

金财互联控股股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱文明、主管会计工作负责人褚文兰及会计机构负责人(会计主管人员)褚文兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告期不存在在生产经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。对于公司经营中的相关风险分析，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	33
第十节 财务报告	34

备查文件目录

- 1、载有公司董事长朱文明先生签名的 2022 年半年度报告。
- 2、载有公司法定代表人朱文明先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人褚文兰女士签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件的原件备置于公司证券部备查。

法定代表人：朱文明

金财互联控股股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金财互联	指	金财互联控股股份有限公司（由“江苏丰东热技术股份有限公司”更名）
丰东热技术	指	本公司热处理板块全资子公司江苏丰东热技术有限公司
方欣科技	指	本公司互联网财税板块全资子公司方欣科技有限公司
上海宝华威	指	丰东热技术下属公司上海宝华威热处理设备有限公司
南京丰东	指	丰东热技术下属公司南京丰东热处理工程有限公司
天津丰东	指	丰东热技术下属公司天津丰东热处理有限公司
特种炉业	指	丰东热技术下属公司盐城丰东特种炉业有限公司
上海丰东	指	丰东热技术下属公司上海丰东热处理工程有限公司
常州鑫润丰东	指	丰东热技术下属公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司
青岛热工	指	丰东热技术下属公司青岛丰东热工技术有限公司
苏州丰东	指	丰东热技术下属公司苏州丰东热处理技术有限公司
重庆丰东	指	丰东热技术下属公司重庆丰东热处理工程有限公司
重庆金属	指	丰东热技术下属公司重庆丰东金属表面处理有限公司
盐城高周波	指	丰东热技术合营公司盐城高周波热炼有限公司
石川岛丰东	指	丰东热技术合营公司江苏石川岛丰东真空技术有限公司
广州丰东	指	丰东热技术合营公司广州丰东热炼有限公司
浙江金财	指	方欣科技下属公司浙江金财立信财务管理有限公司
方欣恒利	指	方欣科技下属公司北京方欣恒利科技有限公司
益东金财	指	方欣科技下属公司广东益东金财置业管理合伙企业（有限合伙）
青岛金财	指	方欣科技下属公司青岛高新金财信息科技有限公司
东润金财	指	本公司现第一大股东江苏东润金财投资管理有限公司
湾区发展	指	本公司原控股股东上海湾区科技发展有限公司 （2022 年 1 月 5 日起不再为公司股东）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金财互联	股票代码	002530
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金财互联控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金财互联		
公司的外文名称（如有）	JC Finance & Tax Interconnect Holdings Ltd.		
公司的法定代表人	朱文明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	房莉莉	朱雪芳
联系地址	盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号	广东省广州市黄埔区科学大道 82-88 号（双号）C3 栋
电话	0515-83282838	020-62847128
传真	0515-83282843	020-32219498
电子信箱	JCHL@jc-interconnect.com	zhuxuefang@foresee.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号
公司注册地址的邮政编码	224100
公司办公地址	盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号
公司办公地址的邮政编码	224100
公司网址	www.fengdong.com 、 www.foresee.com.cn
公司电子信箱	JCHL@jc-interconnect.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 1 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002530&announcementId=1212296792&orgId=9900016747&announcementTime=2022-01-28

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	593,081,814.85	579,266,000.04	2.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-82,760,851.45	-104,468,012.45	20.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-92,382,693.70	-111,626,252.72	17.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,195,116.07	-112,623,310.46	53.66%
基本每股收益（元/股）	-0.11	-0.13	15.38%
稀释每股收益（元/股）	-0.11	-0.13	15.38%
加权平均净资产收益率	-4.94%	-5.06%	增长 0.12 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,902,483,155.85	3,037,950,889.53	-4.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,633,606,832.32	1,716,687,403.47	-4.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	189,719.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	883,496.87	系重庆丰东收到福利企业增值税返还。

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）	8,317,868.94	主要构成为： 1、互联网财税板块：900,000.00 元为 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金—智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金；800,000.00 元为高新补助；304,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心民营及中小企业银行贷款利息补贴；279,614.82 元为广州市促进工业和信息化高质量发展资金项目（欣税链—区块链软件示范平台）补助资金；226,415.10 元为广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目—金财财税共享智慧云服务平台补助资金；200,000.00 元为广州市财政局国库集中支付中心拨付的高新技术企业认定补助款。 2、热处理板块：600,000.00 元为无人化智能热处理工厂项目补助资金；745,500.00 元为经建科 2021 年度市级服务业专项资金；446,100.00 元为工贸科 2022 本级技改资金；500,000.00 元为盐城市财政局电划 2022 市级服务业专项资金；800,000.00 元为标准制定政府补贴；300,000.00 元为市场监督管理局—2022 制造业高质量激励奖。
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	2,583,881.03	主要系公司使用自有资金购买银行保本、低风险理财产品等取得的利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,957.39	
减：所得税影响额	1,442,248.76	
少数股东权益影响额（税后）	622,917.83	
合计	9,621,842.25	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，继续致力于“热处理”+“互联网财税”双主业发展。

1、热处理业务

(1) 行业发展情况

公司热处理板块的主要产品及热处理加工服务均属于机械制造热处理行业，其中热处理设备制造业务所属行业为“制造业”大类下的“通用设备制造业”，热处理加工业务所属行业为“制造业”大类下的“金属制品业”。

近几年来，国内外宏观环境、经济形势及政策不断变化，给热处理行业也带来了新的挑战与机遇：①国家对安全、环保工作提出更高要求，一方面要求切实把安全生产各项工作抓严、抓实、抓到位，另一方面倡导绿色发展、循环发展、低碳发展，全面推进生态文明建设，这就要求热处理行业持续向“更优、更省、更精、更净、更安全”方向发展；②产业升级迎来发展新机遇，在“碳达峰、碳中和”目标的驱动下，新能源行业已成为快速发展的黄金赛道，意味着拥有核心技术并能高质量产业化的热处理企业才能掌握新的市场空间主动权；③中美对抗升级等事件一方面加剧全球通货膨胀，推高原材料价格，给世界经济带来更多不确定性，另一方面倒逼中国企业解决“卡脖子”技术，为替代进口带来新机会；④新冠疫情的反复，使得影响企业正常经营的变化因素增多。

(2) 主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司热处理板块主要业务、主要产品及其用途未发生变化。主要业务涵盖了热处理设备制造、专业热处理加工服务、热处理设备售后服务及热处理工艺技术咨询服务四大块。公司制造各类可控气氛热处理设备和非气氛加热热处理设备，产品系列齐全，其中可控气氛热处理设备包含箱式炉系列、井式炉系列、氮化炉系列、网带式连续炉生产线、推盘式连续炉生产线、辊底式连续炉生产线、等温热处理系统等，非气氛加热热处理设备包含箱式铝合金固溶时效生产线、辊棒式连续铝合金处理生产线、侧装料燃气加热生产线、高端抛丸机以及各类客户非标定制设备等。与此同时，公司提供专业热处理加工服务，如渗碳、渗氮、碳氮共渗、氮碳共渗、真空气淬、真空油淬、真空退火、真空回火、真空渗碳、感应淬火、等离子渗氮、等离子氮碳共渗、等温淬火等工艺服务。

公司制造的各类热处理设备及提供的热处理工艺服务广泛应用于汽车零部件、工程机械、机械基础件、航空航天、军工、核电、轨道交通、船舶、石油化工、新能源等领域。

(3) 经营模式及市场地位

公司采取热处理设备制造和专业热处理加工服务并举的经营模式，根据下游客户的特定需求提供热处理设备或者加工服务。公司是国内领先的热处理综合解决方案提供商，在国内中高档热处理设备市场占据领先地位，是全国范围内拥有商业热处理服务网点数量最多的企业。

(4) 主要的业绩驱动因素

报告期内，面对复杂多变的国内外形势，我国国民经济总体运行平稳，汽车零部件、工程机械、新能源等主要下游行业的快速复苏为公司热处理业务发展营造了良好的市场环境。在国家“碳达峰、碳中和”政策引领下，热处理行业正迎来新的发展机遇。公司积极开拓市场，持续加强技术创新和新产品研发，向客户提供性能稳定、品质可靠的热处理设备，并提供优质的专业热处理加工服务和设备售后服务，从而获得收入并实现盈利。

2、互联网财税业务

(1) 行业情况

公司互联网财税板块业务属于“信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“互联网和相关服务”。

我国财税服务领域正处于数字化转型升级的历史窗口期。随着中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步深化税收征管改革的意见》（以下简称“两办意见”）、金税四期建设启动、全要素数字化电子发票的快速推广，新一轮数字化产业革命将从根本上改变财税行业的商业模式。

根据“两办意见”，新一轮的税收征管改革将着力建设以服务纳税人缴费人中心、以发票电子化改革为突破口、以税收大数据为驱动力的具有高集成功能、高安全性能、高应用效能的智慧税务，深入推进精确执法、精细服务、精准监管、精诚共治，大幅提高税法遵从度和社会满意度，明显降低征纳成本，充分发挥税收在国家治理中的基础性、支柱性、保障性作用，为推动高质量发展提供有力支撑。为落地新一轮税收征管改革，金税四期工程正式启动建设，发票电

子化改革也推进得如火如荼，大数据时代下的新型税收征管改革也已经形成了明确的时间表，到 2023 年将形成以“信用+风险”监管为基础、从“以票管税”向“以数治税”分类精准监管的税务监管新体系。

国务院 2021 年发布《“十四五”数字经济发展规划》提出，到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%，数据要素市场体系初步建立，产业数字化转型迈上新台阶，数字产业化水平显著提升，数字化公共服务更加普惠均等，数字经济治理体系更加完善。数字经济迈向全面扩展期，企业数字化建设从原来的提效、降本为目标的信息化系统建设，转向业财税管理相融合、智能化的发展模式，大数据、云计算、人工智能等技术的成熟也为企业财税数字化建设发展提供了坚实的基础。

（2）主要业务

互联网财税业务板块专注于财税信息化领域，面向税务机关、财税服务机构、企业级客户提供项目开发、产品销售及服务。建立税务系统与财税软件厂商、财税服务机构、金融机构等第三方市场机构的连接，按市场化原则为纳税人提供个性化服务，大力推进财税一体智能化管理，帮助企业实现业财税数字化管理与服务。

（3）主要产品及用途

互联网财税业务板块主要包含两大产品系列：

① 以智慧电子税务局为核心的税务产品与应用，面向纳税人提供互联网在线互动多端应用，围绕“纳税服务的主阵地、征管转型的试验田、生态环境的集中地”这一核心目标，运用“云计算、大数据、人工智能、互联网”等新一代技术，实现办税电子化、服务精准化、管理智能化，打造全天候、全方位、全覆盖、全流程、全联通的智慧税务生态体系。

② 携手生态伙伴助力企业财税数字化，面向财税服务机构、中小企业、集团企业提供数字化解决方案，对外打通企业上下游，对内打通销售、采购、研发、生产、交付、服务等环节，实现业、财、税融合，助力企业实现数字化转型，按市场化原则为纳税人提供个性化服务。

（4）报告期内重大变化

报告期内，互联网财税业务的重大变化包含以下几个方面：

① 新冠疫情的持续性影响。因疫情反复，政府机关为保障防疫安全，加强了疫情防控管理工作，严控项目实施与人员进出项目现场，对公司市场拓展和签约、项目交付及项目进度等方面造成了一定影响；造成相关的项目签约和交付向后递延。

② 政务公共服务购买管控。由财政部颁布的《政府购买服务管理办法》已经自 2020 年 3 月 1 日起正式施行，为政府购买服务提供重要的制度指导和支持，促进和规范政府购买服务，助推共建共治共享的社会治理创新。该办法在疫情期间落地实施，线下项目型预算相对减少，但政府购买服务预算相应增加，尤其是线上化的服务投入会增加。公司为了应对市场变化，推出了在线化、智能化的服务产品，来冲抵面对面业务缩减的影响。

二、核心竞争力分析

1、热处理业务

报告期内，公司热处理板块积极探索新环境下高质量可持续发展的举措，在技术研发、质量控制、客户服务等方面继续保持竞争优势。

技术研发方面，公司顺利交付 BBH-3000 大型预抽真空可控气氛多用炉、VCB 系列真空渗碳炉、URH 系列连续辊棒炉、PCCF 系列连续推盘炉、FPQ 大型井式渗碳炉等客户定制非标生产线；公司加强“LMS 智能热处理产线、SCADA 数据采集系统”的推广应用，取得了较好的业绩，促进热处理行业的智能化发展；进一步拓展国际市场，为海外客户提供远程调试指导、在线技术服务，泰国、越南、印度等多家海外项目通过验收。聚焦“碳达峰、碳中和”国家战略，提升工艺技术水平，强化热处理专业服务优势，为公司在新能源领域获得更多的市场机会。报告期内，公司新增授权专利 11 项，其中发明专利 2 项、实用新型专利 9 项。

质量控制方面，公司始终将产品质量视为企业生存和发展的生命线。报告期内，丰东热技术通过了质量、环境管理体系的换证评审；结合智能热处理工厂设备管理需求，丰东热技术对智能热处理工厂管理系统（FMS）项目进行立项；为提高加工产品质量，由工程中心牵头，定期组织各加工企业进行工艺技术交流，集思广益，对加工过程中可能存在的质量问题进行分析与论证，并提出解决方案，切实提高加工服务水平。

客户服务方面，公司坚持以客户为中心的经营理念，严格控制产品质量，用心做好客户服务。凭借先进的制造及工艺技术、丰富的产品线和快速响应的服务，在主要下游客户领域拥有众多知名企业的客户群，并与之建立了长期、稳定的合作关系。公司优质的客户群进一步提升了公司的品牌效应，为公司的持续稳定发展奠定了坚实基础。

2、互联网财税业务

（1）品牌和市场优势

方欣科技自 1998 年成立以来，深耕财税领域 20+ 年，专注于税务信息化建设与涉税咨询服务，参与了国家金税三期工程建设，是税务总局风险应对与实名办税监控系统承建商，是智慧电子税务局、区块链电子发票、AI 智能咨询服务及税务热线咨询专业服务商。2022 年 8 月，方欣科技作为联合体成员，中标“国家税务总局电子发票服务平台（二期）”项目，共同建设全国统一规范电子税务局。作为国家规划布局内重点软件企业、广东省战略新兴产业百强骨干企业，先后承担科技部“863 专项”、工信部“核高基重大专项”、发改委“信息安全专项”等国家级重大专项科研课题，设有国家级博士后科研工作站和产品研究院，积淀了雄厚的技术底蕴和丰富的“产学研”创新成果。

（2）产品优势

经过 20+ 年的积累，智慧电子税务局作为公司的拳头产品，覆盖 18 个主税种，以及各地方 10+ 附加税费种的全税种，目前已经覆盖 10+ 个省份近 2000+ 万企业用户；在税企连接领域，公司打造的征纳互动和智能咨询产品遥遥领先于竞品；区块链平台也进一步得到了省级政务单位和国资集团的充分验证，并入选“2021 年中国区块链百强企业”，已具备商用推广的成熟度。集合智能咨询、精准推送、远程办税和数字虚拟人的数字纳服产品在市场覆盖面和新技术应用上具有行业领先性。

（3）人才优势

公司从 1998 年成立至今，一直致力于财税服务领域的发展，在人才、技术、产品方面有深厚的积累。通过“内部培养+外部引进”方式，积累了大量熟悉税务、财务业务的财税专业性人才，也积累了大量精通大数据、人工智能、区块链及算法的技术人才，两类人才互为补充，实现互联网 IT 人才与财税专业性人才的融合。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 59,308.18 万元，较上年同期增长 2.39%，实现利润总额-7,258.05 万元，较上年同期减亏 19.99%，实现归属于上市公司股东的净利润-8,276.09 万元，较上年同期减亏 20.78%。

1、热处理业务

报告期内，因周边地区新冠疫情爆发，热处理业务的销售、生产制造、物流、采购等生产经营活动受到阶段性影响，但公司持续推进技术创新，积极抢抓市场，针对新能源领域市场的开拓取得一定的成绩。2022 年上半年，热处理板块实现营业收入 37,395.12 万元，较上年同期增长 13.27%，实现利润总额 4,677.63 万元，较上年同期下降 8.92%，实现归属于母公司股东的净利润 3,563.78 万元，与上年同期相比基本持平。

2、互联网财税业务

2022 年以来，受到疫情及管控措施的持续影响，经济及市场发生变化，头部互联网企业的营业收入普遍放缓甚至下滑，互联网财税板块业务面临艰难的外部环境和市场压力。公司按照经营计划，加快产品迭代和优化销售模式，加强过程监控，提升管理水平，报告期内，实现营业收入 21,913.06 万元，较上年同期减少 12.04%，实现利润总额及归属于母公司股东的净利润分别为-11,384.31 万元和-11,288.49 万元，较上年同期分别减亏 15.30% 和 14.78%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	593,081,814.85	579,266,000.04	2.39%	
营业成本	474,872,119.11	451,281,281.10	5.23%	
销售费用	24,430,927.31	39,029,009.66	-37.40%	本期受疫情影响，线下网点服务费减少、销售人员工资减少、差旅费等各项费用均有所下降所致
管理费用	83,702,548.48	93,441,756.72	-10.42%	
财务费用	4,812,360.27	5,164,012.87	-6.81%	
所得税费用	8,637,379.24	4,609,955.49	87.36%	本期对部分亏损及暂时性差异未确认递延所得税资产所致
研发投入	71,731,261.39	96,165,559.07	-25.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-52,195,116.07	-112,623,310.46	53.66%	根据公司的业务重心部署，本期加大对重点业务的投入，缩减对非重点业务的投入，因此本期经营性资金流出与上年同期相比有所减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-15,784,115.96	-225,047,243.22	92.99%	本期购买银行理财产品较上年同期有所减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-72,853,822.97	28,963,700.96	-351.53%	本期使用银行授信较上年同期有所减少所致
现金及现金等价物净增加额	-138,940,484.38	-308,818,888.25	55.01%	本期较上年同期经营性现金净流出和投资性现金净流出减少，故总体现金净流出减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	593,081,814.85	100%	579,266,000.04	100%	2.39%
分行业					
热处理行业	373,951,246.96	63.05%	330,140,800.83	56.99%	13.27%
企业云服务	81,506,634.54	13.74%	109,726,783.54	18.94%	-25.72%
电子税务	137,623,933.35	23.21%	139,398,415.67	24.07%	-1.27%
分产品					
热处理设备销售	134,221,234.87	22.63%	102,319,855.60	17.66%	31.18%
热处理加工	204,088,361.93	34.41%	193,412,668.77	33.39%	5.52%
热处理售后服务及其他	35,641,650.16	6.01%	34,408,276.46	5.94%	3.58%
财税云服务	81,506,634.54	13.74%	109,726,783.54	18.94%	-25.72%
产品及开发服务	7,951,444.03	1.34%	55,197,885.88	9.53%	-85.59%
技术服务	67,411,524.08	11.37%	68,520,617.65	11.83%	-1.62%
系统集成	61,107,637.66	10.30%	14,931,620.34	2.58%	309.25%
其他	1,153,327.58	0.20%	748,291.80	0.13%	54.13%
分地区					
东北区	3,833,522.27	0.65%	8,465,041.35	1.46%	-54.71%
华北区	83,590,010.16	14.09%	62,641,374.39	10.81%	33.44%
华东区	287,509,398.36	48.48%	300,405,575.44	51.86%	-4.29%
华南区	118,051,376.39	19.90%	122,471,116.96	21.14%	-3.61%
西北区	4,320,236.10	0.74%	14,438,565.03	2.50%	-70.08%
西南区	34,886,329.45	5.88%	46,791,566.55	8.08%	-25.44%
华中地区（中南）	19,174,140.87	3.23%	14,547,857.50	2.51%	31.80%
海外区	41,716,801.25	7.03%	9,504,902.82	1.64%	338.90%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
热处理行业	373,951,246.96	252,354,495.59	32.52%	13.27%	19.97%	下降 3.76 个百分点
企业云服务	81,506,634.54	78,920,019.32	3.17%	-25.72%	-16.14%	下降 11.06 个百分点
电子税务	137,623,933.35	143,597,604.20	-4.34%	-1.27%	-2.19%	增长 0.98 个百分点
分产品						

热处理设备销售	134,221,234.87	94,220,940.64	29.80%	31.18%	24.85%	增长 3.56 个百分点
热处理加工	204,088,361.93	138,035,188.68	32.36%	5.52%	17.86%	下降 7.09 个百分点
热处理售后服务及其他	35,641,650.16	20,098,366.27	43.61%	3.58%	13.14%	下降 4.76 个百分点
财税云服务	81,506,634.54	78,920,019.32	3.17%	-25.72%	-16.14%	下降 11.06 个百分点
技术服务	67,411,524.08	75,237,588.24	-11.61%	-1.62%	10.40%	下降 12.15 个百分点
系统集成	61,107,637.66	58,062,650.01	4.98%	309.25%	313.53%	下降 0.99 个百分点
分地区						
华北区	83,590,010.16	67,421,923.70	19.34%	33.44%	41.56%	下降 4.63 个百分点
华东区	287,509,398.36	201,434,127.21	29.94%	-4.29%	1.66%	下降 4.10 个百分点
华南区	118,051,376.39	121,053,378.89	-2.54%	-3.61%	-0.80%	下降 2.90 个百分点
海外区	41,716,801.25	27,944,591.51	33.01%	338.90%	309.19%	增长 4.86 个百分点

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

适用 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
企业云服务	81,506,634.54	78,920,019.32	3.17%	-25.72%	-16.14%	下降 11.06 个百分点
电子税务	137,623,933.35	143,597,604.20	-4.34%	-1.27%	-2.19%	增长 0.98 个百分点
分产品						
财税云服务	81,506,634.54	78,920,019.32	3.17%	-25.72%	-16.14%	下降 11.06 个百分点
技术服务	67,411,524.08	75,237,588.24	-11.61%	-1.62%	10.40%	下降 12.15 个百分点
系统集成	61,107,637.66	58,062,650.01	4.98%	309.25%	313.53%	下降 0.99 个百分点
其他	1,153,327.58	485,515.30	57.90%	54.13%	-41.56%	增长 68.92 个百分点
分地区						
华北区	35,200,348.56	36,286,752.44	-3.09%	-7.93%	5.23%	下降 12.89 个百分点
华东区	52,624,285.84	44,323,294.32	15.77%	-1.58%	-1.30%	下降 0.25 个百分点
华南区	115,379,395.80	119,598,583.64	-3.66%	-3.32%	0.71%	下降 4.14 个百分点

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
采购和外包成本	106,197,051.78	47.73%	81,181,314.81	33.70%	30.81%
人力成本	77,882,940.22	35.00%	102,182,209.06	42.41%	-23.78%
其他成本费用	38,437,631.52	17.27%	57,563,731.86	23.89%	-33.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

采购和外包成本本报告期较上年同期增长 30.81%，主要系本期系统集成收入 6,110.76 万元（上年同期系统集成收入为 1,493.16 万元），较上年同期增长 309.25%，系统集成业务中的采购成本比例较高，故本期采购和外包成本增加幅度较大。

其他成本费用本报告期较上年同期减少 33.23%，主要系无形资产、固定资产折旧摊销到期后，本期折旧摊销减少所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-17,251,427.43	23.77%	主要系处置股权损益及权益法核算长期股权投资产生的损益	否
公允价值变动损益	314,115.76	-0.43%	银行理财收益	否
资产减值	-1,098,851.36	1.51%	主要系存货减值准备	否
营业外收入	438,122.45	-0.60%	主要系政府补助收入等	否
营业外支出	357,557.20	-0.49%	主要系公益性捐赠支出、质量赔款、非流动资产报废损失	否
信用减值损失	-11,572,701.16	15.94%	主要系应收账款、其他应收款等金融资产计提的信用减值损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	351,678,780.25	12.12%	492,575,489.93	16.21%	-4.09%	
应收账款	259,952,774.88	8.96%	243,222,290.20	8.01%	0.95%	
合同资产	13,246,797.91	0.46%	15,698,554.15	0.52%	-0.06%	
存货	390,970,906.47	13.47%	355,172,724.73	11.69%	1.78%	
投资性房地产	30,429,277.67	1.05%	30,813,377.57	1.01%	0.04%	
长期股权投资	124,736,581.21	4.30%	158,049,409.35	5.20%	-0.90%	
固定资产	756,775,114.30	26.07%	716,636,036.62	23.59%	2.48%	
在建工程	62,428,015.55	2.15%	76,207,497.24	2.51%	-0.36%	
使用权资产	37,462,875.29	1.29%	44,930,859.23	1.48%	-0.19%	
短期借款	150,224,866.56	5.18%	206,609,005.72	6.80%	-1.62%	
合同负债	334,829,592.87	11.54%	331,534,094.19	10.91%	0.63%	
长期借款	76,247,209.48	2.63%	82,673,330.77	2.72%	-0.09%	
租赁负债	23,939,565.14	0.82%	30,638,581.26	1.01%	-0.19%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	137,302,163.40	314,115.76			475,300,000.00	479,942,157.99	2,269,765.27	135,243,886.44
4.其他权益工具投资	17,386,727.60				1,500,000.00			18,886,727.60
金融资产小计	154,688,891.00	314,115.76			476,800,000.00	479,942,157.99	2,269,765.27	154,130,614.04
上述合计	154,688,891.00	314,115.76			476,800,000.00	479,942,157.99	2,269,765.27	154,130,614.04
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,991,613.89	履约保函、票据保证、冻结等
固定资产	272,747,625.09	抵押
无形资产	21,077,243.10	抵押
投资性房地产	30,429,277.67	抵押
其他应收款	72,030,000.00	质押
应收款项融资	8,664,110.66	质押
合计	418,939,870.41	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
207,617,483.46	29,160,000.00	611.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏丰东热技术有限公司	热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售；金属零件的热处理加工；热处理设备的保修维修；热处理技术开发、咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）；房屋、机械设备租赁。	出资	168,000.00	100.00%	自有资金	无	2017.2.21-长期	热处理设备制造及加工	已完成工商登记，公司正常经营		63,117,589.46	否	2017年1月7日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900016747&stockCode=002530&announcementId=1202998261&announcementTime=2017-01-07
苏州丰东热处理技术有限公司	热处理技术开发、咨询服务；热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售、保养、维修。	出资	30,000.00	100.00%	自有资金	无	2019.3.6至长期	热处理加工	已完成工商登记，公司正常经营		1,395,385.89	否		未达披露标准
广州鑫润丰东热处理有限公司	金属表面处理及热处理加工；机械零部件加工；机械技术咨询、交流服务；材料科学研究、技术开发等	增资	1,500,000.00	15.00%	自有资金	樊斌	2014.1.11-2029.1.11	热处理加工	已完成工商登记，公司正常经营		16,545.06	否		未达披露标准
艾普零件制造（苏州）股份有限公司	加工、制造机械零部件及提供热处理加工服务；销售本公司所生产的产品并提供相关技术支持及服务。	股权受让	8,117,483.46	75.00%	自有资金	苏州高跃腾投资咨询合伙企业（有限合伙）	2006.3.31-长期	热处理加工	已完成工商登记，公司正常经营		3,185,348.36	否		未达披露标准
杭州金财立信数字化技术有限公司	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；数据处理和存储支持服务；档案整理服务；数据处理服务；软件开发；信息系统集成服务；财务咨询；税务服务；市场主体登记注册代理等	新设	0.00	51.00%	自有资金	许建英、嘉兴金财企业管理有限公司、许云英、浙江立信会计服务有限公司	2022-2-10至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		5,654.05	否		未达披露标准
金财利诚数字科技（广东）有限公司	信息系统集成服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；税务服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；供应链管理服务等；工商登记代理代办等	新设	0.00	51.00%	自有资金	李春华、范太平、李住	2022-4-1至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		584.651.58	否		未达披露标准
广州金财智链数字科技有限公司	市场营销策划；企业形象策划；商务代理代办服务；翻译服务；会议及展览服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等	新设	0.00	51.00%	自有资金	庞宇雄	2022-4-19至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		0.00	否		未达披露标准

合计	--	--	207,617,483.46	--	--	--	--	--	0.00	64,300,701.24	--	--	--
----	----	----	----------------	----	----	----	----	----	------	---------------	----	----	----

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏丰东热技术有限公司	子公司	热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售等	26,800 万	1,249,869,021.93	956,139,324.83	159,123,432.92	66,392,932.18	63,117,589.46
方欣科技有限公司	子公司	计算机技术开发、技术服务；网络技术的研发、开发；信息系统集成服务等	50,000 万	1,141,183,478.30	620,831,627.32	152,437,012.03	-64,880,787.59	-64,077,081.91

上海宝华威热处理设备有限公司	子公司	热处理设备及配件的制造、维修、批发、零售，从事货物进出口业务	651.52 万	133,051,238.06	29,142,232.17	22,271,751.79	21,054,331.82	19,084,782.05
金财互联数据服务有限公司	子公司	数据处理和存储服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发等	10,000 万	143,367,301.31	36,592,956.40	9,890,811.50	-37,526,789.69	-37,529,627.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆鑫润丰东金属表面处理有限公司	新设	无重大影响
杭州金财立信数字化技术有限公司	新设	无重大影响
金财利诚数字科技（广东）有限公司	新设	无重大影响
广州金财智链数字科技有限公司	新设	无重大影响
惠州市金财互联技术有限公司	注销	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、热处理业务

受新冠疫情反复、俄乌战争及地缘政治冲突等因素影响，2022 年下半年宏观经济环境进一步复杂化，外部不稳定因素较多；原材料及大宗商品价格高企，公司项目成本存在继续上升的风险；新投入项目在实施过程中会受到市场环境变化等不可预知因素的影响，建设周期、投资额及预期收益也会出现差异，投资回报存在不确定性。

为应对以上可能面临的风险，公司将继续坚持以客户为中心的经营理念，抢抓细分市场机遇，加速产品向产业链、价值链高端延伸，持续优化运营水平，不断夯实企业竞争优势。

① 围绕全年目标，多措并举抢市场抓订单。坚持客户导向，稳固优势行业市场，继续重点开拓汽车零部件、轴承、热处理加工行业市场，加强齿轮、紧固件、风电等非优势行业的市场角逐，同时瞄准战略市场、新兴市场发力，坚定不移抢市场、保订单。

② 坚持创新驱动，加快迈向价值链中高端。持续强化技术及工艺研发，突破关键核心技术，2022 年下半年，公司一方面完善优化辊棒炉技术、推盘炉技术以及氮化+后氧化技术，另一方面实施辊棒炉盐浴淬火工艺、推盘炉碳氮共渗、推盘式软氮化炉的工艺研发及应用，持续提升技术及工艺水平。

③ 聚焦提质增效，实现高质量可持续发展。一是加强对项目的过程管理，提升项目盈利水平；二是稳妥推进项目投资，强化对新项目的投前论证与投后管理，提高项目投资回报率；三是着手布局丰东未来五年人才培养计划，推进人才队伍建设，为高质量可持续发展奠定人才保障基础。

2、互联网财税业务

① 社会大环境和行业变化的风险：国家税务总局缩减财政预算投入，金税四期紧锣密鼓建设将加剧竞争；国家税务总局金税四期工程从规划阶段走向了建设与试点阶段，无疑会对财税行业未来几年的发展产生深远的影响，并随着《关于进一步深化税收征管改革的意见》的逐步落地，市场格局将发生变化，市场竞争将进一步加剧。为应对上述影响，公司聚焦主赛道，优化研发人才结构，加大营销和服务运营，避免面临收入萎缩的风险。

② 企业级云服务市场占有率不高的风险：金税四期建设的正式启动、数字发票的快速推广，新一轮数字化产业革命将从根本上改变财税行业的商业模式，企业自身的财税数字化需求迫切；同时随着金税四期的全面推广，大数据时代下的新型税收征管改革已经形成，形成以“信用+风险”监管为基础、从“以票管税”向“以数治税”分类精准监管的税务监管新体系，外部监管倒逼企业适应数字化的财税合规，这两方面因素会促进企业财税数字化、企业级财税云服务的需求产生爆发式增长，为迎接该机遇，抢占市场份额，公司在发挥自身核心优势的同时，努力提升对接业界生态伙伴的能力，形成共建共创共享的开放价值生态，抓住机遇，扩大市场占有率。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.6190%	2022 年 1 月 27 日	2022 年 1 月 28 日	本次股东大会通过现场投票与网络投票相结合的表决方式审议通过了以下议案： 1、关于撤销公司 2020 年度股东大会关于“变更公司注册地址暨修订《公司章程》”的决议的议案 2、关于选举非职工代表监事的议案：选举非职工代表监事季祥 3、关于选举非独立董事的议案
2021 年年度股东大会	年度股东大会	40.7915%	2022 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 21 日	本次股东大会通过现场投票与网络投票相结合的表决方式审议通过了以下议案： 1、2021 年度董事会工作报告 2、2021 年度监事会工作报告 3、关于计提信用减值准备和资产减值准备的议案 4、2021 年年度报告及摘要 5、2021 年度财务决算报告 6、2021 年度利润分配方案 7、关于募集资金 2021 年度存放与使用情况的专项报告 8、2021 年度内部控制自我评价报告（附：内部控制规则落实自查表） 9、关于公司 2022 年度预计日常关联交易的议案 10、关于续聘会计师事务所的议案 11、非独立董事、监事 2021 年度薪酬情况及 2022 年度薪酬方案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱文明	董事长	被选举	2022 年 01 月 11 日	公司第五届董事会第十三次会议选举其担任公司董事长
朱小军	董事	被选举	2022 年 01 月 27 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司第五届董事会非独立董事
刘德磊	董事	被选举	2022 年 01 月 27 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司第五届董事会非独立董事
季祥	监事	被选举	2022 年 01 月 27 日	公司 2022 年第一次临时股东大会选举其担任公司第五届监事会非职工代表监事
刘德磊	副总经理	聘任	2022 年 01 月 27 日	根据总经理提名，董事会聘任其担任公司副总经理

杨墨	副总经理	聘任	2022 年 01 月 27 日	根据总经理提名，董事会聘任其担任公司副总经理
谢力	董事长	离任	2022 年 01 月 04 日	因公司大股东发生变更，其向董事会辞去第五届董事会董事、董事长、董事会下辖专门委员会委员相关职务
王金珂	董事	离任	2022 年 01 月 04 日	因公司大股东发生变更，其向董事会辞去第五届董事会董事、董事会下辖专门委员会委员相关职务
王金珂	副总经理	解聘	2022 年 01 月 04 日	因公司大股东发生变更，其向董事会辞去公司副总经理职务
丁红	监事	离任	2022 年 01 月 27 日	因公司大股东发生变更，其向公司监事会辞去第五届监事会监事职务

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

本公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，本公司积极响应国家环保政策，开展企业自查工作，公司将技术创新和节能减排作为管理的重要工作，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。

二、社会责任情况

报告期内，公司主要从完善公司治理结构、职工权益保护、供应商及客户权益保护、环境保护与可持续发展、投资者关系管理以及社会公益事业等方面，积极践行企业的社会责任，促进公司与社会的协调、和谐发展。公司报告期内暂未开展精准扶贫、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湾区发展 徐正军	股份锁定承诺	在本次权益变动完成后 12 个月内，信息披露义务人及一致行动人承诺不会转让本次权益变动中所涉及的股份。	2021 年 4 月 9 日	2021.4.9~2022.4.8	2021 年 12 月 22 日，盐城市中级人民法院作出《民事调解书》（（2021）苏 09 民初 1062 号），裁定解除湾区发展与东润金财于 2021 年 2 月 9 日签署的《股份转让协议》及其补充协议，双方终止履行合同权利义务，原控制权转让交易被撤销。 2022 年 1 月 5 日，湾区发展持有的本公司 11.45% 股份通过司法划转返还至东润金财； 2022 年 1 月 6 日，徐正军与湾区发展解除《表决权委托协议》。自此，公司控制权状态发生变更，湾区发展不再是公司控股股东，谢力、徐正军不再为公司的实际控制人。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易方	关联 关系	关联 交易 类型	关联交易内 容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万 元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 (万 元)	是否 超过 获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露 日期	披露索引
东方工程株 式会社	持股 5% 以上股东	商品 采购	材料 采购	市场价	公允	228.84	1.00%	1,500	否	货币	228.84	2022 年 4 月 29 日	http://www.cninfo.co m.cn/new/disclosure/d etail?plate=szse&orgI d=9900016747&stock Code=002530&annou ncementId=12132013 92&announcementTi me=2022-04-29
盐城高周波 热炼有限公 司	合营 公司	商品 采购	材料 采购	市场价	公允	0.11	0.00%	800	否	货币	0.11		
江苏石川岛 丰东真空技 术有限公司	合营 公司	商品 采购	材料及设备 采购	市场价	公允	2,065.2 2	9.02%	6,000	否	货币	2065.2 2		

东方工程株式会社	持股 5% 以上股东	商品销售	设备及配件销售	市场价	公允	34.06	0.09%	1,000	否	货币	34.06	2022 年 4 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900016747&stockCode=002530&announcementId=1213201392&announcementTime=2022-04-29
广州丰东热炼有限公司	合营公司	商品销售	设备及配件销售	市场价	公允	43.84	0.12%	800	否	货币	43.84		
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	商品销售	设备及配件销售	市场价	公允	62.30	0.17%	500	否	货币	62.30		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	商品销售	设备及配件销售	市场价	公允	312.88	0.84%	1,200	否	货币	312.88		
广州鑫润丰东热处理有限公司	本公司监事担任董事的公司	商品销售	设备及配件销售	市场价	公允	0.81	0.00%	800	否	货币	0.81		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	房屋租赁	出租房屋 (含水电费)	市场价	公允	34.74	60.69%	70	否	货币	34.74		
重庆东润君浩实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司	房屋租赁	出租房屋 (含水电费)	市场价	公允	22.50	39.31%	50	否	货币	22.50		总经理办公会审议 (追加关联租赁 30 万元), 未达披露标准
重庆东润君浩实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	16.88	8.87%	30	否	货币	16.88	2022 年 4 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900016747&stockCode=002530&announcementId=1213201392&announcementTime=2022-04-29
上海君德实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	173.39	91.13%	400	否	货币	173.39		
合计				--	--	2,995.57	--	13,150	--	--	--		--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				报告期内, 实际发生的日常关联交易金额在 2022 年度预计日常关联交易额度范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

① 2020 年 12 月 23 日，上海君德实业有限公司（以下简称“上海君德”）与公司上海分公司签署了《办公楼租赁合同》，上海君德将位于上海市嘉定区金运路 299 弄华泰中心 1 号 10 层 1,035.57 平方米的房屋租赁给公司上海分公司使用，租赁期为 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，上海分公司月租金 15.75 万元。

2021 年 6 月 1 日，上海君德与丰东热技术签署《办公楼租赁合同》，丰东热技术承租华泰中心 9 层办公场所，承租面积为 1035.57 平方米，租赁期限 2021 年 6 月 1 日起至 2023 年 5 月 31 日，月租金 15.75 万元。

② 2018 年 6 月 6 日，丰东热技术下属子公司上海宝华威与上海豫光实业有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租用厂房及办公楼房屋的建筑面积为 10,547.01 平方米，租赁期自 2018 年 7 月 1 日起至 2028 年 6 月 30 日止，租金从 2018 年 7 月 1 日起算，从 2018 年 7 月 1 日到 2020 年 6 月 30 日，租金为 2,900,000 元；2020 年 7 月 1 日到 2022 年 6 月 30 日，租金为 3,074,000 元；2022 年 7 月 1 日到 2024 年 6 月 30 日，租金为 3,258,440 元；2024 年 7 月 1 日到 2026 年 6 月 30 日，租金为 3,453,946.40 元；2026 年 7 月 1 日到 2028 年 6 月 30 日，租金为 3,661,183.18 元。

③ 2020 年 7 月 1 日，丰东热技术下属子公司武汉丰东热技术有限公司与武汉开发区军山科技产业园投资管理有限责任公司签订《厂房（轻钢）租赁合同》，向其租用厂房房屋的建筑面积为 3,751.36 平方米，租赁期三年，自 2020 年 7 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。租金标准为每平方米/每月 22 元，每自满一年（12 个月）后，每年月租金在上一年的基础上递增 5%。物业管理费每月 1 元/平方米，每自满一年（12 个月）后，每年月租金在上一年的基础上递增 5%。

④ 2021 年 2 月 15 日，方欣科技与福州立洲实业有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面 550 平方米，租赁期自 2021 年 2 月 15 日起至 2024 年 1 月 31 日止，租金从 2021 年 3 月 16 日起算，从 2021 年 3 月 16 日到 2023 年 1 月 31 日，月租金为 51,150 元；2023 年 2 月 1 日到 2024 年 1 月 31 日，月租金为 53,707.5 元。

⑤ 2021 年 5 月 10 日，方欣科技与北京智慧电子有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面 383.88 平方米，租赁期自 2021 年 5 月 10 日起至 2023 年 6 月 10 日止，租金从 2021 年 6 月 10 日起算，从 2021 年 6 月 10 日到 2021 年 12 月 31 日，月租金为 45,912.05 元；2022 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日，月租金为 44,414.92 元；2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 9 日，月租金为 47,009.94 元。

⑥ 2021 年 12 月 11 日，方欣科技与广州市番禺区科学技术服务中心签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面 1090.40 平方米，租赁期自 2021 年 12 月 11 日起至 2024 年 12 月 10 日止，租金从 2021 年 12 月 11 日起算，从 2021 年 12 月 11 日到 2023 年 12 月 10 日，月租金为 35,983 元；2023 年 12 月 11 日到 2024 年 12 月 10 日，月租金为 36,703 元。

⑦ 2019 年 8 月 16 日，方欣科技下属公司广东浪潮创新计算机科技服务有限公司与广州农业科技开发研究基地签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面 544.06 平方米，租赁期自 2019 年 9 月 10 日起至 2022 年 3 月止，租金从 2019 年 11 月 10 日起算，从 2019 年 11 月 10 日到 2020 年 9 月 9 日，月租金为 30,042 元；2020 年 9 月 10 日到 2021 年 9 月 9 日，月租金为 30,632 元；2021 年 9 月 10 日到 2022 年 3 月 9 日，月租金为 31,256 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	32,870	13,420	0	0
合计		32,870	13,420	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,582,274	16.89%				-12,484,556	-12,484,556	119,097,718	15.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,582,274	16.89%				-12,484,556	-12,484,556	119,097,718	15.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	131,582,274	16.89%				-12,484,556	-12,484,556	119,097,718	15.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	647,615,901	83.11%				12,484,556	12,484,556	660,100,457	84.72%
1、人民币普通股	647,615,901	83.11%				12,484,556	12,484,556	660,100,457	84.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	779,198,175	100.00%				0	0	779,198,175	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

由于公司董事长朱文明先生、董事/总经理徐正军先生在 2021 年度均进行了股份减持，其二人在本报告期初的高管锁定股较 2021 年 12 月 31 日分别减少 6,640,571 股和 5,843,985 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,950	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏东润金财投资管理有限公司	境内非国有法人	13.45%	104,781,718	89,218,191	0	104,781,718	质押	41,600,000
徐正军	境内自然人	10.89%	84,858,730	-23,375,946	81,176,007	3,682,723	质押	40,583,964
							冻结	6,527,196
东方工程株式会社	境外法人	8.61%	67,108,018	-8,251,982	0	67,108,018		
朱文明	境内自然人	6.49%	50,562,282	0	37,921,711	12,640,571	质押	6,000,000
天津市武清区财政局	国有法人	5.47%	42,627,013	0	0	42,627,013		
朱建立	境内自然人	4.81%	37,483,682	-12,934,600	0	37,483,682		
杨涛	境内自然人	2.00%	15,583,963	15,583,963	0	15,583,963	质押	13,787,516
和华株式会社	境外法人	1.19%	9,267,509	-1,115,400	0	9,267,509		
王金根	境内自然人	1.11%	8,669,838	-12,000,000	0	8,669,838		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.98%	7,656,617	5,412,034	0	7,656,617		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱文明、东润金财为一致行动人，徐正军、王金根为连襟关系。除此之外，上述股东之间不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江苏东润金财投资管理有限公司	104,781,718	人民币普通股	104,781,718					
东方工程株式会社	67,108,018	人民币普通股	67,108,018					

天津市武清区财政局	42,627,013	人民币普通股	42,627,013
朱建立	37,483,682	人民币普通股	37,483,682
杨涛	15,583,963	人民币普通股	15,583,963
朱文明	12,640,571	人民币普通股	12,640,571
和华株式会社	9,267,509	人民币普通股	9,267,509
王金根	8,669,838	人民币普通股	8,669,838
香港中央结算有限公司	7,656,617	人民币普通股	7,656,617
童旻雯	5,000,400	人民币普通股	5,000,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱文明、东润金财为一致行动人，徐正军、王金根为连襟关系。除此之外，上述股东之间不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，朱建立参与融资融券业务，通过信用证券账户持有 160,000 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐正军	董事、总经理	现任	108,234,676	0	23,375,946	84,858,730	0	0	0
合计	--	--	108,234,676	0	23,375,946	84,858,730	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	目前公司无控股股东
变更日期	2022 年 1 月 6 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900016747&stockCode=002530&announcementId=1212122891&announcementTime=2022-01-08
指定网站披露日期	2022 年 1 月 8 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	谢力、徐正军
新实际控制人名称	目前公司无实际控制人
变更日期	2022 年 1 月 6 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900016747&stockCode=002530&announcementId=1212122891&announcementTime=2022-01-08
指定网站披露日期	2022 年 1 月 8 日

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金财互联控股股份有限公司

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	351,678,780.25	492,575,489.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	135,243,886.44	137,302,163.40
衍生金融资产		
应收票据	2,735,050.00	
应收账款	259,952,774.88	243,222,290.20
应收款项融资	85,308,841.27	82,818,109.00
预付款项	55,258,030.88	43,888,620.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	135,040,044.74	137,469,719.92
其中：应收利息		
应收股利	2,500,000.00	
买入返售金融资产		
存货	390,970,906.47	355,172,724.73
合同资产	13,246,797.91	15,698,554.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,072,163.43	41,969,573.20

流动资产合计	1,448,507,276.27	1,550,117,245.14
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	2,421,320.91	2,582,250.91
长期股权投资	124,736,581.21	158,049,409.35
其他权益工具投资	18,886,727.60	17,386,727.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,429,277.67	30,813,377.57
固定资产	756,775,114.30	716,636,036.62
在建工程	62,428,015.55	76,207,497.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,462,875.29	44,930,859.23
无形资产	217,723,337.29	236,202,381.94
开发支出	50,692,548.30	48,108,822.96
商誉	19,231,463.63	19,231,463.63
长期待摊费用	43,863,754.07	49,578,682.77
递延所得税资产	89,324,863.76	88,106,134.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,453,975,879.58	1,487,833,644.39
资产总计	2,902,483,155.85	3,037,950,889.53
流动负债：		
短期借款	150,224,866.56	206,609,005.72
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	18,108,636.41	13,920,516.54
应付账款	265,240,975.81	263,657,639.75
预收款项	4,094.00	50,086.39
合同负债	334,829,592.87	331,534,094.19
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	15,154,598.85	25,637,409.68
应交税费	25,595,305.96	12,042,799.50
其他应付款	65,525,363.33	64,767,556.55
其中：应付利息		
应付股利	2,630,439.48	980,439.48

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	42,494,013.80	34,298,394.18
其他流动负债	11,922,558.22	11,069,739.43
流动负债合计	929,100,005.81	963,587,241.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	76,247,209.48	82,673,330.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,939,565.14	30,638,581.26
长期应付款	1,003,344.07	1,901,404.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	467,685.00	467,685.00
递延收益	51,376,974.27	52,821,955.36
递延所得税负债	4,063,589.67	4,229,461.95
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	169,409,885.52	185,043,937.22
负债合计	1,098,509,891.33	1,148,631,179.15
所有者权益：		
股本	779,198,175.00	779,198,175.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,585,942,789.61	2,586,262,509.31
减：库存股		
其他综合收益	-71,186,625.00	-71,186,625.00
专项储备		
盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66
一般风险准备		
未分配利润	-1,693,926,678.95	-1,611,165,827.50
归属于母公司所有者权益合计	1,633,606,832.32	1,716,687,403.47
少数股东权益	170,366,432.20	172,632,306.91
所有者权益合计	1,803,973,264.52	1,889,319,710.38
负债和所有者权益总计	2,902,483,155.85	3,037,950,889.53

法定代表人：朱文明

主管会计工作负责人：褚文兰

会计机构负责人：褚文兰

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	3,623,742.59	189,636,352.57
交易性金融资产	20,086,684.93	22,291,050.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,484,000.00	
应收款项融资		
预付款项	171,262.28	5,293,823.18
其他应收款	122,943,000.00	13,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	196,800.00	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,656,721.84	1,768,968.80
流动资产合计	153,162,211.64	219,003,195.51
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	2,375,784,130.09	2,207,784,130.09
其他权益工具投资	3,060,243.50	3,060,243.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,157,334.10	1,356,087.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,429,115.69	3,238,820.97
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	729,664.47	1,094,496.63
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,383,160,487.85	2,216,533,778.33
资产总计	2,536,322,699.49	2,435,536,973.84
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	4,814,926.38	107,056.85
预收款项		
合同负债		5,103,238.90
应付职工薪酬	10,468.00	2,300,095.02
应交税费	11,192.14	34,754.48
其他应付款	516,046.36	711,651.91
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	1,650,479.45	1,611,817.94
其他流动负债		
流动负债合计	7,003,112.33	9,868,615.10
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	855,048.69	1,690,068.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	13,166,566.58	14,001,586.20
负债合计	20,169,678.91	23,870,201.30
所有者权益：		
股本	779,198,175.00	779,198,175.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,607,782,666.83	2,607,782,666.83
减：库存股		
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00
专项储备		
盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66
未分配利润	-890,406,992.91	-994,893,240.95
所有者权益合计	2,516,153,020.58	2,411,666,772.54
负债和所有者权益总计	2,536,322,699.49	2,435,536,973.84

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	593,081,814.85	579,266,000.04
其中：营业收入	593,081,814.85	579,266,000.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	647,204,054.89	640,388,829.68
其中：营业成本	474,872,119.11	451,281,281.10
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	5,423,923.95	5,035,658.34
销售费用	24,430,927.31	39,029,009.66
管理费用	83,702,548.48	93,441,756.72
研发费用	53,962,175.77	46,437,110.99
财务费用	4,812,360.27	5,164,012.87
其中：利息费用	7,200,163.09	7,115,320.69
利息收入	678,985.48	2,251,416.26
加：其他收益	10,880,272.74	5,596,933.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,251,427.43	6,347,052.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,776,217.34	5,190,554.07
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）	314,115.76	49,668.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,572,701.16	-45,984,005.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,098,851.36	-244,921.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	189,719.39	213,533.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,661,112.10	-95,144,568.60
加：营业外收入	438,122.45	5,386,605.42
减：营业外支出	357,557.20	953,135.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-72,580,546.85	-90,711,099.04
减：所得税费用	8,637,379.24	4,609,955.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,217,926.09	-95,321,054.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,217,926.09	-95,321,054.53

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	-82,760,851.45	-104,468,012.45
2. 少数股东损益	1,542,925.36	9,146,957.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-81,217,926.09	-95,321,054.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-82,760,851.45	-104,468,012.45
归属于少数股东的综合收益总额	1,542,925.36	9,146,957.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.11	-0.13
（二）稀释每股收益	-0.11	-0.13

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：朱文明

主管会计工作负责人：褚文兰

会计机构负责人：褚文兰

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	9,280,230.02	0.00
减：营业成本	9,398,230.02	0.00
税金及附加	2,760.00	2,760.00
销售费用		
管理费用	6,204,574.44	8,724,554.62
研发费用		
财务费用	212,517.22	-595,309.31
其中：利息费用	387,763.00	65,459.05
利息收入	50,922.21	658,077.39
加：其他收益	8,391.95	5,341.97
投资收益（损失以“-”号填列）	111,165,112.82	375,708.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	86,684.93	54,558.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-236,000.00	58,892.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	104,486,338.04	-7,637,504.86
加：营业外收入		
减：营业外支出	90.00	20,126.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	104,486,248.04	-7,657,630.86
减：所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	104,486,248.04	-7,657,630.86
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	104,486,248.04	-7,657,630.86
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	104,486,248.04	-7,657,630.86
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

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	560,154,306.33	555,844,931.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
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		
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	26,991,001.16	5,849,572.48
收到其他与经营活动有关的现金	26,237,149.34	45,044,120.94
经营活动现金流入小计	613,382,456.83	606,738,624.60
购买商品、接受劳务支付的现金	326,695,186.25	287,234,443.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	255,850,267.89	274,526,429.57
支付的各项税费	23,723,168.64	38,288,990.18
支付其他与经营活动有关的现金	59,308,950.12	119,312,071.81
经营活动现金流出小计	665,577,572.90	719,361,935.06
经营活动产生的现金流量净额	-52,195,116.07	-112,623,310.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	477,173,400.00	260,647,869.00
取得投资收益收到的现金	12,949,805.39	11,963,884.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,950.00	326,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,000,000.00	48,424.61
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	496,211,155.39	272,986,777.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,195,271.35	83,000,262.21
投资支付的现金	476,800,000.00	415,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-16,241.37
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	511,995,271.35	498,034,020.84
投资活动产生的现金流量净额	-15,784,115.96	-225,047,243.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00
取得借款收到的现金	192,270,000.00	243,722,000.26
收到其他与筹资活动有关的现金	750,000.00	6,300,000.00
筹资活动现金流入小计	193,020,000.00	254,902,000.26
偿还债务支付的现金	247,128,087.25	215,530,566.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,533,619.60	10,407,732.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,510,000.00	3,392,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,212,116.12	
筹资活动现金流出小计	265,873,822.97	225,938,299.30

筹资活动产生的现金流量净额	-72,853,822.97	28,963,700.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,892,570.62	-112,035.53
五、现金及现金等价物净增加额	-138,940,484.38	-308,818,888.25
加：期初现金及现金等价物余额	476,627,650.74	668,933,769.97
六、期末现金及现金等价物余额	337,687,166.36	360,114,881.72

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		
收到的税费返还	254,100.04	
收到其他与经营活动有关的现金	48,559,817.68	663,739.88
经营活动现金流入小计	48,813,917.72	663,739.88
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,971,915.46	4,140,795.02
支付的各项税费	8,937.20	10,541.56
支付其他与经营活动有关的现金	174,117,717.71	5,248,349.74
经营活动现金流出小计	179,098,570.37	9,399,686.32
经营活动产生的现金流量净额	-130,284,652.65	-8,735,946.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	199,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金	111,456,163.78	375,708.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	310,456,163.78	190,375,708.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,978.47
投资支付的现金	365,000,000.00	316,000,000.00
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	365,000,000.00	316,715,978.47
投资活动产生的现金流量净额	-54,543,836.22	-126,340,270.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	46,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	317,187.50	72,950.71
支付其他与筹资活动有关的现金	866,933.61	
筹资活动现金流出小计	36,184,121.11	47,062,950.71
筹资活动产生的现金流量净额	-1,184,121.11	-42,062,950.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-186,012,609.98	-177,139,167.52
加：期初现金及现金等价物余额	189,636,352.57	209,878,452.56
六、期末现金及现金等价物余额	3,623,742.59	32,739,285.04

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	779,198,175.00				2,586,262,509.31		-71,186,625.00		33,579,171.66		1,611,165,827.50	1,716,687,403.47	172,632,306.91	1,889,319,710.38	
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	779,198,175.00				2,586,262,509.31		-71,186,625.00		33,579,171.66		1,611,165,827.50	1,716,687,403.47	172,632,306.91	1,889,319,710.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-319,719.70						82,760.851.45	83,080.571.15	2,265,874.71	85,346.445.86	
（一）综合收益总额											82,760.851.45	82,760.851.45	1,542,925.36	81,217.926.09	
（二）所有者投入和减少资本													3,391,199.93	3,391,199.93	
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															
4. 其他													3,391,199.93	3,391,199.93	
（三）利润分配													7,200,000.00	7,200,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													7,200,000.00	7,200,000.00	
4. 其他															

(四) 所有者 权益内部结转																		
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																		
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																		
3. 盈余公积弥 补亏损																		
4. 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	779,198, 175.00				2,585,942, 789.61		71,186.6 25.00		33,579, 171.66		1,693,926, 678.95		1,633,606, 832.32	170,366.4 32.20				1,803,97 3,264.52

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												小计				
	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					
	优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末 余额	779,198, 175.00				2,586,262 ,509.31			- 73,567, 548.96		33,579, 171.66		- 1,210,446 ,776.73	2,115,025 ,530.28	171,992.7 39.14			2,287,018, 269.42
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	779,198, 175.00				2,586,262 ,509.31			- 73,567, 548.96		33,579, 171.66		- 1,210,446 ,776.73	2,115,025 ,530.28	171,992.7 39.14			2,287,018, 269.42
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号填 列)								971.94 9.82				- 105,578.8 12.24	- 104,606.8 62.42	10,382.27 1.13			- 94,224.591 .29

(一) 综合收益总额											-	-	9,146,957.92	-		
											104,468.012.45	104,468.012.45		95,321,054.53		
(二) 所有者投入和减少资本													4,725,313.21	4,725,313.21		
1. 所有者投入的普通股													4,880,000.00	4,880,000.00		
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																
4. 其他													154,686.79	-		
(三) 利润分配													3,490,000.00	3,490,000.00		
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配													3,490,000.00	-		
4. 其他														-		
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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						971.949.82					-	-	1,110,799.79	138,849.97		
														-		
四、本期期末余额	779,198,175.00				2,586,262,509.31	-	33,579,171.66				-	-	1,316,025,588.97	2,010,418,667.86	182,375,010.27	2,192,793,678.13

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	779,198, 175.00				2,607,78 2,666.83		- 14,000,0 00.00		33,579, 171.66	- 994,893, 240.95		2,411,66 6,772.54
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	779,198, 175.00				2,607,78 2,666.83		- 14,000,0 00.00		33,579, 171.66	- 994,893, 240.95		2,411,66 6,772.54
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										104,486, 248.04		104,486, 248.04
（一）综合收 益总额										104,486, 248.04		104,486, 248.04
（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												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 所有者 （或股东）的 分配												
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	779,198,175.00				2,607,782,666.83		14,000,000.00		33,579,171.66	890,406,992.91	2,516,153,020.58

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	779,198,175.00				2,607,782,666.83		14,000,000.00		33,579,171.66	981,436,306.04		2,425,123,707.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		14,000,000.00		33,579,171.66	981,436,306.04		2,425,123,707.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,657,630.86		-7,657,630.86
（一）综合收益总额										7,657,630.86		7,657,630.86
（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												
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												
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	779,198,175.00			2,607,782,666.83		14,000,000.00		33,579,171.66	989,093,936.90		2,417,466,076.59	

三、公司基本情况

金财互联控股股份有限公司（以下简称“本公司”，原名“江苏丰东热技术股份有限公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏丰东热技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1757号）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 3,400 万股，每股面值壹元，每股发行价为人民币壹拾贰元，募集资金总额为人民币肆亿零捌佰万元整。经深圳证券交易所《关于江苏丰东热技术股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（深证上[2010]429号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称“丰东股份”，股票代码 002530。

根据公司 2011 年年度股东大会决议，本公司实施资本公积转增注册资本 134,000,000 元，转增基准日为 2012 年 3 月 29 日，转增后本公司注册资本为人民币 268,000,000 元。

根据公司 2016 年 7 月 16 日第三届董事会第十七次会议决议及中国证券监督管理委员会《关于核准江苏丰东热技术股份有限公司向徐正军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2334号）文核准，同意本公司向方欣科技有限公司（以下简称方欣科技）股东徐正军发行 80,126,857 股、向股东王金根发行 34,069,687 股、向股东北京众诚方圆投资中心（有限合伙）发行 10,331,948 股、向股东深圳市金蝶软件配套用品有限公司发行 6,309,201 股、向股东苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行 5,938,220 股、向股东广州西域洪昌互联网创业投资合伙企业（有限合伙）发行 5,938,220 股、向股东曹锋发行 3,785,520 股、向股东邓国庭发行 1,892,760 股；同意本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 74,349,440 股。此次定向增发及配套募集资金完成后，本公司注册资本为人民币 490,741,853.00 元。

根据公司 2017 年 4 月 6 日召开的 2016 年年度股东大会决议，公司变更名称、证券简称及经营范围。公司名称变更为“金财互联控股股份有限公司”，并于 2017 年 5 月 26 日完成工商变更登记；经公司申请，深圳证券交易所批准，自 2017 年 5 月 31 日起，公司中文证券简称由“丰东股份”变更为“金财互联”。

根据公司 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会决议，公司以 2018 年 4 月 23 日的总股本 490,741,853 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后公司总股本为 785,186,964 股，公司注册资本为人民币 785,186,964.00 元。

根据公司 2018 年年度股东大会决议，公司分别于 2019 年 9 月 2 日及 2019 年 11 月 20 日完成对方欣科技业绩补偿义务人 1,604,396 股及 4,384,393 股的回购注销手续。本次回购注销完成之后，公司总股本由 785,186,964 股减少至 779,198,175 股。

截至 2022 年 06 月 30 日止的公司股权结构如下：

项目	无限售流通股	限售流通股	合计	比例
国有法人	45,036,849		45,036,849	5.78%
境内非国有法人	107,261,803		107,261,803	13.77%
境内自然人	377,688,814	119,097,718	496,786,532	63.76%
境外法人	90,564,267		90,564,267	11.62%
境外自然人	861,880		861,880	0.11%
基金、理财产品	38,686,844		38,686,844	4.96%
合计	660,100,457	119,097,718	779,198,175	100.00%

经营范围：实业投资；股权投资；投资咨询；资产管理；税务服务；财务、税务咨询服务；互联网软、硬件产品研发、销售、技术服务、系统集成服务；数据服务；金属材料热处理及表面改性设备的技术开发、技术咨询、制造、销售及维修服务；房屋、设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本报告期纳入合并范围的公司为：（1）江苏丰东热技术有限公司、（2）方欣科技有限公司。

纳入丰东热技术合并财务报表范围的子公司及下属公司共 19 户：（1）上海丰东热处理工程有限公司、（2）青岛丰东热处理有限公司、（3）江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司、（4）盐城丰东特种炉业有限公司、（5）重庆丰东热处理工程有限公司、（6）南京丰东热处理工程有限公司、（7）天津丰东热处理有限公司、（8）潍坊丰东热处理有限公司、（9）盐城丰东祺耀工业炉有限公司、（10）常州鑫润丰东热处理工程有限公司、（11）上海宝华威热处理设备有限公司、（12）艾普零件制造（苏州）股份有限公司、（13）青岛丰东热工技术有限公司、（14）烟台丰东热技术有限公司、（15）苏州丰东热处理技术有限公司、（16）重庆丰东金属表面处理有限公司、（17）武汉丰东热技术有限公司、（18）湖南丰东热技术有限公司、（19）重庆鑫润丰东金属表面处理有限公司，其中（19）为 2022 年度新设成立。

纳入方欣科技合并财务报表范围的子公司及下属公司共 40 户：（1）广州金财互联税务顾问有限公司、（2）山东神创信息科技有限公司、（3）广州方欣现代信息产业园有限公司、（4）广东浪潮创新计算机科技服务有限公司、（5）广

州翼税数据服务有限公司、（6）金财互联数据服务有限公司、（7）方欣智慧财税服务有限公司、（8）浙江金财立信财务管理服务有限公司、（9）北京方欣恒利科技有限公司、（10）东莞市金财互联信息科技有限公司、（11）江门市金财互联数据服务有限公司、（12）浙江金财立信之友科技有限公司、（13）新疆金财立信财务管理服务有限公司、（14）广东益东金财置业管理合伙企业（有限合伙）、（15）青岛高新金财信息科技有限公司、（16）广州金财互联区块链科技有限公司、（17）青岛百旺金赋信息科技有限公司、（18）金财慧盈保险经纪有限公司、（19）金财云商（平潭）数字科技有限公司、（20）广东金财云商数字科技有限公司、（21）山东金财互联数据服务有限公司、（22）江西金财数据技术有限公司、（23）四川方欣全方数据科技有限公司、（24）山东欣税软件有限公司、（25）青岛方欣儒商信息科技有限公司、（26）浙江协企财务管理服务有限公司、（27）杭州泓德财务管理服务有限公司、（28）金财互联智链研究院(青岛)有限公司、（29）金财云商（青岛）数据科技有限公司、（30）金财互联（江门）财税服务有限公司、（31）金财云盟数字科技有限公司、（32）上海金财盛慧科技有限公司、（33）福建麦税数字科技有限公司、（34）杭州明信财务管理服务有限公司、（35）欣好信息科技（苏州）有限公司、（36）江苏汇企众联数据服务有限公司、（37）众企数字科技（广东）有限公司、（38）杭州金财立信数字化技术有限公司、（39）金财利诚数字科技（广东）有限公司、（40）广州金财智链数字科技有限公司，其中（38）—（40）为 2022 年度新设成立。惠州市金财互联技术有限公司于 2022 年 1 月 18 日注销，自 2022 年 1 月不再纳入合并范围。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见“五、重要会计政策及会计估计中 9、金融工具和 32、收入”。

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、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 控制的依据

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

(3) 决策者和代理人

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

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

a.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。

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

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- a. 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；
- b. 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；
- c. 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：

- a. 拥有一个以上投资；
- b. 拥有一个以上投资者；
- c. 投资者不是该主体的关联方；
- d. 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

(5) 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

- a. 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；
- b. 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；
- c. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e. 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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(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：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 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；
- c. 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）。

(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：

- a. 以摊余成本计量的金融资产。
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- c. 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：

- a. 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。
- b. 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：

- a. 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。
- b. 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。

（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：

a. 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。

b. 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。

c. 不属于本条第 a 项或第 b 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 a 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：

a. 能够消除或显著减少会计错配。

b. 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。

（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：

a. 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。

b. 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。

c. 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。

（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。

（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：

a. 扣除已偿还的本金。

b. 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。

c. 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：

a. 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。

b. 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。

（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：

a. 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。

b. 租赁应收款。

c. 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：

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e.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

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账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应收票据及应收账款划分为若干组合，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及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款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及应收账款，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	热处理业务类款项
应收账款组合 2	互联网财税业务类款项
应收账款组合 3	应收关联公司账款

经过测试，上述应收票据组合 1 及应收账款组合 3 一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照（7）金融工具的减值—2）减值准备的确认和计量中的描述确认和计量减值。

当单项其他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：

其他应收款组合：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金及保证金
其他应收款组合 2	备用金
其他应收款组合 3	应收代垫款项
其他应收款组合 4	应收关联方款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

6) 合同资产减值

对于合同资产，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。

7) 长期应收款及长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，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。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7.2 中的描述确认和计量减值。

（8）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：

a.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。

b.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。

c.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。

d.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：

- a.本公司收取股利的权利已经确立；
- b.与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- c.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：

- a.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；
- b.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 a 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。

（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) 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。

10、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 9、金融工具

11、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 9、金融工具

12、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 3.9 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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；

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。

13、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 9、金融工具

14、存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

（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。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

15、合同资产

(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。

(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 9、金融工具

16、合同成本

(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：

a. 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；

b. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

c. 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。

(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。

(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。

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

a. 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；

b. 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。

(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：

a.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；

b.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。

18、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 9、金融工具

19、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

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

c.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。

d.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

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

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

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

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

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

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资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。

4) 处置部分股权的处理

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

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

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

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

20、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	预计净残值率	年折旧（摊销）率
建筑物	40 年	10%	2.25%

21、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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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	20-40 年	5-10%	2.25-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5-10%	9-9.5%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5-10%	18-23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5-10%	18-31.67%

22、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。

23、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。

24、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。

（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：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 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；
- c. 承租人发生的初始直接费用；
- d. 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。

（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。

（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。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

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

（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：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；

e. 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。

26、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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

合同负债的确认方法

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。

29、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：

- a. 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；
- b. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

a.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。

b.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。

c.确定应当计入当期损益的金额。

d.确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

a.修改设定受益计划时。

b.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：

a.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。

b.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：

a.服务成本。

b.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

c.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。

30、租赁负债

(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。

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：

- a. 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；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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：

- a. 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - b. “借款”的期限，即租赁期；
 - c. “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - d. “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - e. 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。

(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：

- a. 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- b. 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- c. 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。

(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。

- a. 实质固定付款额发生变动；
- b. 担保余值预计的应付金额发生变动；
- c. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- d. 购买选择权的评估结果发生变化；
- e. 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。

31、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。

32、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

收入确认和计量所采用的会计政策

(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：

- a. 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。
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- c. 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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 客户已接受该商品。
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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。

(3) 收入确认的具体方法

a. 热处理设备销售：内销热处理设备收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品调试后交付给客户且客户已验收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

b. 热处理加工：热处理加工业务通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

c. 财税云服务收入：财税云服务业务系公司以自主研发的企业云服务产品为纳税用户提供专业互联网财税服务，包括自营模式、合作销售模式和定制化产品。自营模式下，用户通过网络一次性支付相应服务周期的价款后，开始使用该产品，公司与用户根据合同按月或年进行价款结算，本公司按为客户提供的互联网财税服务的所属期分期确认收入；

合作销售模式下，公司根据合作机构确定的服务用户数量、服务期限、按照合作协议约定的分成比例进行价款结算，本公司按为客户提供的互联网财税服务的所属期分期确认收入；

定制化产品，公司向客户提供定制化的财税云服务软件产品，依据合同约定方式进行价款结算，本公司通常在考虑了取得产品的现时收款权利、已完成产品交付并取得验收报告时确认收入。

d. 产品及开发服务：产品及开发服务系根据客户个性化需求提供的软件定制开发产品。本公司通常在考虑了取得软件开发及销售的现时收款权利、在软件法定所有权转移及客户接受该软件的基础上，已完成软件交付并取得验收报告时确认收入。

e. 技术服务业务：技术服务业务系公司为客户提供专业的技术服务，包括规划咨询、系统运行维护服务等。技术服务一般约定服务期限，本公司按照服务合同约定的服务期限分期确认收入。

f. 系统集成业务：系统集成服务业务系针对客户的需求，为用户设计并提供符合其需求的软硬件集成产品。本公司通常在考虑了相关产品及服务已经提供，取得产品或服务的现时收款权利、在产品的法定所有权转移及客户接受该产品的的基础上，已完成产品交付并取得验收报告时确认收入。

33、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（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。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

34、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。对于子公司、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。

35、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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

无

37、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

38、其他

商誉

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

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

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（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%、1%

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
金财互联控股股份有限公司	25%
江苏丰东热技术有限公司	15%
方欣科技有限公司	10%
上海丰东热处理工程有限公司	15%
青岛丰东热处理有限公司	15%
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	15%
盐城丰东特种炉业有限公司	15%
重庆丰东热处理工程有限公司	15%

南京丰东热处理工程有限公司	15%
天津丰东热处理有限公司	15%
潍坊丰东热处理有限公司	15%
盐城丰东祺耀工业炉有限公司	20%
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	15%
上海宝华威热处理设备有限公司	15%
艾普零件制造（苏州）股份有限公司	15%
青岛丰东热工技术有限公司	25%
烟台丰东热技术有限公司	25%
苏州丰东热处理技术有限公司	25%
重庆丰东金属表面处理有限公司	25%
武汉丰东热技术有限公司	25%
湖南丰东热技术有限公司	25%
重庆鑫润丰东金属表面处理有限公司	25%
广州金财互联税务顾问有限公司	15%
山东神创信息科技有限公司	20%
广州方欣现代信息产业园有限公司	20%
广东浪潮创新计算机科技服务有限公司	15%
广州翼税数据服务有限公司	20%
金财互联数据服务有限公司	12.5%
方欣智慧财税服务有限公司	0%
浙江金财立信财务管理有限公司	20%
北京方欣恒利科技有限公司	15%
东莞市金财互联信息科技有限公司	20%
江门市金财互联数据服务有限公司	20%
浙江金财立信之友科技有限公司	20%
新疆金财立信财务管理有限公司	20%
广东益东金财置业管理合伙企业（有限合伙）	25%
青岛高新金财信息科技有限公司	20%
广州金财互联区块链科技有限公司	20%
青岛百旺金赋信息科技有限公司	25%
金财慧盈保险经纪有限公司	20%
金财云商（平潭）数字科技有限公司	20%
广东金财云商数字科技有限公司	20%
山东金财互联数据服务有限公司	20%
江西金财数据技术有限公司	20%
四川方欣全方数据科技有限公司	20%
山东欣税软件有限公司	20%
青岛方欣儒商信息科技有限公司	20%
浙江协企财务管理有限公司	20%
杭州泓德财务管理有限公司	20%
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	20%
金财云商（青岛）数据科技有限公司	20%
金财互联（江门）财税服务有限公司	20%
金财云盟数字科技有限公司	20%
上海金财盛慧科技有限公司	20%

福建麦税数字科技有限公司	20%
杭州明信财务管理有限公司	20%
欣好信息科技（苏州）有限公司	20%
江苏汇企众联数据服务有限公司	20%
众企数字科技（广东）有限公司	20%
杭州金财立信数字化技术有限公司	20%
金财利诚数字科技（广东）有限公司	20%
广州金财智链数字科技有限公司	20%

2、税收优惠

公司子公司方欣科技根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）相关规定，2022年度执行10%的所得税率。

方欣科技下属公司广州金财互联税务顾问有限公司2019年12月2日取得编号为GR201944008123的高新技术企业证书，2022年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司广州金财互联税务顾问有限公司子公司广东浪潮创新计算机科技服务有限公司2019年12月2日取得编号为GR201944008190的高新技术企业证书，2022年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司方欣智慧财税服务有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2016〕85号）相关规定，2022年度免征企业所得税。

方欣科技下属公司金财互联数据服务有限公司根据《国务院进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2011〕4号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）相关规定，享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2018年度及2019年度免征企业所得税，2020年度至2022年度企业所得税税率为12.5%。

方欣科技下属公司北京方欣恒利科技有限公司于2020年10月21日获得编号为GR202011002049的高新技术企业证书，2022年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司广州翼税数据服务有限公司、广州方欣现代信息产业园有限公司、山东神创信息科技有限公司、江门市金财互联数据服务有限公司、东莞市金财互联信息科技有限公司、浙江金财立信财务管理有限公司、新疆金财立信财务管理有限公司、浙江金财立信之友科技有限公司、青岛高新金财信息科技有限公司、金财慧盈保险经纪有限公司、广州金财互联区块链科技有限公司、广东金财云商数字科技有限公司、山东金财互联数据服务有限公司、金财云商（平潭）数字科技有限公司、江西金财数据技术有限公司、四川方欣全方数据科技有限公司、山东欣税软件有限公司、青岛方欣儒商信息科技有限公司、浙江协企财务管理有限公司、金财互联智链研究院（青岛）有限公司、金财云商（青岛）数据科技有限公司、金财互联（江门）财税服务有限公司、金财云盟数字科技有限公司、上海金财盛慧科技有限公司、福建麦税数字科技有限公司、杭州泓德财务管理有限公司、欣好信息科技（苏州）有限公司、江苏汇企众联数据服务有限公司、杭州明信财务管理有限公司、众企数字科技（广东）有限公司、杭州金财立信数字化技术有限公司、金财利诚数字科技（广东）有限公司、广州金财智链数字科技有限公司根据《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》（公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业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。对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司江苏丰东热技术有限公司2021年11月3日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202132000573，2022年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司青岛丰东热处理有限公司2020年12月1日通过高新技术企业复审，获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202037100855，2022年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司盐城丰东特种炉业有限公司 2019 年 12 月 5 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201932007211，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司 2019 年 12 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201932010326，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司重庆丰东热处理工程有限公司，系重庆市民政局发证的社会福利企业，证号为福企证字第 50005990636 号，按照《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)，享受有关税收优惠政策。

丰东热技术下属公司重庆丰东 2020 年 11 月 25 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202051101411。2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司上海丰东热处理工程有限公司 2020 年 11 月 12 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202031002606，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202032005509，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司南京丰东热处理工程有限公司 2019 年 11 月 22 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932002540，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司上海宝华威热处理设备有限公司 2019 年 12 月 6 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201931004522，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司艾普零件制造（苏州）股份有限公司 2019 年 11 月 17 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932003585，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司潍坊丰东热处理有限公司 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业认定，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202137004741，2022 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司天津丰东热处理有限公司 2021 年 11 月 25 日通过高新技术企业审核，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202112002175。2022 年度公司所得税税率为 15%。

丰东热技术下属公司盐城丰东祺耀工业炉有限公司根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业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。

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

参见上述税收优惠中关于方欣科技及其下属公司关于优惠政策的描述部分。

3、其他

无

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	668,243.57	374,931.79
银行存款	341,845,972.44	480,919,247.02
其他货币资金	9,164,564.24	11,281,311.12
合计	351,678,780.25	492,575,489.93
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,991,613.89	15,947,839.19

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	135,243,886.44	137,302,163.40
其中：		
债务工具投资	135,243,886.44	137,302,163.40
其中：		
合计	135,243,886.44	137,302,163.40

3、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
商业承兑票据	2,735,050.00	
合计	2,735,050.00	

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	2,879,000.00	100.00%	143,950.00	5.00%	2,735,050.00					
其中：										
商业承兑汇票	2,879,000.00	100.00%	143,950.00	5.00%	2,735,050.00					
合计	2,879,000.00	100.00%	143,950.00	5.00%	2,735,050.00					

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,879,000.00	143,950.00	5.00%

合计	2,879,000.00	143,950.00	
----	--------------	------------	--

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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
银行承兑票据	113,059,183.76	
合计	113,059,183.76	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

4、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	3,872,448.00	1.08%	3,872,448.00	100.00%	0.00	4,920,238.45	1.48%	4,920,238.45	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	353,452,538.59	98.92%	93,499,763.71	26.45%	259,952,774.88	327,067,113.84	98.52%	83,844,823.64	25.64%	243,222,290.20
其中：										
组合 1	215,692,971.42	60.36%	41,954,697.94	19.45%	173,738,273.48	206,475,631.20	62.20%	37,173,759.93	18.00%	169,301,871.27

组合 2	136,831,89 3.96	38.30%	51,545, 065.77	37.67%	85,286,8 28.19	119,750, 849.27	36.07%	46,671, 063.71	38.97%	73,079, 785.56
组合 3	927,673.21	0.26%			927,673. 21	840,633. 37	0.25%			840,633 .37
合计	357,324,98 6.59	100.00 %	97,372, 211.71	27.25%	259,952, 774.88	331,987, 352.29	100.00 %	88,765, 062.09	26.74%	243,222 ,290.20

按单项计提坏账准备:

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	1,172,000.00	1,172,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	869,600.00	869,600.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	709,100.00	709,100.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	374,616.00	374,616.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	333,000.00	333,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	235,800.00	235,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	178,332.00	178,332.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,872,448.00	3,872,448.00		

按组合计提坏账准备: 应收热处理业务类款项组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,937,420.85	8,496,871.05	5.00%
1-2 年	7,895,159.77	1,579,031.95	20.00%
2-3 年	4,703,084.39	1,410,925.32	30.00%
3-4 年	6,723,591.98	4,034,155.19	60.00%
4-5 年	12,754,667.83	12,754,667.83	100.00%
5 年以上	13,679,046.60	13,679,046.60	100.00%
合计	215,692,971.42	41,954,697.94	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收互联网财税业务类款项组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,893,640.48	3,648,846.45	5.00%
1-2 年	8,844,644.35	884,464.44	10.00%
2-3 年	16,163,708.51	8,081,854.26	50.00%
3-4 年	27,067,572.04	27,067,572.04	100.00%
4-5 年	3,458,681.45	3,458,681.45	100.00%
5 年以上	8,403,647.13	8,403,647.13	100.00%
合计	136,831,893.96	51,545,065.77	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方 1	805,234.74	0.00	0.00%
关联方 2	110,400.00	0.00	0.00%
关联方 3	12,038.47	0.00	0.00%
合计	927,673.21	0.00	

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）	243,758,734.54
1 至 2 年	16,739,804.12
2 至 3 年	20,866,792.90
3 年以上	75,959,655.03
3 至 4 年	37,663,612.02
4 至 5 年	16,213,349.28
5 年以上	22,082,693.73
合计	357,324,986.59

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	
应收账款	88,765,062.09	10,063,118.63	23,526.99	1,432,442.02	0.00	97,372,211.71
合计	88,765,062.09	10,063,118.63	23,526.99	1,432,442.02	0.00	97,372,211.71

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,432,442.02

（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	12,916,408.71	3.61%	5,506,140.57

客户 2	11,547,804.31	3.23%	577,390.22
客户 3	9,294,916.24	2.60%	2,725,687.13
客户 4	8,970,100.00	2.51%	6,087,700.00
客户 5	8,288,558.46	2.32%	414,427.92
合计	51,017,787.72	14.27%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	85,308,841.27	82,818,109.00
合计	85,308,841.27	82,818,109.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

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	50,089,809.50	90.65%	40,779,633.01	92.92%
1 至 2 年	4,569,969.83	8.27%	2,982,987.60	6.80%
2 至 3 年	472,251.55	0.85%		
3 年以上	126,000.00	0.23%	126,000.00	0.28%
合计	55,258,030.88		43,888,620.61	

(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	账龄	占预付账款总额比例
供应商 1	合营公司	10,962,400.00	1 年以内	19.84%
供应商 2	非关联方	6,413,220.28	1 年以内	11.61%
供应商 3	非关联方	5,483,390.98	1 年以内	9.92%
供应商 4	参股公司	4,870,000.00	1 年以内	8.81%
供应商 5	非关联方	3,358,400.00	1 年以内	6.08%
合计		31,087,411.26		56.26%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,500,000.00	
其他应收款	132,540,044.74	137,469,719.92
合计	135,040,044.74	137,469,719.92

(1) 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
盐城高周波热炼有限公司	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

2) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(2) 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	8,600,111.18	5,913,559.95
保证金、押金	18,684,141.27	21,333,377.93
股权转让款	88,030,000.00	94,030,000.00
代垫款项	5,972,383.10	2,190,956.45
其他往来	75,658,679.70	81,927,761.50
合计	196,945,315.25	205,395,655.83

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	16,269,611.33		51,656,324.58	67,925,935.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,445,400.46			1,445,400.46
本期转回	83,929.59		133,241.35	217,170.94
本期核销	248,894.92		4,500,000.00	4,748,894.92

2022 年 6 月 30 日余额	17,382,187.28		47,023,083.23	64,405,270.51
-------------------	---------------	--	---------------	---------------

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）	109,999,763.71
1 至 2 年	10,012,070.69
2 至 3 年	6,808,492.71
3 年以上	70,124,988.14
3 至 4 年	58,101,263.87
4 至 5 年	3,395,226.17
5 年以上	8,628,498.10
合计	196,945,315.25

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	
其他应收款	67,925,935.91	1,445,400.46	217,170.94	4,748,894.92		64,405,270.51
合计	67,925,935.91	1,445,400.46	217,170.94	4,748,894.92		64,405,270.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,748,894.92

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
股权收购方 1		72,030,000.00	1 年以内	36.57%	
供应商 1		17,626,134.81	3-4 年	8.95%	17,626,134.81
股权收购方 2		16,000,000.00	1 年以内	8.12%	
供应商 2		15,585,655.95	3-4 年	7.91%	8,718,355.95
供应商 3		11,354,662.07	3-4 年	5.77%	11,354,662.07
合计		132,596,452.83		67.33%	37,699,152.83

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
原材料	91,389,807.02	6,929,150.67	84,460,656.35	65,333,029.96	5,729,687.21	59,603,342.75
在产品	139,416,447.37	6,437,476.08	132,978,971.29	138,310,941.79	11,871,074.43	126,439,867.36
库存商品	10,085,648.83	19,935.17	10,065,713.66	7,504,893.11	19,935.17	7,484,957.94
低值易耗品	12,352,134.34		12,352,134.34	10,599,201.61		10,599,201.61
发出商品	157,889,133.79	6,775,702.96	151,113,430.83	157,343,269.87	6,297,914.80	151,045,355.07
合计	411,133,171.35	20,162,264.88	390,970,906.47	379,091,336.34	23,918,611.61	355,172,724.73

(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	
原材料	5,729,687.21	1,199,463.46				6,929,150.67
在产品	11,871,074.43		-610,845.32	4,822,752.83		6,437,476.08
库存商品	19,935.17					19,935.17
发出商品	6,297,914.80		610,845.32	133,057.36		6,775,702.96
合计	23,918,611.61	1,199,463.46	0.00	4,955,810.19		20,162,264.88

9、合同资产

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
质保金	14,003,223.38	756,425.47	13,246,797.91	16,555,591.72	857,037.57	15,698,554.15
合计	14,003,223.38	756,425.47	13,246,797.91	16,555,591.72	857,037.57	15,698,554.15

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	42,130.38	142,742.48		
合计	42,130.38	142,742.48		——

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	17,509,177.60	32,765,059.91
预缴税费	1,562,985.83	9,204,513.29
合计	19,072,163.43	41,969,573.20

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,383,644.91	2,962,324.00	2,421,320.91	5,383,644.91	2,801,394.00	2,582,250.91	
合计	5,383,644.91	2,962,324.00	2,421,320.91	5,383,644.91	2,801,394.00	2,582,250.91	

坏账准备减值情况

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	2,801,394.00			2,801,394.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	160,930.00			160,930.00
2022 年 6 月 30 日余额	2,962,324.00			2,962,324.00

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

12、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											
盐城高周波热 炼有限公司	58,415,348.99			126,585.71			-2,500,000.00			56,041,934.70	
江苏石川岛 丰东真空技 术有限公司	26,786,234.77			1,057,141.14						27,843,375.91	
广州丰东热 炼有限公司	32,756,712.48			3,481,902.45			-9,481,400.00			26,757,214.93	

广州金财数字服务有限公司	40,091,113.11			-25,997,057.44						14,094,055.67
小计	158,049,409.35			-21,331,428.14			-11,981,400.00			124,736,581.21
合计	158,049,409.35			-21,331,428.14			-11,981,400.00			124,736,581.21

其他说明

*四川方欣科技有限公司系子公司方欣科技的子公司，公司无实际业务经营，营业执照处于被吊销状态，故未纳入合并报表范围。

除上述事项外，其余长期股权投资单位无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

13、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	18,886,727.60	17,386,727.60
合计	18,886,727.60	17,386,727.60

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
四川方欣晟源科技有限公司			-10,000.00		不以出售为目的	不适用
上海企盈信息技术有限公司			-20,000,000.00		不以出售为目的	不适用
杭州金才科技有限公司			-34,020,000.00		不以出售为目的	不适用
广州湛蓝数据科技有限公司			-6,650,000.00		不以出售为目的	不适用
广东中创万顺信息技术有限公司			-1,000,000.00		不以出售为目的	不适用
深圳市金财互联企业管理有限公司			-600,000.00		不以出售为目的	不适用
云税数字科技（福建）有限公司					不以出售为目的	不适用
众欣财税科技（东莞）有限公司			-57,000.00		不以出售为目的	不适用
链甄数字科技（深圳）有限公司			-500,000.00		不以出售为目的	不适用
广州云渡链数据服务有限公司			-750,000.00		不以出售为目的	不适用
广州鑫润丰东热处理有限公司					不以出售为目的	不适用
ISI CO.,LTD			-14,000,000.00		不以出售为目的	不适用
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	699,647.40				不以出售为目的	不适用

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	34,142,245.17			34,142,245.17
2.本期增加金额				

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	34,142,245.17		34,142,245.17
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,328,867.60		3,328,867.60
2.本期增加金额	384,099.90		384,099.90
(1) 计提或摊销	384,099.90		384,099.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,712,967.50		3,712,967.50
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,429,277.67		30,429,277.67
2.期初账面价值	30,813,377.57		30,813,377.57

(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

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	756,775,114.30	716,636,036.62
合计	756,775,114.30	716,636,036.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	544,022,602.76	376,944,153.69	38,387,745.69	122,738,985.93	1,082,093,488.07
2.本期增加金额	55,250,863.89	18,057,790.63	1,309,725.54	1,465,465.19	76,083,845.25
(1) 购置	173,026.09	10,633,034.16	1,309,725.54	1,156,503.46	13,272,289.25
(2) 在建工程转入	55,077,837.80	7,424,756.47		308,961.73	62,811,556.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		89,113.91	1,264,392.90	1,096,836.19	2,450,343.00
(1) 处置或报废		89,113.91	1,264,392.90	1,096,836.19	2,450,343.00
4.期末余额	599,273,466.65	394,912,830.41	38,433,078.33	123,107,614.93	1,155,726,990.32
二、累计折旧					
1.期初余额	109,983,211.58	160,312,872.69	26,136,953.84	68,394,413.34	364,827,451.45
2.本期增加金额	10,460,572.63	14,792,314.50	2,109,134.65	8,280,816.37	35,642,838.15
(1) 计提	10,460,572.63	14,792,314.50	2,109,134.65	8,280,816.37	35,642,838.15
3.本期减少金额		80,372.16	1,153,696.92	914,344.50	2,148,413.58
(1) 处置或报废		80,372.16	1,153,696.92	914,344.50	2,148,413.58
4.期末余额	120,443,784.21	175,024,815.03	27,092,391.57	75,760,885.21	398,321,876.02
三、减值准备					
1.期初余额	300,000.00	330,000.00			630,000.00
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	300,000.00	330,000.00			630,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	478,529,682.44	219,558,015.38	11,340,686.76	47,346,729.72	756,775,114.30
2.期初账面价值	433,739,391.18	216,301,281.00	12,250,791.85	54,344,572.59	716,636,036.62

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,428,015.55	76,207,497.24
合计	62,428,015.55	76,207,497.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产厂房	45,981,611.44		45,981,611.44	65,148,185.39		65,148,185.39

设备安装工程	16,446,404.11		16,446,404.11	11,059,311.85		11,059,311.85
合计	62,428,015.55		62,428,015.55	76,207,497.24		76,207,497.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产厂房		65,148,185.39	35,793,489.09	54,822,515.87		45,981,611.44						自筹
设备安装工程		11,059,311.85	13,701,390.68	7,989,040.13		16,446,404.11						自筹
合计		76,207,497.24	49,494,879.77	62,811,560.00		62,428,015.55						

17、使用权资产

单位：元

项目	租赁房产	租赁设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	57,412,334.59	910,984.55	58,323,319.14
2.本期增加金额	250,000.00		250,000.00
(1) 新增租赁	250,000.00		250,000.00
3.本期减少金额	1,217,364.58		1,217,364.58
(1) 处置			
(2) 合同变更	1,217,364.58		1,217,364.58
(3) 其他减少			
4.期末余额	56,444,970.01	910,984.55	57,355,954.56
二、累计折旧			
1.期初余额	13,070,935.99	321,523.92	13,392,459.91
2.本期增加金额	6,754,868.10	160,761.96	6,915,630.06
(1) 计提	6,754,868.10	160,761.96	6,915,630.06
3.本期减少金额	415,010.70		415,010.70
(1) 处置			
(2) 合同变更	415,010.70		415,010.70
(3) 其他减少			
4.期末余额	19,410,793.39	482,285.88	19,893,079.27
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	37,034,176.62	428,698.67	37,462,875.29
2.期初账面价值	44,341,398.60	589,460.63	44,930,859.23

18、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	商标及软件著作权	技术使用费	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	105,633,335.80			556,881,100.99	3,084,575.65	26,418,464.37	692,017,476.81
2.本期增加金额	22,466.64			14,552,135.57		500,000.00	15,074,602.21
(1) 购置	22,466.64					500,000.00	522,466.64
(2) 内部研发				14,552,135.57			14,552,135.57
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额						315,328.16	315,328.16
(1) 处置						315,328.16	315,328.16
4.期末余额	105,655,802.44			571,433,236.56	3,084,575.65	26,603,136.21	706,776,750.86
二、累计摊销							
1.期初余额	13,601,459.59			215,873,580.36	2,653,763.29	16,851,689.55	248,980,492.79
2.本期增加金额	1,137,024.61			30,410,905.43	108,771.62	1,689,354.16	33,346,055.82
(1) 计提	1,137,024.61			30,410,905.43	108,771.62	1,689,354.16	33,346,055.82
3.本期减少金额						107,737.12	107,737.12
(1) 处置						107,737.12	107,737.12
4.期末余额	14,738,484.20			246,284,485.79	2,762,534.91	18,433,306.59	282,218,811.49
三、减值准备							
1.期初余额				201,929,494.00		4,905,108.08	206,834,602.08
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				201,929,494.00		4,905,108.08	206,834,602.08
四、账面价值							
1.期末账面价值	90,917,318.24			123,219,256.77	322,040.74	3,264,721.54	217,723,337.29
2.期初账面价值	92,031,876.21			139,078,026.63	430,812.36	4,661,666.74	236,202,381.94

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 45.35%。

19、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	
智慧财税服务 互联平台	48,108,822.96	17,769,085.62		14,552,135.57	633,224.71	50,692,548.30
合计	48,108,822.96	17,769,085.62		14,552,135.57	633,224.71	50,692,548.30

20、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		
方欣科技	1,651,126,155.76					1,651,126,155.76
浙江金财	71,998,929.76					71,998,929.76
上海宝华威	3,676,692.55					3,676,692.55
南京丰东	4,833,418.62					4,833,418.62
天津丰东	15,475.33					15,475.33
特种炉业	216,477.98					216,477.98
上海丰东	853,922.04					853,922.04
常州鑫润丰东	1,056,547.35					1,056,547.35
合计	1,733,777,619.39					1,733,777,619.39

(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		
常州鑫润丰东	420,000.00					420,000.00
方欣科技	1,651,126,155.76					1,651,126,155.76
浙江金财	63,000,000.00					63,000,000.00
合计	1,714,546,155.76					1,714,546,155.76

商誉减值测试的影响

其他说明

a.2016年10月，公司以180,000万元定向增发收购方欣科技100%的股权，根据上海东洲资产评估有限公司出具的《企业价值评估报告书》（沪东洲资评报字[2016]第0067053号），截至评估基准日2015年12月31日，方欣科技股东全部权益价值为180,100万元，方欣科技合并报表归属于母公司的所有者权益账面值14,530.65万元，其中无形资产—软件著作权增值7,900万元。本公司以收购完成日方欣科技净资产并考虑无形资产评估增值后的金额281,576,230.67元为按持股比例享有的可辨认净资产公允价值，由此形成溢价差额1,518,423,769.33元。

2018年6月，公司子公司方欣科技出资57,300,000.00元收购青岛高新金财信息科技有限公司100%的股权。按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为11,028,102.88元，由此形成溢价差额46,271,897.12元。由于青岛金财已将主要后端业务转移至方欣科技，本公司将青岛金财的商誉分摊至方欣科技。

2017年12月，公司子公司方欣科技出资91,000,000.00元收购北京方欣恒利科技有限公司70%的股权。根据北京中

企华资产评估有限公司出具的《方欣科技有限公司拟购买股权涉及的北京中联恒利科技有限公司股东全部权益价值项目估值报告》（中企华估字（2017）第 4556 号），截止 2017 年 8 月 31 日，方欣恒利股东全部价值为 13,097.43 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，收购完成日按持股比例享有的方欣恒利可辨认净资产公允价值为 4,569,510.69 元，由此形成溢价差额 86,430,489.31 元。由于方欣恒利已将主要局端业务转移至方欣科技，本公司将方欣恒利的商誉分摊至方欣科技。

b.2017 年 11 月，公司子公司方欣科技出资 76,500,000.00 元收购浙江金财立信财务管理有限公司 51% 的股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《方欣科技有限公司拟购买股权涉及的浙江金财立信财务管理有限公司股东全部权益价值项目估值报告》（中企华估字（2017）第 4533 号），截止 2017 年 10 月 31 日，浙江金财股东全部价值为 15,208.52 万元。截止收购完成日，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 4,501,070.24 元，由此形成溢价差额 71,998,929.76 元。

c.2017 年 4 月，公司出资 27,940,000.00 元收购上海宝华威热处理设备有限公司 85% 的股权。按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 24,263,307.45 元，由此形成溢价差额 3,676,692.55 元。

d.2007 年 10 月，公司出资 10,800,000.00 元收购南京顺捷热处理加工有限公司（后更名为南京丰东热处理工程有限公司）80% 的股权，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 5,966,581.38 元，由此形成溢价差额 4,833,418.62 元。

e.2007 年 11 月、2008 年 5 月及 2009 年 4 月，公司分期出资 4,856,800.00 元、7,200,000.00 元与 6,216,000.00 元，设立天津丰东晨旭金属科技有限公司（后更名为“天津丰东热处理有限公司”），持股比例 65%，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 18,257,324.67 元，因汇率因素形成溢价差额 15,475.33 元。

f.2007 年 9 月，公司出资 990,000.00 元，增持盐城丰东特种炉业有限公司 11% 的股份，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 773,522.02 元，由此形成溢价差额 216,477.98 元。

g.2008 年 10 月，公司出资 7,272,000.00 元收购上海丰东热处理工程有限公司 90% 的股权，根据上海银信汇业资产评估有限公司沪银信汇业评报字[2008]第 1124 号评估报告，上海丰东热处理工程有限公司 2008 年 5 月 31 日为评估基准日的净资产为 8,027,741.77 元，其中无形资产—土地使用权增值 3,586,176.15 元。本公司以该评估净资产扣除按无形资产增值额计提的递延所得税负债 896,544.04 元后的金额 7,131,197.73 元为公允价值收购，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 6,418,077.96 元，由此形成溢价差额 853,922.04 元。

h.2015 年 3 月，公司出资 5,700,000.00 元收购常州鑫润丰东热处理工程有限公司 30% 的股权，由于常州鑫润丰东未完成承诺业绩，2016 年 9 月，公司与其原股东签订协议，以 1 元的价格受让常州鑫润丰东 21% 的股权，受让完成后公司拥有常州鑫润丰东 51% 的股权，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 5,089,253.65 元，由此形成溢价差额 1,056,547.35 元。

21、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
租入固定资产改良支出	54,901.90		15,686.28		39,215.62
装修支出	48,462,605.43	1,184,692.46	6,175,587.45	467,921.03	43,003,789.41
其他	1,061,175.44	538,679.24	779,105.64		820,749.04
合计	49,578,682.77	1,723,371.70	6,970,379.37	467,921.03	43,863,754.07

22、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	20,918,690.38	3,091,230.93	24,775,649.23	3,712,949.29
内部交易未实现利润	37,275,660.79	5,630,704.86	34,079,997.05	5,111,999.56
可抵扣亏损	475,099,521.14	50,392,723.53	474,242,277.16	50,264,136.93
信用减值损失	164,102,623.63	20,411,669.33	154,447,259.30	19,206,954.96
其他权益工具投资公允价值变动	63,577,000.00	6,390,375.00	62,270,000.00	6,390,375.00

其他	24,320,230.24	3,408,160.11	23,563,665.35	3,419,718.83
合计	785,293,726.18	89,324,863.76	773,378,848.09	88,106,134.57

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,543,387.09	381,508.06	2,581,537.91	387,230.69
分期收款销售	2,452,991.56	245,299.16	2,452,991.56	245,299.16
其他	22,240,905.21	3,436,782.45	24,157,136.82	3,596,932.10
合计	27,237,283.86	4,063,589.67	29,191,666.29	4,229,461.95

(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		89,324,863.76		88,106,134.57
递延所得税负债		4,063,589.67		4,229,461.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	522,401,619.52	362,772,844.90
信用减值损失	781,132.59	4,573,082.59
资产减值准备	1,734,195,727.96	1,734,195,727.96
预计负债	467,685.00	467,685.00
交易性金融资产公允价值变动	86,684.53	291,050.96
使用权资产摊销时间性差异	649,200.66	596,486.78
其他权益工具投资公允价值变动	14,010,000.00	14,010,000.00
合计	2,272,592,050.26	2,116,906,878.19

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,094,386.32	
保证借款	17,500,000.00	11,508,363.89
信用借款	1,910,480.24	184,100,641.83
质押保证借款	39,720,000.00	
抵押保证借款	7,000,000.00	11,000,000.00

合计	150,224,866.56	206,609,005.72
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

上述期末抵押借款中，500 万元由本公司下属公司南京丰东以净值为 10,418,690.29 元（原值 20,953,129.33 元）的房屋建筑物及净值为 1,357,537.41 元（原值 1,979,854.00 元）的土地使用权为抵押；7,900 万元由子公司方欣科技下属公司以益东金财净值为 191,000,453.02 元（原值 214,306,258.38 元）的房产为抵押担保，同时以徐正军持有的本公司 15,583,964 股份质押担保，由方欣科技下属公司金财互联数据服务有限公司提供担保取得。

上述期末保证借款中，450 万元本金由江苏德航工程机械装备有限公司、韩志春提供担保；800 万元由吴俊平和本公司下属公司青岛热工提供担保；500 万元本金由蔡益新、叶明亚提供担保。

上述期末质押保证借款中，1,000 万元由本公司下属公司南京丰东以实用新型质押，并由苏晓东、于波提供保证；2,972 万元由公司全资子公司方欣科技以其他应收款 7,203 万元质押取得，同时以益东金财净值为 8,119,222.95 元（原值 8,958,612.88 元）的车位房产为抵押担保取得。

上述期末抵押保证借款中，700 万元本金由本公司下属公司特种炉业以净值为 1,717,870.03 元（原值 5,579,481.52 元）的房屋建筑物及净值为 1,063,009.34 元（原值 1,693,463.90 元）的土地使用权为抵押，并由韩志春提供保证。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,108,636.41	13,920,516.54
合计	18,108,636.41	13,920,516.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	218,159,174.03	207,327,140.49
1-2 年	21,472,173.37	26,581,626.44
2-3 年	4,643,392.83	6,313,080.42
3 年以上	20,966,235.58	23,435,792.40
合计	265,240,975.81	263,657,639.75

26、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,094.00	50,086.39
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	4,094.00	50,086.39

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	233,772,574.32	232,034,403.25
1-2 年	67,629,941.90	47,496,124.88
2-3 年	13,884,091.91	26,793,077.47
3 年以上	19,542,984.74	25,210,488.59
合计	334,829,592.87	331,534,094.19

28、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	25,543,844.62	218,853,804.76	229,457,811.90	14,939,837.48
二、离职后福利-设定提存计划	93,565.06	15,561,518.04	15,440,321.73	214,761.37
三、辞退福利		2,064,696.28	2,064,696.28	
合计	25,637,409.68	236,480,019.08	246,962,829.91	15,154,598.85

(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	24,608,733.93	196,130,889.72	206,781,531.24	13,958,092.41
2、职工福利费	15,808.00	5,287,040.11	5,302,848.11	
3、社会保险费	63,864.70	9,036,663.59	9,073,758.80	26,769.49
其中：医疗保险费	62,264.62	8,386,281.58	8,426,549.48	21,996.72
工伤保险费	1,364.46	405,317.85	401,909.54	4,772.77
生育保险费	235.62	245,064.16	245,299.78	
4、住房公积金	242.00	7,643,638.72	7,643,638.72	242.00
5、工会经费和职工教育经费	855,195.99	755,572.62	656,035.03	954,733.58
合计	25,543,844.62	218,853,804.76	229,457,811.90	14,939,837.48

(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	90,296.16	15,103,629.88	14,984,841.99	209,084.05
2、失业保险费	3,268.90	457,888.16	455,479.74	5,677.32
合计	93,565.06	15,561,518.04	15,440,321.73	214,761.37

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,562,561.34	6,152,535.89
企业所得税	7,737,169.07	1,488,373.36
个人所得税	2,596,036.72	2,251,693.72
城市维护建设税	909,736.84	393,071.43
教育费附加	672,984.90	394,976.24
土地使用税	299,435.85	296,901.33
房产税	738,912.60	770,099.96
其他税	78,468.64	295,147.57
合计	25,595,305.96	12,042,799.50

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,630,439.48	980,439.48
其他应付款	62,894,923.85	63,787,117.07
合计	65,525,363.33	64,767,556.55

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,630,439.48	980,439.48
合计	2,630,439.48	980,439.48

(2) 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
股权转让款	39,304,000.00	39,304,000.00
代垫款	866,144.73	982,244.73
往来款	13,683,909.51	14,761,049.98
保证金、押金	6,576,921.54	4,978,853.82
其他	2,463,948.07	3,760,968.54
合计	62,894,923.85	63,787,117.07

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
下属公司原股东 1	19,500,000.00	股权转让款
下属公司原股东 2	8,125,000.00	股权转让款
下属公司原股东 3	6,804,000.00	股权转让款
下属公司原股东 4	4,875,000.00	股权转让款
客户 1	2,205,000.00	待退设备款
合计	41,509,000.00	

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,505,635.39	18,368,959.82
一年内到期的长期应付款	1,939,390.72	2,256,702.85
一年内到期的租赁负债	13,048,987.69	13,672,731.51
合计	42,494,013.80	34,298,394.18

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	11,922,558.22	11,069,739.43
合计	11,922,558.22	11,069,739.43

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,422,739.15	12,780,945.23
保证借款	11,950,000.00	8,442,984.87
信用借款	228,391.63	5,216,967.62
抵押担保借款	50,646,078.70	56,232,433.05
合计	76,247,209.48	82,673,330.77

长期借款分类的说明：

上述期末抵押担保借款由本公司下属公司益东金财以净值为 191,000,453.02 元（原值 214,306,258.38 元）的房产为抵押，并由朱文明和徐正军提供担保。

上述期末抵押借款中 397 万元由本公司下属公司重庆金属以净值为 22,413,770.39 元（原值 23,281,857.79 元）的地上建筑物及净值为 7,026,245.35 元（原值 7,488,005.72 元）的土地使用权为抵押；9,452,739.15 元由本公司下属公司苏州丰东以净值为 69,506,896.08 元（原值 70,474,130.86 元）的地上建筑物及净值为 11,630,451.00 元（原值 12,329,100.00 元）的土地使用权为抵押。

上述期末保证借款由蔡益新、叶明亚、常州市武进高新技术融资担保有限公司提供连带保证责任。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,435,529.59	33,532,963.53
未确认融资费用	-2,495,964.45	-2,894,382.27
合计	23,939,565.14	30,638,581.26

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,003,344.07	1,901,404.99
合计	1,003,344.07	1,901,404.99

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	467,685.00	467,685.00	
合计	467,685.00	467,685.00	

37、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	52,821,955.36	1,909,800.00	3,354,781.09	51,376,974.27	
合计	52,821,955.36	1,909,800.00	3,354,781.09	51,376,974.27	

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
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	3,338,838.97			230,262.00			3,108,576.97	与资产相关
智能制造专项项目补助资金	1,333,333.28			100,000.00			1,233,333.28	与资产相关
无人化智能热处理工厂	8,000,000.00			600,000.00			7,400,000.00	与资产相关
齿轮热处理应用研究补贴	340,000.04			19,999.98			320,000.06	与资产相关
无人化智能热处理工厂	2,181,818.32			163,636.34			2,018,181.98	与资产相关
可控气氛精密控制及减量化技术	1,246,000.00	220,000.00		0.00			1,466,000.00	与资产相关
挡土墙补助款	1,177,508.64	130,000.00		36,376.44			1,271,132.20	与资产相关

基础设施建设扶持资金	3,213,685.38			86,856.36			3,126,829.02	与资产相关
璧山区厂房建造专项资金	5,093,666.68			129,499.98			4,964,166.70	与资产相关
南京无人化智能热处理工厂项目	617,843.10			48,658.85			569,184.25	与资产相关
精密模具及汽车零件高档热处理专业化配套加工扩建项目专项资金	240,000.00			90,000.00			150,000.00	与资产相关
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	110,000.00			55,000.00			55,000.00	与资产相关
新能源汽车零部件热处理	640,000.00			64,000.00			576,000.00	与资产相关
轮胎模具绿色制造关键工艺技术和装备突破及集成应用项目	318,518.60			22,222.20			296,296.40	与资产相关
2019 年度市工业和信息化转型升级专项资金	338,480.00			21,155.00			317,325.00	与资产相关
设备购买专项资金	66,480.00			5,540.00			60,940.00	与资产相关
2020 年制造业强市奖补资金的通知	375,519.92			23,470.02			352,049.90	与资产相关
苏州园区原厂拆迁补偿	1,800,546.71		95,604.24				1,704,942.47	与资产相关
青岛市小微企业创新转型项目奖补资金		809,800.00		156,469.76			653,330.24	与资产相关
金财互联山东省新经济发展创新协同园区和云商总部基地项目	6,362,628.82						6,362,628.82	与收益相关
金财互联人工智能与区块链研究院项目	10,978,798.20						10,978,798.20	与收益相关
智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金	3,450,000.00			900,000.00			2,550,000.00	与资产相关
欣税链-区块链软件示范平台	1,220,930.24	750,000.00		279,614.82			1,691,315.42	与资产相关
金财财税共享智慧云服务平台补助	377,358.46			226,415.10			150,943.36	与收益相关

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提企业所得税	12,311,517.89	12,311,517.89
合计	12,311,517.89	12,311,517.89

39、股本

单位：元

项目	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	779,198,175.00						779,198,175.00

40、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）	2,586,262,509.31		319,719.70	2,585,942,789.61
合计	2,586,262,509.31		319,719.70	2,585,942,789.61

41、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	-71,186,625.00							-71,186,625.00
其他权益工具投资公允价值变动	-71,186,625.00							-71,186,625.00
其他综合收益合计	-71,186,625.00							-71,186,625.00

42、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	33,579,171.66			33,579,171.66
合计	33,579,171.66			33,579,171.66

43、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	-1,611,165,827.50	-1,210,446,776.73
调整后期初未分配利润	-1,611,165,827.50	-1,210,446,776.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-82,760,851.45	-104,468,012.45
加：其他		-1,110,799.79
期末未分配利润	-1,693,926,678.95	-1,316,025,588.97

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。

44、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	556,286,837.11	454,288,237.54	544,109,431.78	432,686,416.68
其他业务	36,794,977.74	20,583,881.57	35,156,568.26	18,594,864.42
合计	593,081,814.85	474,872,119.11	579,266,000.04	451,281,281.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	热处理板块	互联网财税板块	合计
商品类型			373,951,246.96	219,130,567.89	593,081,814.85
其中：					
热处理设备销售			134,221,234.87		134,221,234.87
热处理加工			204,088,361.93		204,088,361.93
热处理搜后服务及其他			35,641,650.16		35,641,650.16
财税云服务				81,506,634.54	81,506,634.54
技术服务				67,411,524.08	67,411,524.08
产品及开发服务				7,951,444.03	7,951,444.03
系统集成				61,107,637.66	61,107,637.66
其他				1,153,327.58	1,153,327.58
按经营地区分类			373,951,246.96	219,130,567.89	593,081,814.85
其中：					
东北区			3,824,088.31	9,433.96	3,833,522.27
华北区			48,389,661.60	35,200,348.56	83,590,010.16
华东区			234,885,112.52	52,624,285.84	287,509,398.36
华南区			2,671,980.59	115,379,395.80	118,051,376.39
西北区			1,843,194.68	2,477,041.42	4,320,236.10
西南区			21,773,197.51	13,113,131.94	34,886,329.45
华中地区（中南）			18,847,210.50	326,930.37	19,174,140.87
海外地区			41,716,801.25		41,716,801.25
按商品转让的时间分类			373,951,246.96	219,130,567.89	593,081,814.85
其中：					
按照时点确认收入			373,951,246.96	82,239,939.19	456,191,186.15
按照时段确认收入				136,890,628.70	136,890,628.70
合计			373,951,246.96	219,130,567.89	593,081,814.85

与履约义务相关的信息：

a. 热处理设备销售：内销热处理设备收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品调试后交付给客户且客户已验收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

b. 热处理加工：热处理加工业务通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

c. 财税云服务收入：财税云服务业务系公司以自主研发的企业云服务产品为纳税用户提供专业互联网财税服务，包括自营模式、合作销售模式和定制化产品。自营模式下，用户通过网络一次性支付相应服务周期的价款后，开始使用该产品，公司与用户根据合同按月或年进行价款结算，本公司按为客户提供的互联网财税服务的所属期分期确认收入；合作销售模式下，公司根据合作机构确定的服务用户数量、服务期限、按照合作协议约定的分成比例进行价款结算，本公司按为客户提供的互联网财税服务的所属期分期确认收入；定制化产品，公司向客户提供定制化的财税云服务软件产品，依据合同约定方式进行价款结算，本公司通常在考虑了取得产品的现时收款权利、已完成产品交付并取得验收报告时确认收入。

d. 产品及开发服务：产品及开发服务系根据客户个性化需求提供的软件定制开发产品。本公司通常在考虑了取得软件开发及销售的现时收款权利、在软件法定所有权转移及客户接受该软件的基础上，已完成软件交付并取得验收报告时确认收入。

e. 技术服务业务：技术服务业务系公司为客户提供专业的技术服务，包括规划咨询、系统运行维护服务等。技术服务一般约定服务期限，本公司按照服务合同约定的服务期限分期确认收入。

f. 系统集成业务：系统集成服务业务系针对客户的需求，为用户设计并提供符合其需求的软硬件集成产品。本公司通常在考虑了相关产品及服务已经提供，取得产品或服务的现时收款权利、在产品的法定所有权转移及客户接受该产品的基础上，已完成产品交付并取得验收报告时确认收入。

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 746,483,338.58 元，其中，575,305,409.19 元预计将于 2022 年度确认收入，170,158,200.17 元预计将于 2023 年度确认收入，1,019,729.22 元预计将于 2024 年度确认收入。

45、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	1,326,720.62	1,304,391.32
教育费附加	984,014.72	1,025,596.01
房产税	2,143,860.28	1,498,007.24
土地使用税	704,271.88	795,434.35
其他税	265,056.45	412,229.42
合计	5,423,923.95	5,035,658.34

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	880,552.96	1,370,968.91
广告费	1,109,393.80	2,168,352.57
工资及福利费	14,815,876.61	17,324,920.78
办公费	1,682,553.87	1,391,104.91
线下网点合作费		4,237,299.21
产品维修及服务费	3,469,936.03	5,575,518.07
业务招待费	1,525,956.64	2,904,244.19
其他	946,657.40	4,056,601.02
合计	24,430,927.31	39,029,009.66

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资和福利	41,146,128.74	44,659,517.82
业务招待费	7,352,084.99	7,761,905.91
办公费	4,617,235.84	6,346,902.07
交通差旅费	2,353,000.41	3,305,706.79
资产摊销、折旧	14,537,722.04	15,814,053.47
租赁费用	5,535,256.11	5,920,498.62
劳务费	1,443,364.26	1,526,719.42
中介机构费用	4,233,550.92	5,972,268.50
其他	2,484,205.17	2,134,184.12
合计	83,702,548.48	93,441,756.72

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资和福利	42,375,247.24	37,488,140.16
材料成本	6,298,078.65	3,793,890.28
资产摊销、折旧	3,860,063.94	3,895,933.65
其他	1,428,785.94	1,259,146.90
合计	53,962,175.77	46,437,110.99

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	6,287,162.31	7,115,320.69
租赁负债利息费用	913,000.78	
减：利息收入	678,985.48	2,251,416.26
利息净支出	6,521,177.61	4,863,904.43
加：汇兑净损失	-1,882,260.22	-91,611.46
其他	173,442.88	391,719.90
合计	4,812,360.27	5,164,012.87

50、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
增值税即征即退	916,112.14	1,227,597.93
与资产相关的政府补助转入	3,032,761.75	2,369,012.24
与收益相关的政府补助转入	4,916,539.55	39,884.28
进项税加计扣除及增值税减免	1,051,961.90	1,307,930.18
其他	962,897.40	652,508.84

51、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	-20,220,840.10	5,190,554.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,269,765.27	1,114,162.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	699,647.40	699,647.40
处置其他债权投资取得的投资收益		-657,310.90
合计	-17,251,427.43	6,347,052.67

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	314,115.76	49,668.75
合计	314,115.76	49,668.75

53、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	-1,228,229.52	-22,170,299.90
长期应收款坏账损失	-160,930.00	
应收票据及应收账款坏账损失	-10,183,541.64	-23,813,706.05
合计	-11,572,701.16	-45,984,005.95

54、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	-1,199,463.46	
十二、合同资产减值损失	100,612.10	-244,921.01
合计	-1,098,851.36	-244,921.01

55、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	189,719.39	213,533.11

56、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
政府补助	368,567.64	5,173,553.12	368,567.64

无需支付的应付款项	0.00	32,678.15	0.00
其他	69,554.81	180,374.15	69,554.81
合计	438,122.45	5,386,605.42	438,122.45

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
搬迁补偿款	上海市奉贤区柘林镇财政所			否	否		1,094,080.86	与收益相关
总部企业奖励	广州开发区财政国库集中支付中心			否	否		2,000,000.00	与收益相关
软件著作权登记资助	广州开发区财政国库集中支付中心			否	否		13,500.00	与收益相关
留下街道重点企业奖励资金	杭州市西湖区人民政府留下街道办事处			否	否		40,000.00	与收益相关
高新技术补贴	杭州市西湖区科学技术局			否	否		600,000.00	与收益相关
中小企业补助	杭州市西湖区科学技术局			否	否		10,000.00	与收益相关
2019 年高企认定补贴	青岛市黄岛区国库集中支付中心			否	否		300,000.00	与收益相关
2020 年以工代训补贴	青岛市黄岛区职业培训技术指导中心			否	否		4,000.00	与收益相关
2021 年青岛市科技计划第一批-企业研发投入奖励	青岛市市南区国库支付中心			否	否		98,000.00	与收益相关
科技创新发展补助资金	溧水区科技局			否	否		100,000.00	与收益相关
知识产权专项补助	溧水区市场监督管理局			否	否		4,000.00	与收益相关
青岛市城阳区科学技术局研发费奖励	青岛市城阳区科学技术局			否	否		154,300.00	与收益相关
2020 年度山东省专精特新企业奖励	青岛市城阳区工业和信息化局			否	否		600,000.00	与收益相关
残疾人就业服务中心奖励	上海市残疾人就业服务中心			否	否	6,963.40	468.40	与收益相关
分散安排残疾人就业岗位补贴	上海市奉贤区残疾人劳动服务所			否	否		5,203.86	与收益相关
企业高质量发展专项资金	常州市天宁区开发区财政局			否	否		20,000.00	与收益相关
科技创新奖	常州市天宁区开发区财政局			否	否		30,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励补助	重庆市沙坪坝区科学技术局			否	否		100,000.00	与收益相关
苏州园区老厂动迁	苏州市财政局			否	否	95,604.24		与收益相关
苗木款补助	上海市奉贤区柘林镇新寺村村民委员会			否	否	66,000.00		与收益相关
高新技术企业认定	广州市财政局国库集中支付中心			否	否	200,000.00		与收益相关

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	155,402.36	238,807.66	155,402.36
公益性捐赠支出	17,000.00	320,000.00	17,000.00
违约金、赔款	140,079.12	168,721.30	140,079.12
罚款、滞纳金	18,701.70	35,849.07	18,701.70
其他	26,374.02	189,757.83	26,374.02
合计	357,557.20	953,135.86	357,557.20

58、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	9,855,829.89	9,181,935.61
递延所得税费用	-1,384,601.47	-4,599,112.51
所得税汇算清缴差异	166,150.82	27,132.39
合计	8,637,379.24	4,609,955.49

(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	-72,580,546.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,145,136.71
子公司适用不同税率的影响	11,238,170.77
调整以前期间所得税的影响	309,631.67
非应税收入的影响	768,964.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,649.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153,508.96
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	14,327,725.11
税法规定的额外可扣除项目	-117,115.93
所得税费用	8,637,379.24

59、其他综合收益

详见附注五.41。

60、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
利息收入	678,985.48	2,251,416.26
政府补助	6,713,256.03	8,388,572.64
往来款	17,484,015.81	32,994,283.95
其他	1,360,892.02	1,409,848.09
合计	26,237,149.34	45,044,120.94

(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
管理费用付现	24,878,840.14	33,379,560.35
销售费用付现	8,654,569.49	24,486,861.04
研发费用付现	7,361,669.26	4,294,606.40
主营业务成本付现	118,720.70	5,132,237.12
往来款	17,090,737.66	46,312,612.60
其他	1,204,412.87	5,706,194.30
合计	59,308,950.12	119,312,071.81

(3) 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
政府补贴	750,000.00	6,300,000.00
合计	750,000.00	6,300,000.00

(4) 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
支付使用权资产租金	7,212,116.12	
合计	7,212,116.12	

61、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	-81,217,926.09	-95,321,054.53
加：资产减值准备	12,671,552.52	46,228,926.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,026,938.05	32,868,971.34
使用权资产折旧	6,915,630.06	

无形资产摊销	33,346,055.82	42,660,713.98
长期待摊费用摊销	6,970,379.37	6,627,180.79
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）	-189,719.39	-213,533.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	155,402.36	238,807.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-314,115.76	-49,668.75
财务费用（收益以“-”号填列）	7,215,239.54	7,018,072.92
投资损失（收益以“-”号填列）	17,251,427.43	-6,347,052.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,218,729.19	-4,202,769.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,872.28	-257,493.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,594,205.97	-25,834,578.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,257,749.44	-80,242,366.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,789,423.10	-35,797,467.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,195,116.07	-112,623,310.46
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	337,687,166.36	360,114,881.72
减：现金的期初余额	476,627,650.74	668,933,769.97
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	-138,940,484.38	-308,818,888.25

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,687,166.36	476,627,650.74
其中：库存现金	668,243.57	374,931.79
可随时用于支付的银行存款	336,845,972.44	475,919,247.02
可随时用于支付的其他货币资金	172,950.35	333,471.93
三、期末现金及现金等价物余额	337,687,166.36	476,627,650.74

62、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：

不适用

63、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	13,991,613.89	履约保函及票据保证金，冻结资金
固定资产	272,747,625.09	抵押
无形资产	21,077,243.10	抵押
投资性房地产	30,429,277.67	抵押
其他应收款	72,030,000.00	质押
应收款项融资	8,664,110.66	质押
合计	418,939,870.41	

64、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			
其中：美元	5,737,656.88	6.7114	38,507,710.38
欧元			
港币			
日元	612,500.00	0.049136	30,095.80
应收账款			
其中：美元	294,941.45	6.7114	1,979,470.05
欧元	89,605.00	7.0084	627,987.68
港币			
长期借款			
其中：美元	34,030.40	6.7114	228,391.63
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	261,947.65	6.7114	1,758,035.46
日元	35,695,886.46	0.049136	1,753,953.08
其他应收款			
其中：美元	54,931.90	6.7114	368,669.95

(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

65、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
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	230,262.00	其他收益	230,262.00
智能制造专项项目补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
无人化智能热处理工厂	600,000.00	其他收益	600,000.00
齿轮热处理应用研究补贴	19,999.98	其他收益	19,999.98
无人化智能热处理工厂	163,636.34	其他收益	163,636.34
挡土墙补助款	36,376.44	其他收益	36,376.44
基础设施建设扶持资金	86,856.36	其他收益	86,856.36
璧山区厂房建造专项资金	129,499.98	其他收益	129,499.98
南京无人化智能热处理工厂项目	48,658.85	其他收益	48,658.85
精密模具及汽车零部件高档热处理专业化配套加工扩建项目专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	55,000.00	其他收益	55,000.00
新能源汽车零部件热处理	64,000.00	其他收益	64,000.00
轮胎模具绿色制造关键工艺技术和装备突破及集成应用项目	22,222.20	其他收益	22,222.20
2019 年度市工业和信息化转型升级专项资金	21,155.00	其他收益	21,155.00
设备购买专项资金	5,540.00	其他收益	5,540.00
2020 年制造业强市奖补资金的通知	23,470.02	其他收益	23,470.02
青岛市小微企业创新转型项目奖补资金	156,469.76	其他收益	156,469.76
智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
欣税链-区块链软件示范平台	279,614.82	其他收益	279,614.82
金财财税共享智慧云服务平台补助	226,415.10	其他收益	226,415.10
市场监管局授权发明专利	1,400.00	其他收益	1,400.00
经建科 2021 年度市级服务业专项资金	745,500.00	其他收益	745,500.00
科技局 2020 年聚力创新	48,200.00	其他收益	48,200.00
工贸科 2022 本级技改资金	446,100.00	其他收益	446,100.00
工业信息化局-星级企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年聚力创新奖励资金	48,200.00	其他收益	48,200.00
市场监管局-2022 制造业高质量激励奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
行财科 2022 科技创新专项资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
2021 年度高企数字化转型资金-行财科	25,000.00	其他收益	25,000.00
盐城市财政局电划 2022 市级服务业专项资金-经建处	500,000.00	其他收益	500,000.00
国网山东电力需求响应补贴	1,061.95	其他收益	1,061.95
高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
参加会展城阳企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
21 年科技中小型企业入库奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
工信局创新发展贡献奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年度授权发明专利省级补助（大丰区市场监督管理局）	700.00	其他收益	700.00
大丰科技局 2020 年度聚力创新政策奖励	5,200.00	其他收益	5,200.00
标准制定政府补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
聚力创新政策奖励	5,200.00	其他收益	5,200.00
2020 年制造业发展专项	100,000.00	其他收益	100,000.00

2020 年度聚力创新政策奖励	13,200.00	其他收益	13,200.00
市级财政专项资金	862.50	其他收益	862.50
以工代训补贴	35,500.00	其他收益	35,500.00
两化融合补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
民营及中小企业银行贷款利息补贴	304,000.00	其他收益	304,000.00
残疾人就业服务中心奖励	6,963.40	营业外收入	6,963.40
苏州园区老厂动迁	95,604.24	营业外收入	95,604.24
苗木款补助	66,000.00	营业外收入	66,000.00
高新技术企业认定	200,000.00	营业外收入	200,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

66、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期新纳入合并范围的子公司共 4 户，其中杭州金财立信数字化技术有限公司、金财利诚数字科技（广东）有限公司、广州金财智链数字科技有限公司为公司互联网财税板块新设控股子公司；重庆鑫润丰东金属表面处理有限公司为公司热处理板块新设控股子公司。

本期减少合并范围的子公司 1 户：惠州市金财互联技术有限公司于 2022 年 1 月 18 日注销。

2、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏丰东热技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	热处理	100.00%		设立
方欣科技有限公司	广东广州	广东广州	软件开发	100.00%		非同一控制下企业合并

2、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	
盐城高周波热炼有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产	50.00%		权益法
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产	50.00%		权益法
广州丰东热炼有限公司	广东广州	广东广州	加工	50.00%		权益法
广州金财数字服务有限公司	广东广州	广东广州	技术服务	49.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东	金财数字	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东	金财数字
流动资产	95,570,674.19	90,670,359.95	40,716,748.23	44,703,865.62	99,726,721.68	85,630,752.02	53,986,404.47	77,310,712.77
其中：现金和现金等价物	17,238,865.10	8,484,073.28	9,873,210.50	3,410,360.87	22,214,646.65	13,138,366.59	47,486,539.05	2,394,755.76
非流动资产	49,285,347.18	17,718,145.39	29,789,915.45	28,628,879.13	51,759,933.43	11,702,406.36	30,954,592.45	29,969,965.94
资产合计	144,856,021.37	108,388,505.34	70,506,663.68	73,332,744.75	151,486,655.11	97,333,158.38	84,940,996.92	107,280,678.71
流动负债	32,772,152.01	50,672,002.21	14,056,535.66	44,569,365.81	34,655,957.17	41,729,510.99	13,572,929.33	25,462,080.52
非流动负债		164,722.70	1,802.95			55,559.59	2,675,955.02	
负债合计	32,772,152.01	50,836,724.91	14,058,338.61	44,569,365.81	34,655,957.17	41,785,070.58	16,248,884.35	25,462,080.52
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	112,083,869.36	57,551,780.43	56,448,325.07	28,763,378.94	116,830,697.94	55,548,087.80	68,692,112.57	81,818,598.19
按持股比例计算的净资产份额	56,041,934.70	28,775,890.22	28,224,162.54	14,094,055.67	58,415,348.99	27,774,043.87	34,346,056.29	40,091,113.11
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润		-932,514.31	-1,466,947.61			-987,809.10	-1,589,343.81	
—其他								
对合营企业权益投资的账面价值	56,041,934.70	27,843,375.91	26,757,214.93	14,094,055.67	58,415,348.99	26,786,234.77	32,756,712.48	40,091,113.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
营业收入	24,913,914.51	23,912,236.01	38,919,415.79	14,472,139.98	22,615,742.05	19,239,858.91	52,982,589.15	
财务费用	-259,162.53	-225,580.02	-161,244.96	28,008.94	-214,554.70	-69,125.14	-126,991.97	
所得税费用	37,438.33	667,897.54	1,215,608.55		295,696.65	113,795.14	1,526,753.58	
净利润	253,171.42	2,003,692.63	6,719,012.50	-53,055,219.25	1,648,612.92	644,839.21	8,469,460.02	
终止经营的净利润								

其他综合收益								
综合收益总额	253,171.42	2,003,692.63	6,719,012.50		1,648,612.92	644,839.21	8,469,460.02	
本年度收到的来自合营企业的股利	2,500,000.00		9,481,400.00		3,700,000.00		6,389,050.00	

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的目标是在风险与收益间取得平衡，采取有效措施将风险对公司经营业绩的影响降至最低水平，使股东及其他利益相关者的利益最大化。基于这样的目的，本公司的风险管理策略是通过对各种不确定因素进行分析与确认，建立健全全面风险管理体系，培育良好的风险管理文化，及对各种风险进行跟踪监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司金融工具产生的风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司董事会已审议并批准《风险管理办法》，确保及时有效地进行风险管理。

本公司的金融工具包括：交易性金融资产、应收款项、其他权益工具投资、应付款项等。

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。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本公司的信用风险主要来源于银行存款、应收账款。本公司的银行存款基本存放于信用评级较高的银行，不存在重大风险。公司客户主要为信用等级较高的客户，故由于赊销引起的信用风险也较低。本公司营销与财务部门定期与不定期对应收款余额进行监控，以确保本公司不面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

为控制该项风险，本公司优化融资结构，采用长、短期借款，保持融资持续性与灵活性间的平衡。本公司总部财务持续监控各子公司的现金流，协调集团内各子公司的资金储备，同时本公司与多家银行取得授信客户以满足各期资金需求和资本开支。

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。

本公司对市场风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本公司对市场风险的管理目标为通过将市场风险控制在企业可以（或愿意）承受的合理范围内，实现经风险调整的收益率的最大化。在确认对公司有显著影响的市场风险因素以后，对各种风险因素进行度量，并运用多种手段和工具对各种市场风险加以定量管理。

（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。

假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 10%，则可能影响本公司本期的净利润 18.82 万元。

（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）。

本公司的借款利率情况：年利率 3.99%-5.8%。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 10%，则可能影响本公司本期的净利润 62.87 万元。

(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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			135,243,886.44	135,243,886.44
（1）债务工具投资			135,243,886.44	135,243,886.44
（三）其他权益工具投资			18,886,727.60	18,886,727.60
持续以公允价值计量的资产总额			154,130,614.04	154,130,614.04
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

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

本公司第三层次公允价值计量项目一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（债务工具投资）系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，重要不可观察估计量为预期收益率等；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（其他权益工具投资）系投资非上市公司股权，估值技术为收益法，重要不可观察估计量为未来现金流量等。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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九.2。

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
东方工程株式会社	持本公司 8.61% 股份的股东
上海君德实业有限公司	持本公司 6.49% 股份的股东朱文明先生控股 90% 的企业
重庆东润君浩实业有限公司	持本公司 6.49% 股份的股东朱文明先生控股 60% 的企业
广州鑫润丰东热处理有限公司	本公司监事季祥先生担任董事的企业

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
东方工程株式会社	材料采购	2,288,442.36	15,000,000.00	否	5,305,889.45
东方工程株式会社	技术受让		700,000.00	否	107,957.62
盐城高周波热炼有限公司	水电费		0.00	否	1,248.90
盐城高周波热炼有限公司	材料采购	1,100.00	8,000,000.00	否	876,106.19
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	材料设备采购	20,652,218.61	60,000,000.00	否	7,696,340.17
广州金财数字服务有限公司	购买服务	2,138,415.04			

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
东方工程株式会社	销售配件	340,591.61	
广州丰东热炼有限公司	销售配件	438,428.32	225,146.02
盐城高周波热炼有限公司	销售设备	619,469.03	
盐城高周波热炼有限公司	销售配件	3,481.13	5,309.73
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售设备	3,098,394.26	2,118,250.14
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售配件	30,397.07	17,730.61
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	电费收入	235,401.09	158,879.93
重庆东润君浩实业有限公司	电费收入	104,052.42	
广州鑫润丰东热处理有限公司	销售配件	8,084.96	7,754.34
广州金财数字服务有限公司	提供服务	649,348.81	

(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
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	房屋租赁	112,000.02	112,000.02
重庆东润君浩实业有限公司	房屋租赁	120,917.42	0.00
广州金财数字服务有限公司	房屋租赁	777,233.60	

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
重庆东润君浩实业有限公司	房屋租赁	168,825.74	0.00			168,825.74	0.00				
上海君德实业有限公司	房屋租赁					1,733,867.55	1,372,184.53	141,151.00	191,483.67		

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
应收账款	广州丰东热炼有限公司	110,400.00		306,500.00	
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	12,038.47		125,412.15	
应收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	805,234.74		408,721.22	
合同资产	盐城高周波热炼有限公司	145,339.63			
其他应收款	广州金财数字服务有限公司	2,266,904.57		2,921,332.00	
应收账款	广州鑫润丰东热处理有限公司			112,625.30	
预付款项	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	10,962,400.00		11,497,000.00	

(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	东方工程株式会社	1,682,908.96	4,035,577.63
应付账款	盐城高周波热炼有限公司	230,543.00	229,300.00
应付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	18,604,460.17	21,647,100.66
合同负债	东方工程株式会社	6,008.71	75,408.97

合同负债	江苏石川岛丰东真空技术有限公司		136,991.16
应付票据	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	181,320.00	
合同负债	广州鑫润丰东热处理有限公司	359,872.56	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

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 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

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 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

(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

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日止，方欣科技下属子公司益东金财将位于广州市萝岗区科学大道 82-88 号（双号）C3 栋的房产，抵押给民生银行，取得期末 61,668,005.97 的长期借款（含一年内到期的非流动负债 11,021,927.27 元），抵押期限为 2017 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 26 日。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止，丰东热技术下属子公司盐城丰东特种炉业有限公司将位于大丰区经济开发区昌平路 7 号的自有房产及土地使用权，抵押给江苏大丰农村商业银行股份有限公司，取得期末 700 万元流动资金抵押担保借款，抵押期限为 2019 年 5 月 22 日至 2022 年 12 月 20 日。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日止，丰东热技术下属子公司南京丰东热处理工程有限公司将位于南京市溧水区永阳街道晨光大道 6 号的自有房产及土地使用权，抵押给宁波银行南京建康支行，取得期末 500 万元流动资金抵押借款，抵押期限为 2022 年 1 月 4 日至 2032 年 1 月 4 日。

(4) 截至 2022 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司重庆丰东金属表面处理有限公司将位于璧山区璧泉街道东林大道 219 号的 1 号自有厂房及土地使用权，抵押给重庆农村商业银行璧山支行，取得期末 792 万元的长期借款（含一年内到期的非流动负债 395 万元），抵押期限为 2021 年 7 月 13 日至 2026 年 7 月 12 日。

(5) 截至 2022 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司苏州丰东热处理技术有限公司将位于太仓市沙溪镇大木桥路路的自有房产及土地使用权，抵押给兴业银行股份有限公司苏州分行，取得期末 10,962,447.27 元的借款(含一年内到期的非流动负债 1,509,708.12 元)，抵押期限为 2021 年 6 月 7 日至 2031 年 6 月 6 日。

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司持股 5% 以上股东所持股份质押/冻结情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押/冻结股数	质押/冻结开始日期	质押/冻结到期日	质权人/执行人	质押/冻结股份占其所持股份比例	用途
东润金财	是	26,600,000	2022/03/09	2022/12/31	福寿园（上海）投资有限公司	25.39%	担保
东润金财	是	15,000,000	2022/03/09	2023/03/31	福寿园（上海）投资有限公司	14.31%	担保
徐正军	否	2,185,105	2022/04/28	2025/04/27	广东省广州市天河区人民法院	2.57%	司法冻结
徐正军	否	4,342,091	2022/04/28	2025/04/27	广东省广州市天河区人民法院	5.12%	司法冻结
徐正军	否	10,000,000	2022/05/13	2023/03/31	汇天泽投资有限公司	11.78%	担保
徐正军	否	15,583,964	2022/05/13	2023/02/21	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	18.37%	担保
徐正军	否	10,000,000	2022/06/16	2023/03/31	广州西域生物医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11.78%	担保
徐正军	否	5,000,000	2022/06/16	2023/03/31	赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业（有限合伙）	5.89%	担保
朱文明	是	6,000,000	2020/07/27	2025/08/30	中国银行股份有限公司重庆璧山支行	11.87%	担保

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（2022 年 8 月 24 日），除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- c. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个分部：

- a. 各单项产品或劳务的性质；
- b. 生产过程的性质；
- c. 产品或劳务的客户类型；
- d. 销售产品或提供劳务的方式；
- e. 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	互联网财税业务分部	热处理业务分部	总部管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	219,130,567.89	373,951,246.96	9,280,230.02	-9,280,230.02	593,081,814.85
营业成本	222,517,623.52	252,354,495.59	9,398,230.02	-9,398,230.02	474,872,119.11
期间费用	81,909,124.84	78,463,795.33	6,417,091.66	118,000.00	166,908,011.83
归属于母公司净利润	-112,884,851.95	35,637,752.46	104,486,248.04	-110,000,000.00	-82,760,851.45
资产总额	991,641,050.37	1,877,873,536.08	2,536,322,699.49	-2,503,354,130.09	2,902,483,155.85
负债总额	535,225,890.36	670,684,322.06	20,169,678.91	-127,570,000.00	1,098,509,891.33
归属于母公司所有者权益	456,415,160.01	1,207,189,214.02	2,516,153,020.58	-2,375,784,130.09	1,803,973,264.52

（3）其他说明

无

2、其他

租赁

公司作为承租人

单位：元

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	913,000.78
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,606,052.09
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	578,856.20
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,273,986.76

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,785,132.59	100.00%	301,132.59	0.63%	4,484,000.00	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	
其中：										
账龄组合	4,785,132.59	100.00%	301,132.59	0.63%	4,484,000.00	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	
合计	4,785,132.59	100.00%	301,132.59	0.63%	4,484,000.00	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,720,000.00	236,000.00	5.00%
5年以上	65,132.59	65,132.59	100.00%
合计	4,785,132.59	301,132.59	

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)	4,720,000.00
3年以上	65,132.59
5年以上	65,132.59

合计	4,785,132.59
----	--------------

(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	
应收账款	65,132.59	236,000.00				301,132.59
合计	65,132.59	236,000.00				301,132.59

(3) 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	4,720,000.00	98.64%	236,000.00
客户 2	65,132.59	1.36%	65,132.59
合计	4,785,132.59	100.00%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,943,000.00	13,000.00
合计	122,943,000.00	13,000.00

(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	30,000.00	
押金	13,000.00	13,000.00
其他往来	122,900,000.00	
合计	122,943,000.00	13,000.00

2) 坏账准备计提情况

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)	122,930,000.00

1 至 2 年	3,000.00
3 年以上	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00
合计	122,943,000.00

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
子公司		122,850,000.00	1 年以内	99.92%	
客户 1		50,000.00	1 年以内	0.04%	
差旅备用金		30,000.00	1 年以内	0.02%	
客户 2		3,000.00	1-2 年	0.01%	
客户 3		10,000.00	3-4 年	0.01%	
合计		122,943,000.00		100.00%	

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	3,675,207,899.42	1,299,423,769.33	2,375,784,130.09	3,507,207,899.42	1,299,423,769.33	2,207,784,130.09
合计	3,675,207,899.42	1,299,423,769.33	2,375,784,130.09	3,507,207,899.42	1,299,423,769.33	2,207,784,130.09

(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		
江苏丰东热技术有限公司	647,207,899.42	168,000,000.00				815,207,899.42	
方欣科技有限公司	1,560,576,230.67					1,560,576,230.67	1,299,423,769.33
合计	2,207,784,130.09	168,000,000.00				2,375,784,130.09	1,299,423,769.33

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	9,280,230.02	9,398,230.02	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,280,230.02	9,398,230.02	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本部	合计
商品类型			9,280,230.02	9,280,230.02
其中：				
热处理设备销售			9,280,230.02	9,280,230.02
按经营地区分类			9,280,230.02	9,280,230.02
其中：				
华北区			9,280,230.02	9,280,230.02
按商品转让的时间分类			9,280,230.02	9,280,230.02
其中：				
按照时点确认收入			9,280,230.02	9,280,230.02
合计			9,280,230.02	9,280,230.02

与履约义务相关的信息：

热处理设备销售：内销热处理设备收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品调试后交付给客户且客户已验收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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 0.00 元。

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	110,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,165,112.82	375,708.10
合计	111,165,112.82	375,708.10

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	189,719.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	883,496.87	系重庆丰东收到福利企业增值税返还。
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）	8,317,868.94	主要构成为： 1、互联网财税板块：900,000.00 元为 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金—智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金；800,000.00 元为高新补助；304,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心民营及中小企业银行贷款利息补贴；279,614.82 元为广州市促进工业和信息化高质量发展基金项目（欣税链—区块链软件示范平台）补助资金；226,415.10 元为

		<p>广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目—金财财税共享智慧云服务平台补助资金；200,000.00 元为广州市财政局国库集中支付中心拨付的高新技术企业认定补助款。</p> <p>2、热处理板块：600,000.00 元为无人化智能热处理工厂项目补助资金；745,500.00 元为经建科 2021 年度市级服务业专项资金；446,100.00 元为工贸科 2022 本级技改资金；500,000.00 元为盐城市财政局电划 2022 市级服务业专项资金；800,000.00 元为标准制定政府补贴；300,000.00 元为市场监管局—2022 制造业高质量激励奖。</p>
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	2,583,881.03	主要系公司使用自有资金购买银行保本、低风险理财产品等取得的利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,957.39	
减：所得税影响额	1,442,248.76	
少数股东权益影响额	622,917.83	
合计	9,621,842.25	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	-4.94%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.51%	-0.12	-0.12

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

适用 不适用

4、其他

无