,306.43	6.7114	22,116,119.57
港币	24,253.36	0.8552	20,741.47
新台币	931,528.00	0.2252	209,780.11
林吉特	8,056.00	1.525	12,285.40
越南盾	3,327,000.00	0.0003	998.10

其他说明：

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

适用 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
文笔网路科技有限公司	中国台湾	新台币	主要经营地货币	本年无变化
中国制造网有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化
焦点环球采购服务有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化
Crov Global Holding Limited	英属维尔京群岛	美元	主要经营地货币	本年无变化
inQbrands Inc.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
Focus 1801 Holt LLC	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
DOBA, INC.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
BASIC & HOME Inc.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
FAITHGOOD Inc.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
CROV INC.	美国	美元	主要经营地货币	本年无变化
CROV (SINGAPORE) PTE. LTD	新加坡	美元	主要经营常用货币	本年无变化
Crov Viet Nam Holding Company Limited	越南	越南盾	主要经营地货币	本年无变化
CROV HOLDING (MALAYSIA) SDN. BHD	马来西亚	林吉特	主要经营地货币	本年无变化
环球汇科技服务有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化
华鼎国际资产管理有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化

## 63、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江北新区管理委员会经济发展局补贴	720,000.00	其他收益	720,000.00
2021年第一批商务发展补贴	73,600.00	其他收益	73,600.00
2022稳岗补贴	379,118.66	其他收益	379,118.66
2021服务贸易服务外包专项资金	590,000.00	其他收益	590,000.00
南京市2021年度科技发展计划及科技经费指标资金	39,305.00	其他收益	39,305.00
2021年度高端和海外研发机构绩效奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年度一企一策补贴	274,084.91	其他收益	274,084.91
小微企业新招用高效毕业生补贴	27,888.76	其他收益	27,888.76
深圳社保局一次性留工补贴	37,625.00	其他收益	37,625.00
宁波地方财政补贴	165,492.00	其他收益	165,492.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 64、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Multi Fortune Management Ltd	2022年01月01日	1,225,408.00	30.00%	现金购买	2022年01月01日	取得控制权	437,076.52	-274,074.18

其他说明：

2018年8月，Multi Fortune Management Ltd 设立，2019年1月成立全资子公司华鼎国际资产管理有限公司。焦点科技全资子公司中国制造网有限公司认缴40万港币，持股比例为40%；

2020年1月，焦点科技全资子公司中国制造网有限公司以现金40万港币向Multi Fortune Management Ltd追加投资，持股比例仍为40%；

2021年1月，焦点科技全资子公司中国制造网有限公司以现金120万港币向Multi Fortune Management Ltd追加投资，持股比例仍为40%；

2022年1月，焦点科技控股子公司环球汇科技服务有限公司以150万港币对价购买Multi Fortune Management Ltd 30%的股权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Multi Fortune Management Ltd
--现金	1,225,408.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	624,393.27
--其他	
合并成本合计	1,849,801.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	952,199.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	897,601.74

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Multi Fortune Management Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	111,694.79	111,694.79
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他应收款	1,465,640.04	1,465,640.04
负债：		
借款		
应付款项	16,352.00	16,352.00
递延所得税负债		
净资产	1,560,982.83	1,560,982.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,560,982.83	1,560,982.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用资产基础法进行评估，以此确认资产的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
Multi Fortune Management Ltd	624,393.27	624,393.27	0.00	以合并时点净资产按比例计算原股权公允价值	0.00

其他说明：

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 4、其他原因的合并范围变动

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

### 5、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

DOBA, INC.	美国	美国	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
中国制造网有限公司	中国香港	中国香港	互联网应用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
焦点环球采购服务有限公司	中国香港	中国香港	采购代理		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Crov Global Holding Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100.00%	通过设立或投资等方式取得
BASIC & HOME Inc.	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
FAITHGOOD Inc.	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
Focus 1801 Holt LLC	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
CROV INC.	美国	美国	商业服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
新一站保险代理股份有限公司	中国南京	江苏省	网络保险	85.03%		通过设立或投资等方式取得
南京新贝金服科技有限公司	中国南京	江苏省	电子商务		85.03%	通过设立或投资等方式取得
新一站(南京)保险公估有限公司	中国南京	江苏省	保险公估		78.66%	通过设立或投资等方式取得
文笔网路科技有限公司	中国台湾	中国台湾	互联网应用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
焦点进出口服务有限公司	中国南京	江苏省	进出口代理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
inQbrands Inc.	美国	美国	商业服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
江苏中企教育科技股份有限公司	中国南京	江苏省	教育技术开发	94.87%		通过设立或投资等方式取得
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	中国南京	江苏省	贷款及担保服务	97.50%	2.37%	通过设立或投资等方式取得
百卓网络科技有限公司	中国南京	江苏省	商业服务	98.36%		通过设立或投资等方式取得
江苏焦点国际会展有限公司	中国南京	江苏省	工程项目管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
焦点供应链服务有限公司	中国苏州	江苏省	商业服务		98.36%	通过设立或投资等方式取得
南京焦点科技投资管理有限公司	中国南京	江苏省	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得
CROV (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易及商务咨询	100.00%		通过设立或投资等方式取得
CROV HOLDING (MALAYSIA) SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	贸易及商务咨询		100.00%	通过设立或投资等方式取得
Crov Viet Nam Holding Company Limited	越南	越南	贸易及商务咨询		100.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市焦点互联信息科技有限公司	中国深圳	广东省	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
上海焦信网络科技有限公司	中国上海	上海市	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
杭州焦点互联信息科技有限公司	中国杭州	浙江省	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
宿迁焦点科技有限公司	中国宿迁	江苏省	互联网应用	100.00%		通过设立或投资等方式取得
青岛焦点互联科技有限公司	中国青岛	山东省	互联网应用	65.00%		通过设立或投

						资等方式取得
宁波新焦点云科技有限公司	中国宁波	浙江省	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
扬州焦点信息技术有限公司	中国扬州	江苏省	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
厦门焦小糖信息科技有限公司	中国厦门	福建省	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
广州焦小糖科技发展有限公司	中国广州	广东省	互联网应用	65.00%		通过设立或投资等方式取得
环球汇科技服务有限公司	中国香港	中国香港	互联网应用		70.00%	通过设立或投资等方式取得
Multi Fortune Management Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		61.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
华鼎国际资产管理有限公司	中国香港	中国香港	投资管理		61.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司本期的持股比例均与表决权比例一致。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

南京焦点产业投资基金中心（有限合伙）于 2018 年 7 月成立（以下简称“焦点基金”）。本公司控股子公司南京焦点科技投资管理有限公司为焦点基金之普通合伙人（GP）并持有其 2% 的份额，本公司实际控制人沈锦华先生为焦点基金之有限合伙人（LP）并持有其 95% 的份额。投资回报方式为：各方先按实际出资比例获得 8% 的优先回报，投资收益超过预期年化收益率 8% 的部分，由 GP 与 LP 按照 20% 和 80% 的比例进行分配，GP 对 LP 出资的本金及预期收益率无任何形式之增信措施。基于前述情形，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》之相关规定，本公司认定南京焦点科技投资管理有限公司为代理人。

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新一站保险代理股份有限公司	14.97%	-1,401,620.17	0.00	4,535,093.07

南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	0.13%	3,728.77	0.00	310,731.11
--------------------	-------	----------	------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例均与表决权比例一致。

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新一站保险代理股份有限公司	46,078,568.81	7,094,494.10	53,173,062.91	22,418,091.47	647,307.29	23,065,398.76	60,024,392.36	7,546,996.19	67,571,388.55	27,025,567.70	1,179,407.40	28,204,975.10
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	239,880,975.44	1,945,637.12	241,826,612.56	4,781,117.93	616,980.91	5,398,098.84	236,068,805.24	2,591,601.92	238,660,407.16	4,794,367.52	402,512.91	5,196,880.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新一站保险代理股份有限公司	59,353,378.47	-9,264,369.30	-9,264,369.30	-11,792,953.61	105,943,393.08	-2,849,241.62	-6,117,553.21	-6,149,737.07
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	5,462,688.67	2,908,441.01	2,908,441.01	-26,285,298.11	12,282,162.50	15,869,478.92	15,869,478.92	109,919,828.16

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。



(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业:		
投资账面价值合计	87,626,765.89	84,802,292.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,551,792.09	-199,854.96
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	2,551,792.09	-199,854.96

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
江苏健康无忧网络科技有限公司	-2,781,321.92	-5,068,015.12	-7,849,337.04

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

---

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产，其他权益工具投资，应收及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

#### 10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

本公司基于 2017 年持有的应收票据因出票人中国兵工物资华东有限公司到期未承兑而将其余额转至应收账款核算，因而形成应收账款余额 32,657,000.00 元，其中本期收回中国兵工物资华东有限公司破产财产分配金额 891,744.99 元，累计收回金额 1,544,998.60 元，截至 2022 年 6 月 30 日应收账款余额为 31,112,001.40 元，占截至 2022 年 6 月 30 日全部应收账款合计余额的 43.01%，系第一大往来单位。本公司已经对中国兵工物资华东有限公司提起诉讼，并已取得胜诉。根据本公司所了解到的相关资料和情况，案件虽已胜诉但中国兵工物资华东有限公司处于破产清算阶段，根据（2019）沪 03 破 146 号上海市第三中级人民法院民事裁定书以及中国兵工物资华东有限公司破产清算案第六次债权人会议中关于中国兵工物资华东有限公司公布的资产负债情况，并结合诉讼律师的判断，计提了相应的坏账准备。

除上述情况外，本公司不存在其他重大的信用集中风险。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，（1）在发放贷款余额中有 1,712,836.04 元为损失分类，其中 1,696,026.17 元在 2019 年全部作为实际损失单项认定并计提贷款损失准备，16,809.87 元在 2021 年全部作为实际损失单项认定并计提贷款损失准备。（2）在发放贷款余额中有 5,000,000.00 元为关注级分类，本公司已按照 3.10.7 金融工具减值相关规定，计提了相应的贷款损失准备。

#### 10.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	136,330,680.32	4,480,500.57	140,811,180.89
其他应付款	28,449,908.73	447,333.60	28,897,242.33
合计	164,780,589.05	4,927,834.17	169,708,423.22

### 10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 10.3.1 汇率风险

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

#### 10.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### 10.3.3 其他价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产			316,958,756.09	316,958,756.09
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			316,958,756.09	316,958,756.09
(1) 债务工具投资			316,958,756.09	316,958,756.09
(三) 其他权益工具投资	64,883,175.47		466,491,641.00	531,374,816.47
持续以公允价值计量的资产总额	64,883,175.47		783,450,397.09	848,333,572.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司其他权益工具投资为上市公司股票，其公允价为证券交易所期末收盘价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融资产/金融负债	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流；	预期收益率
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为非上市股权：①采用估值法，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量；②可比公司法，选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PE、PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣。	流动性折扣系数

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 9、其他

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
沈锦华先生				49.09%	49.09%

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 6 月 30 日，沈锦华先生持有本公司流通股 150,247,358 股。

本企业最终控制方是沈锦华先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京艾普太阳能设备有限公司	本公司实际控制人沈锦华先生持有该公司 65.02%的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
Apricus Inc.	南京艾普太阳能设备有限公司持有该公司 100.00%的股份，本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
焦点科技控股有限公司	本公司实际控制人沈锦华先生持有该有限公司 100.00%的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
南京太阳花健康产业投资有限公司	本公司实际控制人沈锦华先生持有该公司 98.00%的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	南京太阳花健康产业投资有限公司持有该公司 9.00%的股

	份，本公司实际控制人沈锦华先生担任该公司董事
焦点教育科技有限公司	焦点科技控股有限公司持有该公司 90.44% 的股份，该公司与本公司同属于沈锦华先生控制
南京焦点产业投资基金中心（有限合伙）	本公司实际控制人沈锦华先生持有该有限合伙企业 95.00% 的份额，该有限合伙企业与本公司同属于沈锦华先生控制
江苏德格莱斯科技股份有限公司	本公司实际控制人沈锦华先生通过南京焦点产业投资基金中心（有限合伙）持有该公司 22.36% 的股份，并对该公司有派出董事
ZGRILLS, INC	江苏德格莱斯科技股份有限公司的全资境外子公司
青岛市首胜实业有限公司	本公司实际控制人沈锦华先生通过南京焦点产业投资基金中心（有限合伙）持有该公司 14.11% 的股份，并对该公司有派出董事

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏易汇达电子商务服务有限公司	采购商品	45,878.03			
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	采购服务				727,082.05
青岛市首胜实业有限公司	采购商品	1,647,881.92			
南京焦点方寸信息技术有限公司	采购服务	442,452.82			340,132.07
上海孚盟软件有限公司	采购服务	3,055,068.43			
南京焦点领动云计算技术有限公司	采购服务	15,675,420.97			10,458,049.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京艾普太阳能设备有限公司	提供服务	-	27,630.92
ZGRILLS INC	提供服务	-	511,587.66
ZGRILLS INC	销售商品	62,268.37	433,510.95
江苏德格莱斯科技股份有限公司	提供服务	-	4,214,372.03
南京焦点产业投资基金中心(有限合伙)	提供服务	1,000,000.02	990,098.97
青岛市首胜实业有限公司	提供服务	498,951.78	744,234.81
江苏健康无忧网络科技有限公司	提供服务	143,496.86	125,471.70
焦点教育科技有限公司	提供服务	129,166.98	163,224.38
焦点科技控股有限公司	提供服务	22,948.90	21,178.57
南京焦点方寸信息技术有限公司	提供服务	19,357.24	18,170.51
南京焦点领动云计算技术有限公司	提供服务	365,216.82	102,222.82
江苏中堃数据技术有限公司	提供服务	122,641.51	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
焦点教育科技有限公司	房屋办公租赁	190,180.89	169,805.51
焦点科技控股有限公司	房屋办公租赁	32,280.75	21,520.48
南京焦点领动云计算技术有限公司	房屋办公租赁	424,637.31	130,430.99
南京焦点方寸信息技术有限公司	房屋办公租赁	27,236.61	19,456.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### （4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### （5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### （6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,955,754.57	4,358,947.70



## (7) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贷款及代垫款	青岛市首胜实业有限公司	10,000,000.00	222,000.00	20,048,888.89	445,085.33
贷款及代垫款	江苏健康无忧网络科技有限公司	4,000,000.00	676,800.00	4,511,000.00	763,261.20
应收账款	ZGRILLS INC	-	-	1,801,980.92	158,574.32
应收账款	Lean Supply Solutions	1,614,411.83	142,068.24	1,533,659.97	134,962.08
应收账款	南京艾普太阳能设备有限公司	129,797.20	11,422.15	110,048.22	9,684.24
应收账款	焦点教育科技有限公司	187,816.00	16,527.80	160,567.21	14,129.91
预付款项	江苏易汇达电子商务服务有限公司	-	-	200.00	-
预付款项	南京焦点方寸信息技术有限公司	291,100.00	-	-	-
其他应收款	南京焦点领动云计算技术有限公司	-	-	227,000.00	-
其他应收款	徐州新路网络科技有限公司	-	-	400,000.00	-

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏易汇达电子商务服务有限公司	-	58,192.29
应付账款	南京焦点领动云计算技术有限公司	4,203,569.56	5,188,679.25
应付账款	上海孚盟软件有限公司	1,100,000.00	666,101.89
应付账款	青岛市首胜实业有限公司	1,526,241.62	-
预收款项	南京焦点方寸信息技术有限公司	8,281.93	8,656.16
预收款项	南京焦点领动云计算技术有限公司	-	82,216.49
预收款项	焦点科技控股有限公司	8,864.77	8,998.74

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	11,611,908.36
公司本期行权的各项权益工具总额	7,777,548.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用期权定价模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,190,710.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,611,908.36

其他说明

在等待期内每个资产负债表日，根据被授予对象的服务企业不同，公司按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务成本计入当期损益，同时确认资本公积。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2022年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2022年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	411,579.38	19.67%	411,579.38	100.00%	0.00	411,579.38	49.11%	411,579.38	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,680,654.09	80.33%	47,040.09	2.56%	1,633,614.00	426,446.99	50.89%	21,541.15	5.05%	404,905.84
其中：										
组合1：合并范围内关联方款项	1,146,107.65	54.78%	0.00	0.00%	1,146,107.65	181,661.19	21.68%	0.00	0.00%	181,661.19
组合2：销售业务类款项	534,546.44	25.55%	47,040.09	8.80%	487,506.35	244,785.80	29.21%	21,541.15	8.80%	223,244.65
合计	2,092,233.47	100.00%	458,619.47	21.92%	1,633,614.00	838,026.37	100.00%	433,120.53	51.68%	404,905.84

按单项计提坏账准备：411,579.38

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	222,769.78	222,769.78	100.00%	款项难以收回
客户2	175,809.60	175,809.60	100.00%	款项难以收回

客户 3	13,000.00	13,000.00	100.00%	款项难以收回
合计	411,579.38	411,579.38		

按组合计提坏账准备：47,040.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：合并范围内关联方款项	1,146,107.65	0.00	0.00%
组合 2：销售业务类款项	534,546.44	47,040.09	8.80%
合计	1,680,654.09	47,040.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,680,654.09
1 至 2 年	175,809.60
3 年以上	235,769.78
5 年以上	235,769.78
合计	2,092,233.47

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	411,579.38					411,579.38
按组合计提坏账准备	21,541.15	25,498.94				47,040.09
合计	433,120.53	25,498.94				458,619.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	963,205.00	46.04%	0.00
客户 2	300,300.00	14.35%	26,426.40
客户 3	222,769.78	10.65%	222,769.78
客户 4	187,816.00	8.98%	16,527.81
客户 5	182,902.65	8.74%	0.00
合计	1,856,993.43	88.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,334,015.23	14,732,613.85
合计	42,334,015.23	14,732,613.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	97,758.38	12,207.00
押金及保证金	1,889,800.92	1,930,046.21
往来款	40,656,634.40	13,100,539.11
合计	42,644,193.70	15,042,792.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	45,084.83		265,093.64	310,178.47
2022年1月1日余额在本期				
2022年6月30日余额	45,084.83		265,093.64	310,178.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	38,337,142.06
1至2年	3,627,073.51

2至3年	236,691.50
3年以上	443,286.63
3至4年	103,630.70
4至5年	124,460.93
5年以上	215,195.00
合计	42,644,193.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	265,093.64					265,093.64
按组合计提坏账准备	45,084.83					45,084.83
合计	310,178.47					310,178.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	往来款	26,000,000.00	1年以内	60.97%	
往来单位 2	往来款	8,983,003.67	1-2年	21.07%	
往来单位 3	往来款	1,136,671.25	1年以内	2.67%	
往来单位 4	押金及保证金	500,000.00	1-2年	1.17%	17,712.00
往来单位 5	往来款	401,399.41	1年以内	0.94%	
合计		37,021,074.33		86.82%	17,712.00



6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,145,149,980.33	9,693.71	1,145,140,286.62	1,190,619,217.65	9,693.71	1,190,609,523.94
对联营、合营企业投资	56,122,825.23		56,122,825.23	58,053,166.88		58,053,166.88
合计	1,201,272,805.56	9,693.71	1,201,263,111.85	1,248,672,384.53	9,693.71	1,248,662,690.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	204,698,563.77				56,545.98	204,755,109.75	
中国制造网有限公司	105,639,333.00					105,639,333.00	9,693.71
新一站保险代理股份有限公司	100,024,695.67				5,620.00	100,030,315.67	
江苏中企教育科技股份有限公司	37,645,454.34	187,800.00			163,200.92	37,996,455.26	
文笔网路科技有限公司	53,220,235.69					53,220,235.69	
焦点进出口服务有限公司	50,102,852.06		49,000,000.00		24,353.34	1,127,205.40	
inQbrands inc	277,027,600.00					277,027,600.00	
百卓网络科技有限公司	75,883,655.39	1,000,000.00			166,164.42	77,049,819.81	
南京焦点科技投资管理有限公司	10,409,051.62				97,920.60	10,506,972.22	
CROV (SINGAPORE) PTE. LTD	34,755,000.00					34,755,000.00	
江苏焦点国际会展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳市焦点互联信息科技有限公司	1,803,290.30				189,333.36	1,992,623.66	

上海焦信网络科技有限公司	1,776,572.89				160,389.84	1,936,962.73	
杭州焦点互联信息科技有限公司	2,044,057.58				248,865.88	2,292,923.46	
Crov Global Holding Limited	225,135,963.02					225,135,963.02	
宁波新焦点云科技有限公司	1,667,311.14				304,847.98	1,972,159.12	
扬州焦点信息技术有限公司	1,495,794.83				245,491.48	1,741,286.31	
广州焦小糖科技发展有限公司	1,300,000.00					1,300,000.00	
青岛焦点互联科技有限公司	1,678,504.54				475,960.68	2,154,465.22	
厦门焦小糖信息科技有限公司	1,301,588.10				204,268.20	1,505,856.30	
宿迁焦点科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	1,190,609,523.94	1,187,800.00	49,000,000.00		2,342,962.68	1,145,140,286.62	9,693.71

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
江苏健康无忧网络科技有限公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
南京百年丁家健康咨询管理有限公司	30,071,152.55			-429,795.07						29,641,357.48	
吉林省安信电子商务有限公司	1,293,775.67			-11,921.95						1,281,853.72	
江苏中堃数据技术有限公司	5,560,419.06			-1,097,904.68						4,462,514.38	
南京焦点领动	5,041,208.70			626,555.31			-490,000.00			5,177,764.01	

云计算技术有限公司							0.00				
南京焦点方寸信息技术有限公司	234,777.02			-82,238.46						152,538.56	
江苏易汇达电子商务有限公司	3,263,569.41			-27,891.68						3,235,677.73	
上海孚盟软件有限公司	12,588,264.47			-417,145.12						12,171,119.35	
小计	58,053,166.88	0.00	0.00	-1,440,341.65			-490,000.00			56,122,825.23	
合计	58,053,166.88	0.00	0.00	-1,440,341.65			-490,000.00			56,122,825.23	

### (3) 其他说明

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	585,874,477.93	93,767,743.24	527,285,492.35	92,807,820.42
其他业务	3,883,781.35	2,170,753.78	3,199,560.61	1,776,621.12
合计	589,758,259.28	95,938,497.02	530,485,052.96	94,584,441.54

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为881,600,643.83元，其中，528,497,214.66元预计将于2022年度确认收入，332,681,618.85元预计将于2023年度确认收入，20,421,810.32元预计将于2024年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	7,347,827.61	1,663,706.81
权益法核算的长期股权投资收益	-1,440,341.65	-476,793.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	380,642.95	27,996,205.78
合计	6,288,128.91	29,183,119.10

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,076.13	
计入当期损益的政府补助（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）	4,879,803.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,396,741.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,180,304.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	556,342.94	
减：所得税影响额	606,214.42	
少数股东权益影响额	246,904.40	
合计	6,792,387.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
个人所得税手续费返还	556,342.94	财政部于2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定：“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》规定，将其列在“其他符合非经常性损益定义的损益项目”反映。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.80%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48%	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

## 4、其他

无。

焦点科技股份有限公司

2022年8月20日