

# 金财互联控股股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 年 08 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“第四节 经营情况讨论与分析 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 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	36
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第十节 公司债相关情况 .....	39
第十一节 财务报告.....	40
第十二节 备查文件目录 .....	144

## 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）
方欣科技	指	本公司全资子公司方欣科技有限公司
丰东热技术	指	本公司全资子公司江苏丰东热技术有限公司
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资产管理中心（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
广东浪潮	指	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
金财数据	指	方欣科技下属公司金财互联数据服务有限公司
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
烟台丰东	指	丰东热技术下属公司烟台丰东热技术有限公司
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
武汉丰东	指	丰东热技术下属公司武汉丰东热技术有限公司
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
东润金财	指	本公司控股股东江苏东润金财投资管理有限公司
民生方欣 1 号计划	指	本公司股东民生证券—浦发银行—民生方欣 1 号集合资产管理计划
报告期	指	2020 年 01 月 01 日—2020 年 06 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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 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 2019 年年报。

### 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）	571,780,377.50	559,563,698.52	2.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,727,528.08	82,805,844.05	-64.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,806,725.40	71,098,461.88	-103.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,684,764.35	-209,162,303.87	76.25%
基本每股收益（元/股）	0.0382	0.1055	-63.79%
稀释每股收益（元/股）	0.0382	0.1055	-63.79%
加权平均净资产收益率	0.88%	1.96%	下降 1.08 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）	4,358,927,875.05	4,284,536,571.57	1.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,405,704,121.11	3,375,976,593.03	0.88%

## 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)	-289,233.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	752,789.40	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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,382,178.74	主要构成为: 1、互联网财税板块: 1,827,830.90 元为青岛市黄岛区基于金财人工智能与区块链研究院的设立补助资金; 1,349,800.00 元为广州市财政局国库支付分局拨付的高成长创新标杆企业

		<p>资金；820,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心拨付的现代服务业企业经营贡献奖励；404,862.67 元为青岛市黄岛区国库集中支付中心拨付的基于山东省新经济发展创新协同园区和云商总部基地补助资金；226,415.10 元为广州市工业和信息化委员会关于金财财税共享智慧财税服务互联平台补助；160,000.00 元为广州市财政局国库支付分局拨付的 2016 年高新技术企业认定通过奖励。</p> <p>2、热处理板块：1,094,080.86 元为拓林镇财政所土地减量搬迁款；1,000,000.00 元为盐城市大丰区财政局拨付的 2018 年制造业单项冠军奖励；352,200.00 元为盐城市大丰区财政局拨付的 2018 市级商务发展专项资金；350,000.00 元为南京市溧水区科技局拨付的高新技术企业专项补贴；280,000.00 元江苏大丰经济开发区管理委员会拨付的区政府工业转型升级补助；172,600.00 元为盐城市大丰区科学技术局拨付的 2017 年度聚力创新政策奖励资金；150,000.00 元为盐城市大丰区国库集中支付中心拨付的行财科高企培育资金；125,000.00 元为常州市天宁区财政局高新技术企业专项补贴。</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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,301,240.55	主要系报告期内公司使用部分暂时闲置募集资金和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	-2,880.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,920,000.00	青岛金财无需支付的股权款。
减：所得税影响额	4,217,242.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,312,598.30	
合计	32,534,253.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求。报告期内，公司继续实施互联网财税和热处理双主业独立运营、双轮业绩驱动的经营模式。

#### 1、互联网财税业务

##### (1) 主要业务

互联网财税业务板块致力于助力企业数字化转型升级，让财税创造价值更智能。提供基于大数据、人工智能和区块链等先进技术手段，以用户为中心，对企业经营中的产品、营销、生产、服务和运营等关键环节进行升级改造，进而重塑业态结构与生态圈，实现线上线下高度融合、各方高效协作的智能化业财税共享服务新模式，为企业打造精准化、场景化、智慧化的“合规、减负、增值”的经营服务新体验。

##### (2) 主要产品及用途

公司的主要产品包括三大系列：面向税务局的金税系列、面向企业和家庭个人的金财系列以及系统集成服务，其中金税和金财系列产品总体围绕着打造财税产业数字化平台及数字化运营这一战略目标协同发展。

金税系列产品通过面向税务局提供服务于纳税人的互联网多端产品，主要产品包括：实名办税与涉税风险监控系統、智慧电子税务局等。依托方欣科技20多年在税务领域服务的积累，基于云计算技术、大数据技术和人工智能算法等，具备为纳税人提供便捷的互联网办税与综合服务能力，为税务干部提供高效的服务管理与风险管控能力。

金财系列产品为了解决中小企业和家庭个人“合规、减负、增利”的新财税服务需求，按照用户群细分为平台企业、财税机构、中小企业提供相应的产品。

面向平台企业的灵活用工人员，平台基于区块链技术提供在线的财税托管服务产品“金财云商”，该产品集工商注册、银行开户、税务登记、开票、记账、报税一体化的在线服务，人员无需到场即可在线完成所有业务环节。随着《电子商务法》于2019年1月1日正式落地实施，全国3000多万电商群体以及5000多万微商群体均需要办理正规的营业执照和正常纳税，整个市场需求呈井喷之势。由于平台型企业的商户数量大、地域分布广、大多无实体经营地址等特点，传统财税服务机构由于服务能力有限、区域单一、成本高效率低、商户欠税走逃难以控制的限制，很难满足平台型企业的商户需求，金财基于区块链电子发票技术推出的集工商注册、银行开户、税务登记、在线开票、自动记账、报税于一体的在线服务产品，让商户足不出户即可在线享受全程的财税服务，在市场上具有极强的竞争力。面向在线直播、生物科技、直销企业转型平台型社交电商等细分行业提供完整的解决方案。

面向财税机构用户，提供从产品、生产、营销到运营的数字化完整解决方案“i云盟”系列，帮助财税机构用户实现数字化转型升级。

面向中小企业用户，打造集“智慧门店、SCRM（社交客户关系管理系统）、智能财税、SRCM（社会资源协同管理系统）”于一体的“i云盟”系列。面向客户提供社交化的客户关系管理，面向供应链提供社会资源协同管理，对内提供智能实时财税结算管理，帮助中小企业实现数字化转型，实现客户、员工、供应商的在线协同。

公司掌握了区块链的核心技术和能力，基于区块链技术已经形成了针对平台型企业的新商合规宝、区块链电子发票、供应链金融的完整解决方案，平台上已经积聚大量的数据和用户，在2019年中国国际大数据产业博览会上正式发布的《中国大数据企业排行榜V6.0》，广州金财互联区块链科技有限公司在区块链技术中排名第一。公司是国内首家区块链电子发票的厂商，是广东区块链电子发票平台“税链”和福建省区块链电子发票平台“票链”的平台承建方。

##### (3) 行业发展阶段

财税服务行业先后经历了以个人专业服务能力取胜的1.0阶段，以软件工具加连锁经营规模取胜的2.0阶段，我国财税服

务领域正处于数字化转型升级的历史性窗口期。随着大数据、人工智能、区块链技术的快速发展，新一轮科技革命将从根本上改变财税行业的商业模式，一个在线连接、数字驱动、网络协同的财税3.0时代正在到来。

从需求侧来看，随着金税三期全国大集中的实施完成，大数据管税技术手段的应用，以及社保入税、企业大幅度减税政策的执行，为增加税负公平性，征管力度前所未有，“合规、减负”的新财税服务需求呈井喷之势。其次，随着《电子商务法》和新《个人所得税法》在2019年1月1日正式实行，以网店、微商、代购、直播等新经济为代表的经营群体不再属于征管机构监管的“灰色地带”，家庭个人财税服务蓝海亟待爆发，涉税服务群体成倍增长。从供给侧来看，随着人工成本的增加、获客难、价格走低以及客户需求的变化，传统财税服务机构以工商、代理记账、鉴证、审计为主的劳动密集型业务已经无法适应新时代的需求，财税服务机构亟待利用数字化手段进行转型升级。此外，国家税务总局发布《国家税务总局关于坚决查处第三方借减税降费服务巧立名目乱收费行为的通知》（税总发[2019]44号），以税务机关为核心的营商环境大大改善，与税务机关相关联的涉税收费一去不复返，依靠市场化手段为企业提供“合规、减负、增利”的增值服务模式迎来了发展机遇。

#### （4）报告期内重大变化

报告期内，公司的重大变化包含以下几个方面：

①**打造面向中小企业提供360度全方位财税体检的金财卫士产品。**实现发票、税务、财务数据的合规检测，一键生成体检报告，精准显示企业的税收状况、税负率，系统根据行业精细化体检数据，自动与同地区同行业的关键指标形成对比，快速为企业风控提供精准的参考数据。

②**打造集“智慧门店、SCRM、智能财税、SRCM”于一体的“i云盟”系列产品。**在企业全面数字化的大背景下，公司集合多年的产品积累，顺应数字化转型的时代趋势，公司推出了面向中小企业全面数字化的“i云盟”系列产品。实现客户管理的社交化面向客户提供社交化的客户关系管理，供应链管理的社会化，内部财税管理的是实时化面向供应链提供社会资源协同管理，对内提供智能实时财税结算管理，帮助中小企业实现数字化转型，实现客户、员工、供应商的在线协同。

③**积极拓展平台型企业市场规模。**公司基于区块链核心技术面向平台型企业打造的金财云商系列产品，解决了《电子商务法》实施后为大量平台商户合规经营提供富有竞争力产品的需求，为平台型企业提供工商财税一体化“合规+减负+智能+无感”服务，为平台内成千上万商户批量提供“全流程、一站式、零接触、不用跑”的工商财税合规服务，平台商户只需三步（上传身份证、活体认证、在线授权）即可转化为正式纳税人，并由金财云商提供后续的全生命周期服务。在已经完成试点打样的条件下，快速进行市场推广。

## 2、热处理业务

报告期内，公司热处理板块的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等均未发生重大变化。

### （1）主要业务、产品及用途

公司热处理板块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技术咨询服务四大块。根据公司对热处理业务的战略部署，设备制造方面：一方面未来不再增加设备制造方面的投入，但会根据业务发展需要增加研发投入，提升研发能力，提高设备的技术和应用水平；另一方面对现有的设备制造企业进行资源整合。热处理加工服务方面：热处理加工服务的投入是公司未来投入的重点方向，近五年内集中力量提升已投资热处理加工企业的经营质量，提升经济效益，加强风险控制；在此前提下，结合市场情况决定是否新增投入热处理加工企业。

报告期内，公司完成热处理创新中心（B厂房）的基础设施建设，真空渗碳生产线、BBH智能生产线（含立体仓库）正在安装调试。新增新型真空少/无氧渗碳设备、大型辊棒式钢管退火连续生产线等。主要热处理加工工艺有：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。公司制造的可控气氛热处理设备、真空热处理设备、感应加热热处理设备、空气加热设备等广泛应用于航空航天、军工、核电、汽车零部件、轨道交通、工程机械、机械基础件、船舶、石油化工、新能源等领域。

### （2）经营模式

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，这两块业务互为补充、互相促进，并且随着热处理设备制造和加工服务业务比重的调整，公司连锁加工服务业务的优势将更加明显。

### (3) 业绩驱动因素

公司业绩与宏观经济形势下的下游市场需求息息相关，也与公司自身经营策略、经营效率、产品服务竞争优势、产品结构和价格策略等紧密相连。

①**创新驱动**：公司具备完善的产品研究、开发和创新体系，拥有较强的产品研发能力、持续创新能力和项目产业化能力，能够针对客户个性化需求设计、定制满足不同工艺要求的产品或服务。

②**营销驱动**：面对经济下行压力、新冠病毒疫情以及主要下游客户汽车行业的产销量下降等不利影响，公司主动出击、抢抓订单；不断加强渠道建设，稳定业务来源；内部统一销售思路、凝聚共识，强化销售担当对各关联企业设备及服务的了解，增强各关联企业间的沟通、合作与联动。

③**服务驱动**：通过服务优势，集聚客户。一方面，公司持续提升现有热处理加工企业的服务质量，提高客户满意度；另一方面，不断加强售后服务力量，提升售后服务能力，向客户提供优质、快捷、高效的服务。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末较上年末减少 6.13%，主要系本期合营公司确认的投资收益减少以及宣告发放的 2019 年度现金股利较前一年度增加所致。
固定资产	本报告期末较上年末增加 1.17%，主要系本期在建工程结转固定资产所致。
无形资产	本报告期末较上年末增加 2.88%，主要系本期互联网财税板块研发支出资本化后结转无形资产以及热处理板块土地使用权增加所致。
在建工程	本报告期末较上年末增加 19.39%，主要系本期热处理板块在建工程增加所致。
交易性金融资产	本报告期末较上年末减少 52.16%，主要系本期银行保本理财产品到期后未购买理财产品所致。
应收票据	本报告期末较上年末增加 57.87%，主要系本期热处理板块本期收到票据未到期所致。
开发支出	本报告期末较上年末增加 55.86%，主要系本期互联网财税板块研发投入增加所致。
其他非流动资产	本报告期末较上年末减少 83.76%，主要系期初热处理板块预付土地款取得产证后转入无形资产，减少其他非流动资产所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、互联网财税业务

#### (1) 解决方案优势

公司基于区块链电子发票技术推出了面向平台型企业 and 平台上成千上万商户的整体解决方案，面向平台型企业提供工商财税一体化“合规+减负+智能+无感”服务，为平台上成千上万个人经营者批量提供“全流程、一站式、零接触、不用跑”的工商财税合规服务，平台内个人经营者只需上传身份证、活体认证、在线授权三步即可转化为个体工商户，并由金财云商提供后续的全生命周期服务。金财作为拥有区块链电子发票技术的核心厂商，以及 20 多年在财税领域的积累，提供了市场上极具竞争力的产品。

### （2）用户规模及大数据优势

平台经过多年的推广运营，已经积累了海量用户，已经具备基于海量数据驱动的自动化、智能化精准匹配能力。利用海量在线用户积累的业务数据和行为数据，借助大数据技术实现数据驱动下的自动化、智能化，实现千人千面的个性化服务。

同时，平台还积累了大量企业和个人的财税大数据，企业财税大数据反映了企业的生产经营情况，个人财税大数据反映了个人的收支情况，具备广阔的商业价值和应用场景。

### （3）网络协同优势

初步形成基于财税产业数字化的 S2b2c 平台、流水线网点及网络协同能力。公司为顺应从消费互联网到产业互联网、从连接到赋能的发展趋势，创造性地实践了 S2b2c 商业模式在财税领域的应用，采用平台模式并通过数据和技术赋能线下的代理记账公司和事务所，构建起了线上为主、线下为辅的服务体系。利用海量用户的规模优势，以及线下财税服务机构的网点优势，实现低成本的供应链资源整合，形成强大的网络协同能力。

## 2、热处理业务

报告期内，公司热处理板块的核心竞争力未发生重大变化。

经过 30 多年的发展与积淀，公司热处理板块在技术研发、质量及品牌、人力资源、生产管理、客户服务等方面已经形成一套成熟的核心竞争力体系，使公司能够在未来保持良好稳定的发展态势。公司热处理板块战略目标清晰，核心管理、技术团队长期稳定，企业管理水平持续提升，致力于为国内外中高端客户提供优质的产品和服务，综合竞争力不断增强。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现合并营业收入 57,178.04 万元，较上年同期增长 2.18%，实现合并利润总额 4,280.53 万元，较上年同期下降 55.48%，合并归属于上市公司股东的净利润 2,972.75 万元，较上年同期下降 64.10%。

#### 1、互联网财税业务

报告期内，公司互联网财税业务实现营业收入 30,201.76 万元，比上年同期降低 2.35%，其中财税云服务收入 14,040.30 万元，技术服务收入 5,823.96 万元，产品及开发服务收入 7,839.79 万元，系统集成收入 2,431.65 万元，其他收入 66.06 万元；实现利润总额及归属于母公司股东的净利润分别为 938.03 万元和 550.64 万元，较上年同期分别下降 87.92% 和 92.19%。

报告期内，互联网财税业务营业收入小幅下降的主要原因是受 2020 年年初新冠病毒疫情影响，中小企业经营困难，我们采取了“暖企行动”，主动为中小企业送服务等方式，导致财税云服务收入有所下降；同时政府部门缩减开支，导致系统集成收入下降。

报告期内，互联网财税业务归属于母公司股东的净利润下滑的主要原因是服务成本大幅度增加。受《税总发[2019]44 号国家税务总局关于坚决查处第三方借减税降费服务巧立名目乱收费行为的通知》文件的影响，原有收费用户暂停收费，为了加大暂停收费用户的付费转化，需要提供更多增值服务，导致服务成本大幅度提高。

#### 2、热处理业务

报告期内，热处理板块实现营业收入 26,976.27 万元，较上年同期增长 7.78%，实现利润总额及归属于母公司股东的净利润分别为 3,970.77 万元和 2,999.04 万元，较上年同期分别上升 37.43% 和 34.76%。

2020 年初，受新冠病毒疫情影响，全产业链“复工难”给制造业企业带来阶段性影响；同时受中美贸易摩擦以及全球经济衰退影响，公司主要下游客户汽车行业产销量持续下降。报告期内，公司新增订单出现一定程度下滑，但由于热处理设备业务收入确认的周期性，以及享受国家对中小企业的各项扶持和保障政策，报告期内热处理板块业绩出现较大幅度增长。

**(1) 积蓄力量抢抓市场。**在疫情防控常态化背景下，公司销售团队充分利用电话、网络等渠道，与客户保持积极有效的沟通，想客户所想，抢抓每一个市场机会，在航空航天、工程机械、机械基础件等领域获取新订单，展现了公司在中高端客户市场中的竞争力。二季度以来，我国宏观经济增长逐渐向常态回归，热处理加工业务企稳复苏，趋势向好。

**(2) 加强研发促进创新。**VBF-1000 新型真空少、无氧渗碳设备项目已完成设计与制造，目前正在进行组装、热调；RRA-185/700/300 大型辊棒式钢管退火连续生产线完成生产组装，并经客户预验收合格；报告期内新增授权专利 26 件，其中发明专利 3 件；新增软件著作权 1 件。

**(3) 加强管理节支增效。**公司一方面加强项目管理，另一方面倡导节支增效，大大提高了工作效率和效益，热处理设备的综合毛利率比上年同期增加 8.68 个百分点。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	571,780,377.50	559,563,698.52	2.18%	

营业成本	390,777,985.87	330,331,388.62	18.30%	
销售费用	22,485,923.42	26,879,730.33	-16.35%	
管理费用	70,635,857.01	80,664,334.19	-12.43%	
财务费用	2,508,677.22	2,487,848.28	0.84%	
所得税费用	5,968,964.16	5,262,813.20	13.42%	
利润总额	42,805,346.54	96,154,423.57	-55.48%	主要系本期互联网财税板块收入略有下降，成本上升，计提信用减值准备所致。
归属于公司所有者的净利润	29,727,528.08	82,805,844.05	-64.10%	
研发投入	99,330,347.51	94,838,994.49	4.74%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,684,764.35	-209,162,303.87	76.25%	主要系本报告期销售收入资金回款增加，系统集成项目投入本期减少。
投资活动产生的现金流量净额	24,519,323.17	-80,798,138.47	130.35%	主要系本期循环购买理财产品减少，现金流入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	78,286,502.79	68,016,712.00	15.10%	
现金及现金等价物净增加额	53,389,222.68	-222,555,895.90	123.99%	主要系经营活动产生的现金流、理财产品回款、本期借款增加所致。

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	571,780,377.50	100%	559,563,698.52	100%	2.18%
分行业					
热处理行业	269,762,689.67	47.18%	250,280,436.40	44.73%	7.78%
财税云服务	140,402,988.55	24.55%	145,638,452.54	26.03%	-3.59%
电子税务	161,614,699.28	28.27%	163,644,809.58	29.24%	-1.24%
分产品					
热处理设备销售	88,931,851.53	15.55%	96,594,210.70	17.26%	-7.93%
热处理加工	154,466,705.01	27.02%	122,456,423.68	21.88%	26.14%
热处理售后服务及其他	26,364,133.13	4.61%	31,229,802.02	5.59%	-15.58%
财税云服务	140,402,988.55	24.55%	145,638,452.54	26.03%	-3.59%
产品及开发服务	78,397,942.34	13.71%	25,469,836.34	4.55%	207.81%
技术服务	58,239,644.10	10.19%	59,563,794.42	10.64%	-2.22%
系统集成	24,316,514.82	4.25%	77,462,297.82	13.84%	-68.61%
其他	660,598.02	0.12%	1,148,881.00	0.21%	-42.50%
分地区					
华东	262,823,303.12	45.97%	206,073,483.20	36.83%	27.54%

华南	196,158,476.07	34.31%	185,389,116.71	33.13%	5.81%
华北	64,812,631.88	11.34%	78,268,617.35	13.99%	-17.19%
华中	1,998,222.25	0.35%	3,353,993.51	0.60%	-40.42%
西北	10,053,335.12	1.75%	15,396,101.35	2.75%	-34.70%
西南	26,944,989.44	4.71%	28,496,272.16	5.09%	-5.44%
中南	299,678.16	0.05%	85,184.20	0.02%	251.80%
东北	5,261,429.25	0.92%	5,179,861.21	0.92%	1.57%
海外	3,428,312.21	0.60%	37,321,068.83	6.67%	-90.81%

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	269,762,689.67	178,166,646.70	33.95%	7.78%	5.47%	增长 1.45 个百分点
财税云服务	140,402,988.55	85,424,221.72	39.16%	-3.59%	80.18%	下降 28.29 个百分点
电子税务	161,614,699.28	127,187,117.45	21.30%	-1.24%	11.58%	下降 9.04 个百分点
分产品						
热处理设备销售	88,931,851.53	56,710,267.22	36.23%	-7.93%	-18.97%	增长 8.68 个百分点
热处理加工	154,466,705.01	106,217,776.16	31.24%	26.14%	31.83%	下降 2.96 个百分点
热处理售后服务及其他	26,364,133.13	15,238,603.32	42.20%	-15.58%	-17.06%	增长 1.03 个百分点
财税云服务	140,402,988.55	85,424,221.72	39.16%	-3.59%	80.18%	下降 28.29 个百分点
产品及开发服务	78,397,942.34	56,948,554.41	27.36%	207.81%	441.78%	下降 31.37 个百分点
技术服务	58,239,644.10	45,367,334.23	22.10%	-2.22%	20.13%	下降 14.50 个百分点
系统集成	24,316,514.82	24,251,690.83	0.27%	-68.61%	-62.85%	下降 15.46 个百分点
其他	660,598.02	619,537.98	6.22%	-42.50%	41.90%	下降 55.78 个百分点
分地区						
华东区	262,823,303.12	171,359,379.01	34.80%	27.54%	51.12%	下降 10.18 个百分点
华南区	196,158,476.07	133,651,008.37	31.87%	5.81%	18.61%	下降 7.35 个百分点
华北区	64,812,631.88	45,436,613.96	29.90%	-17.19%	-2.88%	下降 10.32 个百分点
西南区	26,944,989.44	23,952,804.22	11.10%	-5.44%	22.07%	下降 20.04 个百分点
西北区	10,053,335.12	8,509,430.08	15.36%	-34.70%	86.99%	下降 55.08 个百分点
东北区	5,261,429.25	4,191,065.11	20.34%	1.57%	-1.90%	增长 2.82 个百分点
华中地区	1,998,222.25	1,156,422.19	42.13%	-40.42%	-51.43%	增长 13.12 个百分点
海外地区	3,428,312.21	1,774,998.33	48.23%	-90.81%	-93.22%	增长 18.34 个百分点
中南区	299,678.16	746,264.60	-149.02%	251.80%	52.82%	增长 324.24 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《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》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
分行业						
财税云服务	140,402,988.55	85,424,221.72	39.16%	-3.59%	80.18%	下降 28.29 个百分点
电子税务	161,614,699.28	127,187,117.45	21.30%	-1.24%	11.58%	下降 9.04 个百分点
分产品						
财税云服务	140,402,988.55	85,424,221.72	39.16%	-3.59%	80.18%	下降 28.29 个百分点
产品及开发服务	78,397,942.34	56,948,554.41	27.36%	207.81%	441.78%	下降 31.37 个百分点
技术服务	58,239,644.10	45,367,334.23	22.10%	-2.22%	20.13%	下降 14.50 个百分点
系统集成	24,316,514.82	24,251,690.83	0.27%	-68.61%	-62.85%	下降 15.46 个百分点
其他	660,598.02	619,537.98	6.22%	-42.50%	41.90%	下降 55.78 个百分点
分地区						
华东区	48,250,667.96	29,241,074.55	39.40%	-4.08%	117.02%	下降 33.82 个百分点
华南区	186,965,165.44	127,795,682.10	31.65%	6.42%	21.32%	下降 8.39 个百分点
华北区	38,572,470.02	29,971,348.02	22.30%	-29.07%	-2.20%	下降 21.34 个百分点
西南区	15,957,872.96	14,706,767.32	7.84%	21.14%	122.46%	下降 41.97 个百分点
西北区	9,845,720.08	8,250,332.31	16.20%	-35.93%	82.04%	下降 54.31 个百分点
东北区	2,126,113.21	1,899,870.27	10.64%	627.46%	502.05%	增长 18.61 个百分点
中南区	299,678.16	746,264.60	-149.02%	251.80%	52.82%	增长 324.24 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 5,000 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	
热处理行业	178,166,646.70	45.59%	168,929,550.26	51.14%	5.47%
财税云服务	85,424,221.72	21.86%	47,409,522.38	14.35%	80.18%
电子税务	127,187,117.45	32.55%	113,992,315.98	34.51%	11.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

财税云服务本报告期成本较上年同期增长 80.18%，主要系为提高客户满意度，加大服务投入，服务人员人工成本及购买第三方服务增加所致。

### 三、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	8,429,690.33	19.69%	1、合营企业的投资收益； 2、使用暂时闲置的募集资金及自有资金理财产生的收益。	1、是 2、否
公允价值变动损益	354,871.37	0.83%	主要系本年适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，对期末未到期的银行理财产品预估收益。	否
资产减值损失	-22,920,000.00	-53.54%	商誉减值损失	否
营业外收入	27,429,699.45	64.08%	1、青岛金财无需支付的 2,292 万元股权款计入营业外收入； 2、政府补助。	否
营业外支出	656,517.51	1.53%		否
信用减值损失	-21,781,304.72	-50.88%	应收款项坏账准备计提	否

### 四、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		上年同期末		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	639,011,676.53	14.66%	586,496,085.42	11.28%	3.38%	主要系本期理财产品到期，公司未作续投所致。
应收账款	660,204,768.26	15.15%	639,931,606.02	12.30%	2.85%	主要系本期政府、国有控股单位等客户付款审批流程较长、回款较慢所致。
存货	247,710,072.84	5.68%	293,955,576.10	5.65%	0.03%	
投资性房地产	31,965,677.87	0.73%	32,733,878.07	0.63%	0.10%	
长期股权投资	107,604,195.10	2.47%	99,197,392.48	1.91%	0.56%	
固定资产	607,226,278.52	13.93%	539,146,744.59	10.37%	3.56%	主要系本期在建工程完工结转固定资产增加所致。
在建工程	51,144,564.04	1.17%	15,810,581.05	0.30%	0.87%	
短期借款	138,500,000.00	3.18%	156,499,994.69	3.01%	0.17%	
长期借款	84,102,976.63	1.93%	90,244,233.48	1.74%	0.19%	

## 2、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)	258,979,798.63	4,301,240.55			772,010,000.00	911,386,167.81		123,904,871.37
4.其他权益工具投资	21,796,374.50							21,796,374.50
金融资产小计	280,776,173.13	4,301,240.55			772,010,000.00	911,386,167.81		145,701,245.87
上述合计	280,776,173.13	4,301,240.55			772,010,000.00	911,386,167.81		145,701,245.87
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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金-其他货币资金	5,758,848.02	保函，票据保证金和履约保证金
固定资产	219,711,554.07	抵押
投资性房地产	31,965,677.87	抵押
无形资产	26,305,457.92	抵押

## 五、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
19,940,000.00	60,100,000.00	-66.82%

### 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)
武汉丰东热技术有限公司	金属表面处理及热处理加工；热处理设备及辅助设备的研发、制造、销售、批发零售、保修维修；金属零件的热处理加工等	新设	2,000,000.00	90.00%	自有资金		2020年01月15日至长期	热处理加工	已完成工商注册，公司正在建设中		-115,712.44	否		
重庆丰东金属表面处理有限公司	金属零部件热处理及表面处理加工（不含电镀）；热处理设备、机电设备及零部件、工装的生产、安装、销售及售后维修服务	出资	12,000,000.00	60.00%	自有资金		2018年12月17日至长期	热处理加工	已完成工商登记，尚在开办期		-361,209.99	否		未达披露标准
青岛丰东热工技术有限公司	金属表面处理及热处理加工；智能化等离子及高端热工装备研发、制造等	出资	3,900,000.00	75.00%	自有资金		2018年02月28日至长期	热处理加工	公司已完成初步建设，尚未投产		-500,301.23	否		
金财云商（青岛）数据科技有限公司	信息系统集成服务	新设	0.00	51.00%	自有资金		2020年1月21日至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		2,137.42	否		
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	区块链技术相关软件和服务	新设	0.00	70.00%	自有资金		2020年1月21日至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		6,326.97	否	2020年04月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207637019&amp;announcementTime=2020-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207637019&amp;announcementTime=2020-04-28</a>
金财互联（江门）财税服务有限公司	企业财务咨询服务；税务咨询；数据处理和存储服务；信息系统集成服务等	新设	510,000.00	51.00%	自有资金		2020年5月28日至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-215,999.99	否		未达披露标准
山东欣税软件有限公司	软件开发；软件外包服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务等	新设	0.00	51.00%	自有资金		2020年4月20日至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-203,112.31	否		未达披露标准

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)
青岛方欣儒商信息科技有限公司	信息技术开发及信息技术服务;计算机软硬件开发等	新设	1,020,000.00	51.00%	自有资金		2020年5月8日至长期	互联网财税	已完成工商登记,公司正常经营		-5,544.10	否		未达披露标准
四川方欣全方数据科技有限公司	信息技术开发、技术咨询、技术服务;计算机软硬件开发及销售;电子技术开发、技术服务等	新设	510,000.00	51.00%	自有资金		2020年6月1日至长期	互联网财税	已完成工商登记,公司正常经营		8,602.88	否		未达披露标准
浙江协企财务管理有限公司	代理记账(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)	新设	0.00	51.00%	自有资金		2020年4月23日至长期	互联网财税	已完成工商登记,公司正常经营		66,879.91	否		未达披露标准
合计	--	--	19,940,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,102,148.88	--	--	--

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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。

### 6、募集资金使用情况

适用  不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	116,430.72
报告期投入募集资金总额	7,569.60
已累计投入募集资金总额 <sup>(注)</sup>	84,609.45
报告期内变更用途的募集资金总额	1,430.72
累计变更用途的募集资金总额	1,430.72
累计变更用途的募集资金总额比例	1.23%

### 募集资金总体使用情况说明

根据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),核准本公司非公开发行不超过74,349,440股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金,募集资金总额为1,199,999,961.60元,扣除公司依据财务顾问协议应支付给浙商证券的财务顾问费用(含税)21,200,000.00元后,募集资金余额为1,178,799,961.60元,于2016年11月2日全部存入本公司在江苏大丰农村商业银行股份有限公司开立的募集资金验资专户3209820521010000040819账户中。

上述募集资金总额扣减本次非公开发行直接相关的财务顾问费、律师费、会计师费及其他发行费用33,672,397.97元(不含税)后,募集资金净额为1,166,327,563.63元。众华会计师事务所(特殊普通合伙)已于2016年11月3日对公司本次公开发行的募集资金到位情况进行了验资,并出具了众会字(2016)第6131号《江苏丰东热技术股份有限公司验资报告》验资确认。扣除发行费增值税2,020,343.88元,实际募集资金余额为1,164,307,219.75元。

报告期内,公司合计使用募集资金75,696,049.11元,主要用于人力成本费用、软件投资、项目实施费、云租用费用以及补充流动资金等。

注:已累计投入募集资金总额包含募投项目“支付本次交易的相关税费”完成后将节余募集资金永久性补充流动资金的1,430.72万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期(拟)	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智慧财税服务互联平台	否	55,000	55,000	4,464.46	41,604.86	75.65%	2021年12月31日	1,605.56	不适用	否
企业大数据创新服务平台	否	30,000	30,000	1,674.42	11,573.87	38.58%	2021年12月31日	309.32	不适用	否
补充标的公司流动资金	否	30,000	30,000	0	30,000	100.00%	2017年12月31日	不适用	不适用	否
支付本次交易的相关税费后节余	是	1,430.72	0	0	0	--	不适用	不适用	不适用	变更为永久性补充流动资金
承诺投资项目小计	--	116,430.72	115,000	6,138.88	83,178.73	--	--	1,914.88	--	--

超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	116,430.72	115,000	6,138.88	83,178.73	--	--	1,914.88	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>方欣科技按照募集资金用途进行投资，本报告期内，“智慧财税服务互联平台”项目实现收益 1,605.56 万元，“企业大数据创新服务平台”项目实现收益 309.32 万元。</p> <p>公司募集资金投资项目“智慧财税服务互联平台”和“企业大数据创新服务平台”前期虽然经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到国税和地税机构合并、税制改革、互联网行业技术更新迅速等多方面因素影响，预计无法在计划时间内达到预定可使用状态，公司从维护全体股东和公司利益的角度出发，本着谨慎投资和效益最大化的原则，在对募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变化的情况下，结合当前募集资金投资项目的实施进度、实际建设情况及市场发展前景，经公司第五届董事会第四次会议审议通过，拟对以下募投项目的实施期限进行延期：</p> <p>a、“智慧财税服务互联平台”项目达到预计可使用状态延期至 2021 年 12 月 31 日；</p> <p>b、“企业大数据创新服务平台”项目达到预计可使用状态延期至 2021 年 12 月 31 日。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>募集资金到位前，方欣科技根据项目实际进度需要，以自有资金预先投入募集资金投资项目。截至 2016 年 12 月 31 日，方欣科技预先以自有资金投入金额 2,481.42 万元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《募集资金置换专项审核报告》（众会字（2017）第 3306 号）审验确认。2017 年 4 月 24 日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 2,481.42 万元。2017 年 4 月 27 日至 4 月 28 日，方欣科技从募集资金专户中置换转出前期以自有资金投入的 2,481.42 万元，前期置换转出没有发生违规操作。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>本次交易的相关税费原预算 5,000.00 万元，实际在支付中介机构相关费用过程中，各相关方从项目的实际情况出发，本着节约、合理、有效的原则，结合市场行情，最终确定支付财务顾问费、律师费、会计师费及其他发行费用合计 3,367.24 万元，缴纳发行费增值税 202.04 万元。以上费用从“支付本次交易的相关税费”项目中列支 3,569.28 万元，与原预算的 5,000.00 万元相比，形成了 1,430.72 万元的资金节余。</p> <p>2020 年 5 月 19 日，经公司 2019 年年度股东大会审议，通过了《关于部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将该部分节余募集资金 1,430.72 万元用于永久性补充公司流动资金。</p>									
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，公司尚未使用的募集资金均存放于专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经审核，报告期内，公司已按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定披露募集资金存放与使用情况，不存在募集资金管理的违规情形。									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	支付本次交易的相关税费后节余	1,430.72	1,430.72	1,430.72	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	--	1,430.72	1,430.72	1,430.72	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：公司实施重大资产重组项目时仅与中介机构达成了中介机构相关费用的计费原则与框架，未有具体的金额，因此当时确定的“支付本次交易的相关税费”也只是估算的大致金额。实际在支付中介机构相关费用过程中，各相关方从项目的实际情况出发，本着节约、合理、有效的原则，结合市场行情，最终确定支付财务顾问费、律师费、会计师费及其他发行费用合计 3,367.24 万元，缴纳发行费增值税 202.04 万元。以上费用从“支付本次交易的相关税费”项目中列支 3,569.28 万元，与重组报告书预算的 5,000.00 万元相比，形成了 1,430.72 万元的资金节余。</p> <p>为提高募集资金的使用效率，满足公司日常运营的需要，公司将募投项目“支付本次交易的相关税费”完成后的节余募集资金 1,430.72 万元永久性补充流动资金。公司此次部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金，有利于满足公司日常运营对流动资金的需求，符合公司及全体股东的利益。</p> <p>此次部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金事项已经公司 2019 年年度股东大会审议通过，相关公告已披露在巨潮资讯网等指定信息媒体：2020 年 4 月 28 日《关于部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金的公告》；2020 年 5 月 20 日《2019 年年度股东大会决议公告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于募集资金 2020 年半年度存放与使用情况的专项报告》	2020 年 08 月 25 日	www.cninfo.com.cn

### 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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
方欣科技有限公司	子公司	计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；信息系统集成服务等	50,000 万	1,770,329,447.29	1,471,820,414.60	177,532,239.14	-15,578,092.87	9,835,139.86
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究、制造、销售等	26,800 万	993,304,752.60	798,562,864.95	112,920,687.51	46,864,407.86	43,828,705.47
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	263,214,928.89	207,470,351.93	54,814,268.03	14,839,869.76	15,443,254.00
上海丰东热处理工程有限公司	子公司	热处理加工及技术开发、咨询，模具、钢材销售	5,880 万	83,724,641.24	71,639,201.52	18,135,321.74	4,167,370.20	3,628,296.25

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
武汉丰东热技术有限公司	新设	无重大影响
四川方欣全方数据科技有限公司	新设	无重大影响
山东欣税软件有限公司	新设	无重大影响
青岛方欣儒商信息科技有限公司	新设	无重大影响
浙江协企财务管理有限公司	新设	无重大影响
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	新设	无重大影响
金财云商（青岛）数据科技有限公司	新设	无重大影响
金财互联（江门）财税服务有限公司	新设	无重大影响
江西金财数据技术有限公司	新设	无重大影响
浙江金财共享智能科技有限公司	注销	无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比下降 50%以上

业绩预告填写数据类型：区间数

项目	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动		
累计净利润的预计数（万元）	4,606.75	~ 5,606.75	18,094.53	下降	-74.54%	~ -69.01%
基本每股收益（元/股）	0.0591	~ 0.0720	0.2309	下降	-74.40%	~ -68.82%
业绩预告的说明	受新冠病毒疫情影响，公司两大业务板块（互联网财税板块及热处理板块）均不同程度地受到复工复产时间延迟、上下游客户滞后复工、项目招投标延后等影响，互联网财税业务的业绩出现一定程度的下滑。与此同时，金财云商平台型客户逐步试点落地；云商“合规宝”等产品也进入到规模推广阶段。					

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、互联网财税业务

#### （1）竞争加剧的风险

互联网的发展已经进入下半场，产业互联网成为当前资本投资以及创业的热点，财税服务领域作为企业服务领域最具价值的细分领域之一，成为当前投资与创业的热点之一，特别是 ToC 领域的巨头 BAT 等纷纷布局财税领域，加剧了这个市场的竞争程度。由于财税领域的专业性，需要有一个时间窗口完成产品的研发及商业模式的验证，我们要利用这个时间窗口快速积累用户和吸引合作伙伴，形成市场壁垒。

#### （2）公司人才重塑以及组织重构的速度与业务高速发展不相匹配的风险

公司经过 20 多年的发展，业务模式发生了几次重大转型，从早期政府项目型到产品型，从产品型到现在的平台运营型，不同业务模式对人才的要求和组织架构模式都不尽相同。为了实现公司的战略目标，在竞争激烈的财税行业中长期处于领跑地位，公司现有人才和组织都需要重塑以适应现有业务模式。从目前公司的人才结构看，项目型、产品型人才如何转型为符合当前及未来业务需要的具备互联网平台运营思维的综合型人才，现有的人才队伍中能否重塑自我、重构组织的速度，外部引进的人才有多少行业匹配度、有多快可以创造价值，公司人才结构和组织能力成长的速度是否能匹配业务的高速发展将成为公司经营面临的主要内部风险。为此，公司通过引进和实战培养，锻炼出了一批具备运营能力的互联网、数据思维的干部队伍，把他们作为教练团，加速培养并在实战中完成人才重塑升级。

### 2、热处理业务

#### （1）市场风险

2020 年，全球经济将持续低迷，国内经济增速下降，行业景气度回落，下游领域汽车、工程机械等客户产销量持续回落；与此同时，中美贸易冲突加剧，公司下游客户出口量下降也对公司产生了间接的影响；与此同时，疫情防控常态化背景下，生产端恢复快于需求端，下游市场的恢复需要一定周期。

为此，公司结合市场实际情况，已恢复常态化服务模式，进一步拓宽市场和服务领域。

## （2）投资风险

报告期内，除继续实施青岛热工、重庆金属、南京丰东二期工厂建设外，同时启动了苏州丰东、武汉丰东和常州鑫润丰东新工厂的建设，2020 年计划投资金额较大，一方面会给公司现金流带来一定的压力，造成财务费用增加，影响公司经营业绩；另一方面新项目在短期内无法快速形成收益，在规模化效应产生之前，项目建成后的折旧摊销也会直接影响到公司经营业绩。

公司将协助项目单位做好项目预算和过程管理，同时督促项目建设单位积极开拓市场，尽早实现投资回报。

## 第五节 重要事项

### 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	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.0151%	2020 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 31 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207285925&amp;announcementTime=2020-01-31">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207285925&amp;announcementTime=2020-01-31</a>
2019 年年度股东大会	年度股东大会	52.2457%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207830489&amp;announcementTime=2020-05-20">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207830489&amp;announcementTime=2020-05-20</a>

#### 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、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。

### 三、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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	朱文明 徐正军	增持 承诺	基于对公司持续稳健发展的信心以及对公司内在价值的认可，承诺增持金额合计在 8,000 万元至 10,000 万元之间，人均增持金额为 4,000 ~5,000 万元。	2018 年 06 月 22 日	2018.06.22~2020.07.08	截至本报告期末，朱文明先生在增持承诺期限内合计增持 1,264.92 万元；徐正军先生未进行增持。

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	<p>(1) 未完成履行的具体原因</p> <p>自披露上述增持计划后，增持承诺人朱文明先生、徐正军先生积极筹措资金，朱文明先生在增持承诺期间内合计增持 1,264.92 万元；但由于金融市场环境变化、融资渠道受限等客观原因，增持承诺人实施增持公司股份计划遇到困难。</p> <p>(2) 下一步的工作计划</p> <p>公司已于 2020 年 1 月 6 日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于部分持股 5% 以上股东终止实施增持计划的议案》，上述议案亦经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。</p>

#### 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

公司报告期末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、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、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 额度(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	163.42	1.59%	1,500	否	货币	163.42	2020 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900016747&stockCode=002530&announcementId=1207637047&announcementTime=2020-04-28
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 采购	市场 价	公允	524.2	5.11%	6,000	否	货币	524.20	2020 年 04 月 28 日	
东方工程 株式会社	持股 5% 以上股东	商品 销售	销售 配件	市场 价	公允	1.91	0.007%	1,000	否	货币	1.91	2020 年 04 月 28 日	
广州丰东 热炼有限 公司	合营公司	商品 销售	销售 配件	市场 价	公允	13.8	0.05%	800	否	货币	13.80	2020 年 04 月 28 日	
盐城高周 波热炼有 限公司	合营公司	商品 销售	销售 设备	市场 价	公允	37.17	0.14%	500	否	货币	37.17	2020 年 04 月 28 日	
江苏石川 岛丰东真 空技术有 限公司	合营公司	商品 销售	销售 设备	市场 价	公允	71.68	0.27%	1,200	否	货币	71.68	2020 年 04 月 28 日	
盐城高周 波热炼有 限公司	合营公司	房屋 租赁	承租 房屋 (含水 电费)	市场 价	公允	19.03	12.77%	45	否	货币	19.03	2020 年 04 月 28 日	

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	获批的交易额度(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
上海君德实业有限公司	实际控制人控制的公司	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	129.98	87.23%	310	否	货币	129.98	2020年04月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207637047&amp;announcementTime=2020-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1207637047&amp;announcementTime=2020-04-28</a>
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	市场价	公允	8.5	100.00%	25	否	货币	8.50	2020年04月28日	
东方工程株式会社	持股 5% 以上股东	劳务服务	接受劳务服务	市场价	公允	34.33	100.00%	80	否	货币	34.33	2020年04月28日	
合计				--	--	1,004.02	--	11,460	--	--	--	--	--
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均在 2020 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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于 2020 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议,同意公司全资孙公司金财互联数据服务有限公司与链甄数字科技(深圳)有限公司(以下简称“链甄科技”)共同出资 3,000 万元成立金财互联智链研究院(青岛)有限公司(以下简称“金财研究院”),其中金财数据拟出资 2,100 万元,出资比例 70%;链甄科技拟出资 900 万元,出资比例 30%。

因公司副总经理刘德磊先生兼任链甄科技董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 10.1.3 条和第 10.1.5 条规定，链甄科技为公司的关联法人，金财数据与链甄科技共同投资构成关联交易。

目前金财研究院已完成工商注册，正常运营。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资孙公司与关联企业共同投资暨关联交易的公告》	2020 年 04 月 28 日	巨潮资讯网

## 十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、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公司上海分公司与上海君德实业有限公司签订《租赁合同》、《房屋租赁合同之补充协议》，向其租赁办公楼，建筑面积 1,034.25 平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。各年租金如下：

序号	租赁日期	租金（元）
1	2020年1月1日-2020年12月31日	1,895,093.10
2	2021年1月1日-2021年12月31日	2,312,276.32
3	2022年1月1日-2022年12月31日	2,474,135.66

②公司子公司丰东热技术与上海君德实业有限公司签订《租赁合同》、《房屋租赁合同之补充协议》，向其租赁办公楼，建筑面积 517.125 平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。各年租金如下：

序号	租赁日期	租金（元）
1	2020年1月1日-2020年12月31日	946,338.75

2	2021年1月1日-2021年12月31日	1,156,138.16
3	2022年1月1日-2022年12月31日	1,237,067.83

③2016年8月16日，方欣科技下属公司广州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 1,090.40 平方米，租赁期自 2016 年 8 月 15 日起至 2021 年 8 月 14 日止，每年租金 392,544.00 元。

④2017年10月，方欣科技下属子公司金财互联数据服务有限公司与福建天创投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 950.51 平方米，租赁期自 2017 年 4 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日止，各年租金为 1,050,841.44 元、1,103,348.88 元、1,158,253.92 元及 1,216,169.28 元。2019 年 10 月，公司与福建天创投资发展有限公司重新签订《房屋租赁合同》，租赁地点面积不变的情况下，租赁期自 2019 年 10 月到 2021 年 3 月 31 日，租赁期为 18 个月，月租金为 87,570.12 元。预计 2020 年、2021 年 1-3 月，房租分别为 1,050,841.44 元和 262,710.36 元。

⑤2017年7月1日，丰东热技术下属子公司重庆丰东与重庆市超祥商贸有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租用厂房及办公楼房屋的建筑面积为 5,763 平方米，租金标准为每平方米/每月 13.5 元；租用辅助房屋的面积为 562 平方米，租金标准为每平方米/每月 7 元。自起租日起至 2020 年 6 月 30 日租金不变。

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
银行理财产品	募集资金	25,100	10,000	0
银行理财产品	自有资金	9,880	2,355	0
合计		34,980	12,355	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。

## 十六、社会责任情况

### 1、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

不适用

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。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、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。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	141,220,136	18.12%				1,096,578	1,096,578	142,316,714	18.26%
3、其他内资持股	141,220,136	18.12%				1,096,578	1,096,578	142,316,714	18.26%
境内自然人持股	141,220,136	18.12%				1,096,578	1,096,578	142,316,714	18.26%
二、无限售条件股份	637,978,039	81.88%				-1,096,578	-1,096,578	636,881,461	81.74%
1、人民币普通股	637,978,039	81.88%				-1,096,578	-1,096,578	636,881,461	81.74%
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

①本报告期末，公司副董事长、总经理徐正军先生高管锁定股较 2019 年 12 月 31 日增加 1,096,098 股。

②公司原董事夏晓宇先生于 2020 年 1 月 23 日任期届满，不再担任公司董事。根据《公司法》及相关法律、行政法规的规定，本报告期末，夏晓宇先生持有本公司的 1,920 股股份全部锁定，其高管锁定股较 2019 年 12 月 31 日增加 480 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱文明	49,450,861	0	0	49,450,861	高管锁定	--
徐正军	91,767,835	0	1,096,098	92,863,933	高管锁定	--
夏晓宇	1,440	0	480	1,920	离任，高管股全部锁定	--
合计	141,220,136	0	1,096,578	142,316,714	--	--

## 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	31,473	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	19.90%	155,040,000		0	155,040,000	质押	47,999,999
徐正军	境内自然人	15.89%	123,818,578		92,863,933	30,954,645	质押	103,818,578
东方工程株式会社	境外法人	9.67%	75,360,000		0	75,360,000		
朱文明	境内自然人	8.46%	65,934,482		49,450,861	16,483,621		
束昱辉	境内自然人	5.47%	42,627,013		0	42,627,013	冻结	42,627,013
王金根	境内自然人	5.00%	38,959,838	-4,718,880	0	38,959,838		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.61%	12,573,091	6,097,453	0	12,573,091		
和华株式会社	境外法人	1.55%	12,075,809		0	12,075,809		
关海果	境内自然人	1.33%	10,340,855	683,100	0	10,340,855		
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	基金、理财产品等	1.24%	9,696,524	6,347,560	0	9,696,524		
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。							

## 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	155,040,000	人民币普通股	155,040,000
东方工程株式会社	75,360,000	人民币普通股	75,360,000
束昱辉	42,627,013	人民币普通股	42,627,013
王金根	38,959,838	人民币普通股	38,959,838
徐正军	30,954,645	人民币普通股	30,954,645
朱文明	16,483,621	人民币普通股	16,483,621
香港中央结算有限公司	12,573,091	人民币普通股	12,573,091
和华株式会社	12,075,809	人民币普通股	12,075,809
关海果	10,340,855	人民币普通股	10,340,855
华夏基金管理有限公司－社保基金四二二组合	9,696,524	人民币普通股	9,696,524
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一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前 10 名普通股股东中,东润金财、关海果参与融资融券业务,其分别通过信用证券账户持有 40,000,000 股、500,000 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、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 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
黄光明	董事	被选举	2020 年 01 月 23 日	股东大会选举为第五届董事会董事
林大海	董事	被选举	2020 年 01 月 23 日	股东大会选举为第五届董事会董事
李伟力	监事	被选举	2020 年 01 月 23 日	股东大会选举为第五届监事会监事
徐正军	总经理	聘任	2020 年 01 月 23 日	董事会聘任为公司总经理
刘德磊	副总经理	聘任	2020 年 01 月 23 日	董事会聘任为公司副总经理
杨墨	副总经理	聘任	2020 年 01 月 23 日	董事会聘任为公司副总经理
向建华	副董事长	任期满离任	2020 年 01 月 23 日	任期届满离任
王毅	董事、副总经理	任期满离任	2020 年 01 月 23 日	任期届满离任
朱小军	董事	任期满离任	2020 年 01 月 23 日	任期届满离任
夏晓宇	董事	任期满离任	2020 年 01 月 23 日	任期届满离任
俞玉岚	职工监事	任期满离任	2020 年 01 月 23 日	任期届满离任
朱文明	总经理	任期满离任	2020 年 01 月 23 日	任期届满离任

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	639,011,676.53	587,932,848.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	123,904,871.37	258,979,798.63
衍生金融资产		
应收票据	66,408,171.46	42,064,902.50
应收账款	660,204,768.26	612,082,200.55
应收款项融资		
预付款项	168,161,555.04	134,618,543.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	79,860,525.02	63,568,961.83
其中：应收利息		
应收股利	2,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	247,710,072.84	237,252,321.59

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
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	29,620,140.55	27,671,055.13
流动资产合计	2,014,881,781.07	1,964,170,632.22
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	4,914,086.32	4,914,086.32
长期股权投资	107,604,195.10	114,629,578.67
其他权益工具投资	21,796,374.50	21,796,374.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,965,677.87	32,349,777.57
固定资产	607,226,278.52	600,209,558.29
在建工程	51,144,564.04	42,839,078.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	370,012,234.30	359,646,427.21
开发支出	101,474,390.62	65,108,114.83
商誉	948,805,622.38	971,725,622.38
长期待摊费用	62,341,020.88	64,981,679.92
递延所得税资产	34,441,649.45	27,875,640.68
其他非流动资产	2,320,000.00	14,290,000.00
非流动资产合计	2,344,046,093.98	2,320,365,939.35
资产总计	4,358,927,875.05	4,284,536,571.57
流动负债：		
短期借款	138,500,000.00	41,500,693.51
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	1,897,878.99	7,440,794.73

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	178,483,136.50	194,514,694.70
预收款项		211,223,393.33
合同负债	201,266,461.60	
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	16,491,938.94	23,413,874.13
应交税费	16,760,968.08	12,236,248.52
其他应付款	61,720,750.39	91,037,108.58
其中：应付利息		
应付股利	1,500,000.00	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	14,120,189.78	13,859,246.96
其他流动负债		
流动负债合计	629,241,324.28	595,226,054.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,102,976.63	82,347,590.17
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	58,592,928.34	36,737,270.57
递延所得税负债	9,659,719.56	7,919,787.07
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	164,667,142.42	139,316,165.70
负债合计	793,908,466.70	734,542,220.16
所有者权益：		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
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	2,592,342,515.06	2,592,342,515.06
减：库存股		
其他综合收益	-67,603,000.00	-67,603,000.00
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	68,187,259.39	38,459,731.31
归属于母公司所有者权益合计	3,405,704,121.11	3,375,976,593.03
少数股东权益	159,315,287.24	174,017,758.38
所有者权益合计	3,565,019,408.35	3,549,994,351.41
负债和所有者权益总计	4,358,927,875.05	4,284,536,571.57

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	122,908,923.94	54,759,578.39
交易性金融资产	106,221,270.13	177,665,468.49
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,999,393.86	1,723,615.39
应收款项融资		
预付款项	7,520,805.87	2,113,137.38
其他应收款	55,866.00	20,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	456,600.00	678,300.00
合同资产		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,288,796.75	1,143,241.79
流动资产合计	240,451,656.55	238,103,341.44
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	2,873,207,899.42	2,873,207,899.42
其他权益工具投资	4,060,243.50	4,060,243.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,691,906.34	2,004,390.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,118,952.27	2,472,110.95
递延所得税资产	31,742.38	79,610.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,881,110,743.91	2,881,824,253.98
资产总计	3,121,562,400.46	3,119,927,595.42
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,135.20	123,808.45
预收款项		9,569,132.66
合同负债	9,569,132.66	
应付职工薪酬	12,488.69	1,037,385.54

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交税费	29,749.24	15,488.63
其他应付款	695,351.34	106,672,645.41
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		
其他流动负债		
流动负债合计	12,433,857.13	122,418,460.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		166,367.12
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	12,311,517.89	12,477,885.01
负债合计	24,745,375.02	134,896,345.70
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	-13,000,000.00	-13,000,000.00
专项储备		
盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66
未分配利润	-310,742,988.05	-422,528,763.77
所有者权益合计	3,096,817,025.44	2,985,031,249.72
负债和所有者权益总计	3,121,562,400.46	3,119,927,595.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	571,780,377.50	559,563,698.52
其中：营业收入	571,780,377.50	559,563,698.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	528,467,373.54	472,401,804.19
其中：营业成本	390,777,985.87	330,331,388.62
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	3,669,963.72	4,723,681.94
销售费用	22,485,923.42	26,879,730.33
管理费用	70,635,857.01	80,664,334.19
研发费用	38,388,966.30	27,314,820.83
财务费用	2,508,677.22	2,487,848.28
其中：利息费用	4,998,366.18	5,083,537.23
利息收入	2,489,383.97	3,519,344.02
加：其他收益	8,715,698.14	6,776,705.55
投资收益（损失以“-”号填列）	8,429,690.33	10,586,192.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,749,888.05	4,210,533.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-41,909.78	
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）	354,871.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,781,304.72	-12,330,805.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,920,000.00	-117,403.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-79,794.48	40,204.64

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,032,164.60	92,116,787.87
加：营业外收入	27,429,699.45	4,208,514.17
减：营业外支出	656,517.51	170,878.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,805,346.54	96,154,423.57
减：所得税费用	5,968,964.16	5,262,813.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,836,382.38	90,891,610.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,836,382.38	90,891,610.37
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	29,727,528.08	82,805,844.05
2.少数股东损益	7,108,854.30	8,085,766.32
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	36,836,382.38	90,891,610.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,727,528.08	82,805,844.05
归属于少数股东的综合收益总额	7,108,854.30	8,085,766.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0382	0.1055

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
(二) 稀释每股收益	0.0382	0.1055

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	2,538,461.54
减：营业成本	0.00	2,538,461.54
税金及附加	2,400.00	3,113.97
销售费用		
管理费用	5,520,612.90	7,590,419.30
研发费用		
财务费用	-144,451.81	1,277,132.00
其中：利息费用	231,444.16	1,537,997.23
利息收入	387,130.56	276,703.14
加：其他收益	14,134.33	7,121.27
投资收益（损失以“-”号填列）	116,466,923.96	2,404,292.07
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）	221,270.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,529.23	-4,500.88
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）	111,315,238.10	-6,463,752.81
加：营业外收入	352,200.19	46,154.80
减：营业外支出	162.00	150.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,667,276.29	-6,417,748.01
减：所得税费用	-118,499.43	-1,125.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,785,775.72	-6,416,622.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,785,775.72	-6,416,622.79

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
(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	111,785,775.72	-6,416,622.79
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1435	-0.0082
(二) 稀释每股收益	0.1435	-0.0082

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	439,176,587.49	507,700,544.18
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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,695,330.22	1,375,057.00
收到其他与经营活动有关的现金	52,678,236.51	34,098,861.22
经营活动现金流入小计	494,550,154.22	543,174,462.40
购买商品、接受劳务支付的现金	244,042,549.24	418,121,263.93
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	174,336,039.82	158,394,564.86
支付的各项税费	29,651,952.46	54,329,390.47
支付其他与经营活动有关的现金	96,204,377.05	121,491,547.01
经营活动现金流出小计	544,234,918.57	752,336,766.27
经营活动产生的现金流量净额	-49,684,764.35	-209,162,303.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	906,356,836.06	
取得投资收益收到的现金	16,095,440.88	12,822,435.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,461.64	49,629.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-856,204.62	
收到其他与投资活动有关的现金		387,450,000.00
投资活动现金流入小计	921,622,533.96	400,322,064.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,693,210.79	114,695,002.95
投资支付的现金	786,410,000.00	1,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		364,525,200.00
投资活动现金流出小计	897,103,210.79	481,120,202.95
投资活动产生的现金流量净额	24,519,323.17	-80,798,138.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,670,000.00	

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,670,000.00	
取得借款收到的现金	377,250,933.92	93,999,994.69
收到其他与筹资活动有关的现金	1,080,000.00	
筹资活动现金流入小计	382,000,933.92	93,999,994.69
偿还债务支付的现金	278,116,426.08	15,988,107.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,598,005.05	9,995,175.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,644,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	303,714,431.13	25,983,282.69
筹资活动产生的现金流量净额	78,286,502.79	68,016,712.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	268,161.07	-612,165.56
五、现金及现金等价物净增加额	53,389,222.68	-222,555,895.90
加：期初现金及现金等价物余额	579,863,605.83	792,219,178.54
六、期末现金及现金等价物余额	633,252,828.51	569,663,282.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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		
收到其他与经营活动有关的现金	954,118.14	3,330,406.49
经营活动现金流入小计	954,118.14	3,330,406.49
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	2,899,017.76	3,099,705.19
支付的各项税费	10,442.00	65,094.11
支付其他与经营活动有关的现金	114,777,981.96	5,623,957.62
经营活动现金流出小计	117,687,441.72	8,788,756.92
经营活动产生的现金流量净额	-116,733,323.58	-5,458,350.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,010,000.00	
取得投资收益收到的现金	117,132,392.45	2,473,668.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		266,000,000.00
投资活动现金流入小计	497,142,392.45	268,473,668.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,050.00	74,667.97
投资支付的现金	309,010,000.00	
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		263,000,000.00
投资活动现金流出小计	309,024,050.00	263,074,667.97
投资活动产生的现金流量净额	188,118,342.45	5,399,000.16
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	175,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,000,000.00	
偿还债务支付的现金	178,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	235,673.32	1,546,494.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	178,235,673.32	1,546,494.45
筹资活动产生的现金流量净额	-3,235,673.32	-1,546,494.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,818.97
五、现金及现金等价物净增加额	68,149,345.55	-1,611,663.69
加：期初现金及现金等价物余额	54,759,578.39	43,274,196.37
六、期末现金及现金等价物余额	122,908,923.94	41,662,532.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
一、上年期末 余额	779,198, 175.00				2,592,34 2,515.06		-67,603, 000.00		33,579,1 71.66		38,459,7 31.31		3,375,97 6,593.03	174,017, 758.38	3,549,99 4,351.41

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
	优先 股	永续 债	其他													
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				2,592,34 2,515.06		-67,603, 000.00		33,579,1 71.66		38,459,7 31.31		3,375,97 6,593.03	174,017, 758.38	3,549,99 4,351.41	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											29,727,5 28.08		29,727,5 28.08	-14,702, 471.14	15,025.0 56.94	
（一）综合收 益总额											29,727,5 28.08		29,727,5 28.08	7,108,85 4.30	36,836,3 82.38	
（二）所有者 投入和减少资 本														4,666,83 6.06	4,666,83 6.06	
1. 所有者投入 的普通股														3,670,00 0.00	3,670,00 0.00	
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														996,836. 06	996,836. 06	
（三）利润分 配														-26,478, 161.50	-26,478, 161.50	
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														-25,624, 000.00	-25,624, 000.00	
4. 其他														-854,161 .50	-854,16 1.50	
（四）所有者 权益内部结转																

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计			
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计		
优先 股		永续 债	其他														
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				2,592,346,675.16			-67,603,000.00		33,579,171.66			68,187,259.39		3,405,704,121.11	159,315,287.24	3,565,019,408.35

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数股 东权益	所有者 权益合 计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	785,186,964.00				2,644,966,675.16				33,579,171.66			717,528,679.41		4,181,261,490.23	153,092,789.46	4,334,354,279.69
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
二、本年期初余额	785,186,964.00				2,644,966,675.16			33,579,171.66			717,528,679.41		4,181,261,490.23	153,092,789.46	4,334,354,279.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											82,805,844.05		82,805,844.05	1,525,055.35	84,330,899.40
（一）综合收益总额											82,805,844.05		82,805,844.05	8,085,766.32	90,891,610.37
（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														-6,560,710.97	-6,560,710.97
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														-6,560,710.97	-6,560,710.97
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															

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
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	785,186,964.00				2,644,966,675.16				33,579,171.66		800,334,523.46		4,264,067,334.28	154,617,844.81	4,418,685,179.09

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				2,607,782,666.83			-13,000,000.00		33,579,171.66		-422,528,763.77		2,985,031,249.72
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			-13,000,000.00		33,579,171.66		-422,528,763.77		2,985,031,249.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												111,785,775.72		111,785,775.72
(一) 综合收益总额												111,785,775.72		111,785,775.72
(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														

项目	2020 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								
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			-13,000,000.00	33,579,171.66	-310,742,988.05		3,096,817,025.44

上期金额

单位：元

项目	2019 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	785,186,964.00				2,660,406,826.93				33,579,171.66	172,588,826.58		3,651,761,789.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

项目	2019 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								
二、本年期初余额	785,180,964.00				2,660,406,826.93				33,579,171.66	172,588,826.58		3,651,761,789.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,416,622.79		-6,416,622.79
（一）综合收益总额										-6,416,622.79		-6,416,622.79
（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												

项目	2019 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								
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	785,186,964.00				2,660,406,826.93				33,579,171.66	166,172,203.79		3,645,345,166.38

### 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的批复》(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”。

根据财政部、国资委、证监会和全国社保基金理事会联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》文件规定及江苏省国资委《关于同意江苏丰东热技术股份有限公司国有股转持的批复》(苏国资复[2010]51号)，江苏高科技投资集团有限公司将持有的本公司340万股股份(按本次发行3,400万股的10%计算)划转给全国社会保障基金理事会。

根据中华人民共和国财政部《关于回拨江苏丰东热技术股份有限公司部分国有股有关问题的通知》(财企[2011]43号)文件规定，江苏高科技投资集团有限公司原划转给全国社会保障基金理事会持有的本公司340万股限售流通股于2011年6月13日回拨到江苏高科技投资集团有限公司的证券账户中。

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2018年年度股东大会决议，公司于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783,582,568股减少至779,198,175股。

截至2020年6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	948,251		948,251	0.12%
境内一般法人	158,080,016		158,080,016	20.29%
境内自然人	317,263,797	142,316,714	459,580,511	58.98%
境外法人	101,616,960		101,616,960	13.04%
境外自然人	1,006,518		1,006,518	0.13%
基金、理财产品	57,965,919		57,965,919	7.44%
合计	636,881,461	142,316,714	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）

报告期内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18户为：(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)广州鑫润丰东热处理有限公司、(11)常州鑫润丰东热处理工程有限公司、(12)上海宝华威热处理设备有限公司、(13)艾普零件制造（苏州）股份有限公司、(14)青岛丰东热技术有限公司、(15)烟台丰东热技术有限公司、(16)苏州丰东热处理技术有限公司、(17)重庆丰东金属表面处理有限公司、（18）武汉丰东热技术有限公司，其中(18)为本报告期内新纳入合并报表范围。

纳入方欣科技合并财务报表范围的子公司及下属公司共41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有限公司、(9)北京方欣恒利科技有限公司、(10)上海金财企盈企业服务有限公司、(11)东莞市金财互联信息科技有限公司、(12)江门市金财互联数据服务有限公司、(13)浙江金财立信之友科技有限公司、(14)黄山怀信商务信息咨询有限公司、(15)新疆金财立信财务管理有限公司、(16)北京金财纵横信息咨询服务服务有限公司、(17)广东益东金财资产管理中心（有限合伙）、(18)青岛高新金财信息科技有限公司、(19)广州金财互联区块链科技有限公司、(20)广东龙达财税服务有限公司、(21)深圳龙达财税有限公司、(22)青岛百旺金赋信息科技有限公司、(23)金财慧盈保险经纪有限公司、(24)金财云商（平潭）数字科技有限公司、(25)广东金财云商数字科技有限公司、(26)山东金财互联数据服务有限公司、(27)江门龙达财税服务有限公司、(28)东莞市龙达金财企业管理咨询有限公司、(29)东莞市龙达骏洋企业管理咨询有限公司、(30)东莞市龙达临深财税服务有限公司、(31)东莞市龙达灵狮产业孵化运营有限公司、(32)东莞市龙达湾区财税服务有限公司、(33)东莞市龙达中城财税服务有限公司、(34)江西金财数据技术有限公司、(35)四川方欣全方数据科技有限公司、(36)山东欣税软件有限公司、(37)青岛方欣儒商信息科技有限公司、(38)浙江协企财务管理有限公司、(39)金财互联智链研究院（青岛）有限公司、(40)金财云商（青岛）数据科技有限公司、(41)金财互联（江门）财税服务有限公司。其中(34)-(41)为本报告期内新纳入合并报表范围。

本报告期注销1家公司：浙江金财共享智能科技有限公司。

## 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：

无

### 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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

该指定一经做出，不得撤销。

#### （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.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。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的

实际利率计算确定其利息收入。

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

#### （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	确定组合的依据
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

按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	预期信用损失率（%）	
	热处理业务板块	财税互联业务板块
1年以内（含1年）	3%	5%
1—2年	16%	10%

2—3年	31%	50%
3—4年	56%	100%
4—5年	100%	100%
5年以上	100%	100%

#### (8) 利得和损失

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

- 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3.10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、产成品和周转材料等，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。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (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) 合同资产的确认方法及标准

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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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的当期损益。

#### 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、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。

## 25、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。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

自2020年1月1日起适用。

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。

## 28、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。

## 29、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。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

## 30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

### （1）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.热处理设备收入的确认原则及方法

热处理设备销售在设备完成终验收，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该设备实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该设备相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### b.热处理加工收入的确认原则及方法

热处理加工收入在加工服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

### c.财税云服务收入的确认原则及方法

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，本公司采用完工百分比法确认收入。

#### d. 软件开发与销售收入的确认原则及方法

软件销售业务系向客户销售自主研发的计算机软件。该软件产品为通用型产品，不需要进行个性化开发，通过产品的配置、使用的培训即能满足客户对产品的应用需求。本公司在软件产品使用权的重要风险和报酬转移，且相关价款已经收到或取得了收款凭据时，确认软件销售的收入。

软件开发业务系接受客户的委托，根据客户的需求，对应用软件技术进行研究开发，该软件产品为定制软件，不具有通用性，本公司采用完工百分比法确认软件开发业务收入。

#### e. 技术服务收入的确认原则及方法

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. 系统集成收入的确认原则及方法

系统集成服务业务系针对客户的需求，为用户设计符合其需求的软硬件解决方案。本所在相关产品及服务已经提供，并经客户验收合格后确认系统集成业务收入。

## 31、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。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 35、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。	公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	具体内容详见公司于 2020 年 4 月 25 日披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2020-028)

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	587,932,848.34	587,932,848.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	258,979,798.63	258,979,798.63	
衍生金融资产			
应收票据	42,064,902.50	42,064,902.50	
应收账款	612,082,200.55	612,082,200.55	
应收款项融资			
预付款项	134,618,543.65	134,618,543.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	63,568,961.83	63,568,961.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	237,252,321.59	237,252,321.59	
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	27,671,055.13	27,671,055.13	
流动资产合计	1,964,170,632.22	1,964,170,632.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	4,914,086.32	4,914,086.32	
长期股权投资	114,629,578.67	114,629,578.67	
其他权益工具投资	21,796,374.50	21,796,374.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	32,349,777.57	32,349,777.57	
固定资产	600,209,558.29	600,209,558.29	
在建工程	42,839,078.98	42,839,078.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	359,646,427.21	359,646,427.21	
开发支出	65,108,114.83	65,108,114.83	
商誉	971,725,622.38	971,725,622.38	
长期待摊费用	64,981,679.92	64,981,679.92	
递延所得税资产	27,875,640.68	27,875,640.68	
其他非流动资产	14,290,000.00	14,290,000.00	
非流动资产合计	2,320,365,939.35	2,320,365,939.35	
资产总计	4,284,536,571.57	4,284,536,571.57	
流动负债：			
短期借款	41,500,693.51	41,500,693.51	
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	7,440,794.73	7,440,794.73	
应付账款	194,514,694.70	194,514,694.70	
预收款项	211,223,393.33		-211,223,393.33
合同负债		211,223,393.33	211,223,393.33
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应付职工薪酬	23,413,874.13	23,413,874.13	
应交税费	12,236,248.52	12,236,248.52	
其他应付款	91,037,108.58	91,037,108.58	
其中：应付利息			
应付股利	980,439.48	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	13,859,246.96	13,859,246.96	
其他流动负债			
流动负债合计	595,226,054.46	595,226,054.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	82,347,590.17	82,347,590.17	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,737,270.57	36,737,270.57	
递延所得税负债	7,919,787.07	7,919,787.07	
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89	
非流动负债合计	139,316,165.70	139,316,165.70	
负债合计	734,542,220.16	734,542,220.16	
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	2,592,342,515.06	2,592,342,515.06	
减：库存股			
其他综合收益	-67,603,000.00	-67,603,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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	38,459,731.31	38,459,731.31	
归属于母公司所有者权益合计	3,375,976,593.03	3,375,976,593.03	
少数股东权益	174,017,758.38	174,017,758.38	
所有者权益合计	3,549,994,351.41	3,549,994,351.41	
负债和所有者权益总计	4,284,536,571.57	4,284,536,571.57	

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,759,578.39	54,759,578.39	
交易性金融资产	177,665,468.49	177,665,468.49	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,723,615.39	1,723,615.39	
应收款项融资			
预付款项	2,113,137.38	2,113,137.38	
其他应收款	20,000.00	20,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	678,300.00	678,300.00	
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	1,143,241.79	1,143,241.79	
流动资产合计	238,103,341.44	238,103,341.44	
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	2,873,207,899.42	2,873,207,899.42	
其他权益工具投资	4,060,243.50	4,060,243.50	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,004,390.04	2,004,390.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,472,110.95	2,472,110.95	
递延所得税资产	79,610.07	79,610.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,881,824,253.98	2,881,824,253.98	
资产总计	3,119,927,595.42	3,119,927,595.42	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	123,808.45	123,808.45	
预收款项	9,569,132.66		-9,569,132.66
合同负债		9,569,132.66	9,569,132.66
应付职工薪酬	1,037,385.54	1,037,385.54	
应交税费	15,488.63	15,488.63	
其他应付款	106,672,645.41	106,672,645.41	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	122,418,460.69	122,418,460.69	
项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	166,367.12	166,367.12	
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89	
非流动负债合计	12,477,885.01	12,477,885.01	
负债合计	134,896,345.70	134,896,345.70	
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	-13,000,000.00	-13,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66	
未分配利润	-422,528,763.77	-422,528,763.77	
所有者权益合计	2,985,031,249.72	2,985,031,249.72	
负债和所有者权益总计	3,119,927,595.42	3,119,927,595.42	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 36、其他

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)	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%、1%
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%

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%
方欣科技有限公司	10%
江苏丰东热技术有限公司	15%
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	25%
广州方欣现代信息产业园有限公司	25%
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	25%
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	25%
北京方欣恒利科技有限公司	15%
上海金财企盈企业服务有限公司	25%
东莞市金财互联信息科技有限公司	25%
江门市金财互联数据服务有限公司	25%
浙江金财立信之友科技有限公司	12.5%
黄山怀信商务信息咨询有限公司	25%
新疆金财立信财务管理有限公司	0%
北京金财纵横信息咨询服务有限公司	25%
青岛高新金财信息科技有限公司	12.5%
广州金财互联区块链科技有限公司	25%
广东龙达财税服务有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳龙达财税有限公司	25%
青岛百旺金赋信息科技有限公司	15%
金财慧盈保险经纪有限公司	25%
金财云商（平潭）数字科技有限公司	25%
广东金财云商数字科技有限公司	25%
山东金财互联数据服务有限公司	25%
江门龙达财税服务有限公司	25%
东莞市龙达金财企业管理咨询有限公司	25%
东莞市龙达骏洋企业管理咨询有限公司	25%
东莞市龙达临深财税服务有限公司	25%
东莞市龙达灵狮产业孵化运营有限公司	25%
东莞市龙达湾区财税服务有限公司	25%
东莞市龙达中城财税服务有限公司	25%
江西金财数据技术有限公司	25%
四川方欣全方数据科技有限公司	25%
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	25%
浙江协企财务管理有限公司	25%
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	25%
金财云商（青岛）数据科技有限公司	25%
金财互联（江门）财税服务有限公司	25%
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	25%
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	25%
潍坊丰东热处理有限公司	25%
盐城丰东祺耀工业炉有限公司	25%
广州鑫润丰东热处理有限公司	25%
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
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%

## 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，2020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（以下简称“广州金财互联”）2019年12月02日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201944008123，2020年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司广州金财互联子公司广东浪潮创新计算机科技服务有限公司2019年12月02日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201944008190，2020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，2020年度免征企业所得税。

方欣科技下属公司浙江金财立信之友科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）相关规定，享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2017年度及2018年度免征企业所得税，2019年度至2021年度企业所得税税率为12.5%。

方欣科技下属公司青岛高新金财信息科技有限公司根据《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。2017年度及2018年度免征企业所得税，2019年度至2021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2017年10月25日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201711003947，2020年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司青岛百旺金赋信息科技有限公司于2017年12月4日获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201737100637，2020年度执行15%的所得税率。

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%。

方欣科技下属公司新疆金财立信财务管理有限公司根据《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企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2016]85号）相关规定，2020年度免征企业所得税。

公司子公司丰东热技术2018年12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：GR201832007676，2020年度执行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2017年12月4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、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201737100496，2020年度执行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、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932007211。2020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（以下简称“重庆丰东”），系重庆市民政局发证的社会福利企业，证号为福企证字第500059990636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上海丰东热处理工程有限公司2017年11月23日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201731002623，2020年度执行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2017年11月17日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201732000882，2020年度执行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、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201931004522，2020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、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932003585，2020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、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932010326，2020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、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932002540，2020年执行15%的所得税率。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》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	3,715,358.02	2,396,593.77
银行存款	629,330,245.78	576,984,571.55

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	5,966,072.73	8,551,683.02
合计	639,011,676.53	587,932,848.34

## 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	123,904,871.37	258,979,798.63
其中：		
债务工具投资	123,904,871.37	258,979,798.63
合计	123,904,871.37	258,979,798.63

## 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
银行承兑票据	65,708,171.46	39,462,022.33
商业承兑票据	700,000.00	2,602,880.17
合计	66,408,171.46	42,064,902.50

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	66,408,171.46	100.00%			66,408,171.46	42,064,902.50	100.00%			42,064,902.50
其中：										
银行承兑汇票	65,708,171.46	98.95%			65,708,171.46	39,462,022.33	93.81%			39,462,022.33
商业承兑汇票	700,000.00	1.05%			700,000.00	2,602,880.17	6.19%			2,602,880.17
合计	66,408,171.46	100.00%			66,408,171.46	42,064,902.50	100.00%			42,064,902.50

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

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	69,166,587.54	
合计	69,166,587.54	

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	3,234,545.12	0.43%	3,234,545.12	100.00%	0.00	3,415,595.12	0.50%	3,415,595.12	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	754,550,844.57	99.57%	94,346,076.31	12.50%	660,204,768.26	686,431,003.69	99.50%	74,348,803.14	10.83%	612,082,200.55
其中:										
组合 1	208,469,566.01	27.57%	24,001,554.98	11.51%	184,468,011.03	206,984,564.44	30.00%	19,541,205.37	9.44%	187,443,359.07
组合 2	545,322,530.27	71.90%	70,344,521.33	12.90%	474,978,008.94	478,942,279.46	69.43%	54,807,597.77	11.44%	424,134,681.69
组合 3	758,748.29	0.10%			758,748.29	504,159.79	0.07%			504,159.79
合计	757,785,389.69	100.00%	97,580,621.43	12.88%	660,204,768.26	689,846,598.81	100.00%	77,764,398.26	11.27%	612,082,200.55

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	1,205,103.45	1,205,103.45	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 2	550,000.00	550,000.00	100.00%	无法联系到对方客户，预计无法收回
客户 3	1,047,790.45	1,047,790.45	100.00%	预计无法收回
客户 4	295,081.22	295,081.22	100.00%	预计无法收回
客户 5	136,570.00	136,570.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,234,545.12	3,234,545.12	--	--

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	164,833,398.05	4,945,001.95	3.00%
1-2 年	21,098,372.25	3,375,739.56	16.00%
2-3 年	7,913,605.34	2,453,217.65	31.00%
3-4 年	3,174,078.53	1,777,483.98	56.00%
4-5 年	496,802.04	496,802.04	100.00%
5 年以上	10,953,309.80	10,953,309.80	100.00%
合计	208,469,566.01	24,001,554.98	--

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	262,244,624.81	13,112,531.22	5.00%
1-2 年	228,666,151.40	22,866,615.14	10.00%
2-3 年	40,092,758.18	20,046,379.09	50.00%
3-4 年	8,885,181.77	8,885,181.77	100.00%
4-5 年	1,386,623.06	1,386,623.06	100.00%
5 年以上	4,047,191.05	4,047,191.05	100.00%
合计	545,322,530.27	70,344,521.33	--

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	273,575.42		0.00%
关联方 2	485,172.87		0.00%
合计	758,748.29		--

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）	427,792,111.10
1 至 2 年	251,014,287.15
2 至 3 年	48,076,547.74
3 年以上	30,902,443.70
3 至 4 年	12,436,054.30
4 至 5 年	1,995,383.20
5 年以上	16,471,006.20
合计	757,785,389.69

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》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	77,764,398.26	20,162,616.36	216,393.19	130,000.00		97,580,621.43
合计	77,764,398.26	20,162,616.36	216,393.19	130,000.00		97,580,621.43

(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	130,000.00

(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	40,197,730.24	5.30%	2,009,886.51
客户 2	26,529,280.24	3.50%	795,878.41
客户 3	18,867,924.53	2.49%	943,396.23
客户 4	16,815,155.40	2.22%	5,591,711.71
客户 5	14,275,239.94	1.88%	713,762.00
合计	116,685,330.35	15.39%	

5、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	66,198,767.95	39.37%	40,897,415.45	30.38%
1 至 2 年	34,947,981.92	20.78%	89,221,128.20	66.28%
2 至 3 年	67,014,805.17	39.85%	4,500,000.00	3.34%
合计	168,161,555.04	--	134,618,543.65	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例
合作方1	非关联方	30,000,000.00	2-3年	17.84%
供应商1	非关联方	17,626,134.81	1-3年	10.48%
供应商2	非关联方	15,585,655.95	1-3年	9.27%
供应商3	非关联方	11,354,662.07	1-3年	6.75%
供应商4	非关联方	7,000,000.00	1年以内	4.16%
合计		81,566,452.83		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,000,000.00	
其他应收款	77,860,525.02	63,568,961.83
合计	79,860,525.02	63,568,961.83

### (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	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

#### 2) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (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	16,765,826.46	12,580,012.60
保证金、押金	27,805,675.45	26,230,110.26
代垫款项	2,466,002.96	2,829,815.21
其他往来	44,722,248.97	33,993,171.03
合计	91,759,753.84	75,633,109.10

#### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,388,446.82		2,675,700.45	12,064,147.27

2020年1月1日余额在前期	—	—	—	—
本期计提	1,835,081.55			1,835,081.55
2020年6月30日余额	11,223,528.37		2,675,700.45	13,899,228.82

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）	47,459,691.52
1至2年	29,054,470.56
2至3年	3,633,998.72
3年以上	11,611,593.04
3至4年	6,333,941.54
4至5年	2,723,179.77
5年以上	2,554,471.73
合计	91,759,753.84

### 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	12,064,147.27	1,835,081.55				13,899,228.82
合计	12,064,147.27	1,835,081.55				13,899,228.82

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
客户 1	外部往来	10,000,000.00	1-2 年	10.90%	1,000,000.00
客户 2	外部往来	8,000,000.00	1-2 年	8.72%	800,000.00
客户 3	外部往来	6,400,000.00	1 年以内	6.97%	320,000.00
客户 4	外部往来	4,000,000.00	1 年以内	4.36%	200,000.00
客户 5	外部往来	2,600,000.00	1 年以内	2.83%	130,000.00
合计	--	31,000,000.00	--	33.78%	2,450,000.00

## 7、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	56,252,447.35	6,090,825.50	50,161,621.85	58,969,130.46	6,090,825.50	52,878,304.96
在产品	96,842,135.00	9,654,533.45	87,187,601.55	73,585,373.30	9,654,533.45	63,930,839.85
库存商品	4,553,170.13	311,410.60	4,241,759.53	3,677,385.03	311,410.60	3,365,974.43
发出商品	104,425,229.79	450,000.00	103,975,229.79	114,904,780.66	450,000.00	114,454,780.66
低值易耗品	2,143,860.12		2,143,860.12	2,622,421.69		2,622,421.69
合计	264,216,842.39	16,506,769.55	247,710,072.84	253,759,091.14	16,506,769.55	237,252,321.59

### (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	6,090,825.50					6,090,825.50
在产品	9,654,533.45					9,654,533.45
库存商品	311,410.60					311,410.60
发出商品	450,000.00					450,000.00
合计	16,506,769.55					16,506,769.55

## 8、合同资产

适用  不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	26,145,556.57	22,854,542.58
预缴税费	3,474,583.98	4,816,512.55
合计	29,620,140.55	27,671,055.13

## 10、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	6,187,733.32	1,273,647.00	4,914,086.32	6,187,733.32	1,273,647.00	4,914,086.32	4.90%
合计	6,187,733.32	1,273,647.00	4,914,086.32	6,187,733.32	1,273,647.00	4,914,086.32	--

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,273,647.00			1,273,647.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	1,273,647.00			1,273,647.00

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

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
盐城高周波热 炼有限公司	61,036,086.93			346,346.03			-2,000,000.00			59,382,432.96	
江苏石川岛丰 东真空技术有 限公司	22,234,016.72			827,098.63						23,061,115.35	
广州丰东热炼 有限公司	31,359,475.02			3,087,771.77			-9,286,600.00			25,160,646.79	
小计	114,629,578.67			4,261,216.43			-11,286,600.00			107,604,195.10	
二、联营企业											
合计	114,629,578.67			4,261,216.43			-11,286,600.00			107,604,195.10	

其他说明

\*四川方欣科技有限公司及方欣（北京）科技有限公司系子公司方欣科技的子公司，两家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。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	21,796,374.50	21,796,374.50
合计	21,796,374.50	21,796,374.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	投资成本	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
广州联合软件有限公司	7,500,000.00			-7,500,000.00		不以出售为目的	不适用
四川方欣晟源科技有限公司	10,000.00			-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	28,000,000.00			-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			-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			-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	1,425,000.00					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	190,000.00					不以出售为目的	不适用
江苏汇企众联数据服务有限公司	1,900,000.00					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
ISI CO.LTD	17,060,243.50			-13,000,000.00		不以出售为目的	不适用
江苏大丰农村商业银行	5,064,131.00	777,386.00	5,280,617.06			不以出售为目的	不适用

## 13、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

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	1,792,467.60			1,792,467.60
2.本期增加金额	384,099.70			384,099.70
(1) 计提或摊销	384,099.70			384,099.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,176,567.30			2,176,567.30
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	31,965,677.87			31,965,677.87
2.期初账面价值	32,349,777.57			32,349,777.57

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

**14、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	607,226,278.52	600,209,558.29
合计	607,226,278.52	600,209,558.29

**(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	422,871,644.42	280,547,473.57	32,054,476.61	121,714,319.12	857,187,913.72
2.本期增加金额	17,802,071.93	17,648,826.56	2,519,114.17	2,758,140.57	40,728,153.23
(1) 购置	2,604,408.82	7,335,502.12	2,519,114.17	2,758,140.57	15,217,165.68
(2) 在建工程转入	15,197,663.11	9,927,698.95			25,125,362.06
(3) 企业合并增加					
(4) 自制		385,625.49			385,625.49
3.本期减少金额	163,238.05	7,699,931.04	448,518.06	1,265,714.63	9,577,401.78
(1) 处置或报废	163,238.05	701,493.34	448,518.06	271,698.32	1,584,947.77
(2) 其他		6,998,437.70		994,016.31	7,992,454.01
4.期末余额	440,510,478.30	290,496,369.09	34,125,072.72	123,206,745.06	888,338,665.17
二、累计折旧					
1.期初余额	76,556,423.30	116,469,120.84	20,941,901.30	41,855,909.99	255,823,355.43
2.本期增加金额	7,473,852.87	10,930,126.10	1,843,155.86	10,388,002.61	30,635,137.44
(1) 计提	7,473,852.87	10,930,126.10	1,843,155.86	10,388,002.61	30,635,137.44
3.本期减少金额	25,844.00	5,005,588.68	422,439.56	1,047,233.98	6,501,106.22
(1) 处置或报废	25,844.00	572,773.19	422,439.56	242,061.99	1,263,118.74
(2) 其他		4,432,815.49		805,171.99	5,237,987.48
4.期末余额	84,004,432.17	122,393,658.26	22,362,617.60	51,196,678.62	279,957,386.65
三、减值准备					
1.期初余额	300,000.00	855,000.00			1,155,000.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
4.期末余额	300,000.00	855,000.00			1,155,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	356,206,046.13	167,247,710.83	11,762,455.12	72,010,066.44	607,226,278.52
2.期初账面价值	346,015,221.12	163,223,352.73	11,112,575.31	79,858,409.13	600,209,558.29

### 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,144,564.04	42,839,078.98
合计	51,144,564.04	42,839,078.98

#### (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
无人化智能工厂	242,174.76		242,174.76	242,174.76		242,174.76
设备安装工程	49,586,462.74		49,586,462.74	42,446,996.59		42,446,996.59
固定资产大修	1,315,926.54		1,315,926.54	149,907.63		149,907.63
合计	51,144,564.04		51,144,564.04	42,839,078.98		42,839,078.98

#### (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
无人化智能工厂项目		242,174.76				242,174.76						自筹
设备安装工程		42,446,996.59	32,423,874.17	25,125,362.06	159,045.96	49,586,462.74						自筹
固定资产大修		149,907.63	2,536,849.30		1,370,830.39	1,315,926.54						自筹
合计		42,839,078.98	34,960,723.47	25,125,362.06	1,529,876.35	51,144,564.04	--	--				--

## 16、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	74,263,353.41			353,567,257.27	3,084,575.65	19,363,614.25	450,278,800.58
2.本期增加金额	12,329,100.00			34,199,841.76		24,150.95	46,553,092.71
(1) 购置	12,329,100.00			9,624,736.34		24,150.95	21,977,987.29
(2) 内部研发				24,575,105.42			24,575,105.42
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	86,592,453.41			387,767,099.03	3,084,575.65	19,387,765.20	496,831,893.29
二、累计摊销							
1.期初余额	9,251,603.10			74,029,297.08	2,218,676.83	5,132,796.36	90,632,373.37
2.本期增加金额	947,358.52			31,720,881.40	108,771.62	3,410,274.08	36,187,285.62
(1) 计提	947,358.52			31,720,881.40	108,771.62	3,410,274.08	36,187,285.62
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,198,961.62			105,750,178.48	2,327,448.45	8,543,070.44	126,819,658.99
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	76,393,491.79			282,016,920.55	757,127.20	10,844,694.76	370,012,234.30
2.期初账面价值	65,011,750.31			279,537,960.19	865,898.82	14,230,817.89	359,646,427.21

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 54.37%。

## 17、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	61,998,164.06	55,722,776.26		24,575,105.42		93,145,834.90
企业大数据创新服务平台	3,109,950.77	5,218,604.95				8,328,555.72
合计	65,108,114.83	60,941,381.21		24,575,105.42		101,474,390.62

## 18、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
广东龙达	91,368,002.99					91,368,002.99
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	1,825,145,622.38					1,825,145,622.38

### (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	853,000,000.00	22,920,000.00				875,920,000.00
合计	853,420,000.00	22,920,000.00				876,340,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日将商誉分摊至各资产组，资产组为收购时对应的各公司。本年度资产组组合的构成未发生变化。

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

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局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，减少青岛金财商誉原值46,271,897.12元。2020年4月30日，方欣科技与青岛金财原股东签署补充协议。由于宏观市场环境和财税行业政策变化巨大，经济下行压力加大，导致青岛金财公司盈利能力下降，青岛金财未能完成2019年对赌业绩。但由于青岛金财在青岛市场已形成良好的品牌效应，且具有相对完善的技术服务和成熟的财税业务，各方一致同意，对本次收购青岛金财100%股权转让价格进行调整，青岛金财100%股权转让对价由人民币5,730万元调整为人民币3,438万元，方欣科技原尚未支付的2,292万元股权款无需继续支付，无需支付的2,292万元计入营业外收入，同时按照谨慎性原则，对青岛金财的商誉计提商誉减值准备2,292万元。2019年末，公司将青岛金财资产组的商誉全部转入方欣科技资产组，故本期方欣科技资产组商誉减值准备增加2,292万元。

其他商誉资产组本期测试未发生新的商誉减值情况，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

商誉的形成：

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。由于北京方欣恒利及青岛金财已将主要局端业务转移至方欣科技，本公司将方欣恒利及青岛金财的商誉分摊至方欣科技，增加方欣新科技商誉原值132,702,386.43元。

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.2018年6月，公司子公司方欣科技出资101,250,000.00元收购广东龙达财税服务有限公司75%的股权。按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为9,881,997.01元，由此形成溢价差额91,368,002.99元。

d.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。

e.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。

f.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。

g.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。

h.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。

i.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（以下简称常州鑫润丰东）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。

### 19、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	117,647.02		15,686.28		101,960.74
装修支出	60,032,324.26	2,192,316.08	5,074,508.77		57,150,131.57
其他	4,831,708.64	1,958,201.26	1,700,981.33		5,088,928.57
合计	64,981,679.92	4,150,517.34	6,791,176.38		62,341,020.88

### 20、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
内部交易未实现利润	30,141,795.75	4,541,429.86	28,878,059.10	4,331,708.87
资产减值损失	39,426,769.55	4,837,045.56	16,506,769.55	2,545,045.56
信用减值损失	111,054,695.37	15,040,514.82	89,507,144.39	10,798,372.51
其他权益工具投资公允价值变动	68,170,000.00	6,817,000.00	68,170,000.00	6,817,000.00
其他	21,371,061.40	3,205,659.21	22,423,424.94	3,383,513.74
合计	270,164,322.07	34,441,649.45	225,485,397.98	27,875,640.68

#### (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	52,729,323.83	5,407,731.90	56,717,474.65	5,808,454.52
分期收款销售	2,452,991.60	245,299.16	2,452,991.56	245,299.16
其他	32,667,088.13	4,006,688.50	10,621,063.47	1,866,033.39
合计	87,849,403.56	9,659,719.56	69,791,529.68	7,919,787.07

(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		34,441,649.45		27,875,640.68
递延所得税负债		9,659,719.56		7,919,787.07

(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	15,789,196.23	36,080,710.62
信用减值损失		1,594,697.10
商誉减值准备	853,420,000.00	853,420,000.00
长期股权投资减值准备	1,370,000.00	1,370,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	13,010,000.00	13,010,000.00
合计	883,589,196.23	905,475,407.72

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	2,320,000.00		2,320,000.00	14,290,000.00		14,290,000.00
合计	2,320,000.00		2,320,000.00	14,290,000.00		14,290,000.00

22、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	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	6,500,000.00	29,500,000.00
信用借款	109,000,000.00	693.51
质押保证借款	4,000,000.00	
抵押保证借款	9,000,000.00	7,000,000.00
合计	138,500,000.00	41,500,693.51

短期借款分类的说明：

上述保证借款中200万元系金财互联借款，该借款由江苏德航工程机械装备有限公司、朱文明提供连带责任保证；450万元系丰东热技术下属公司特种炉业借款，该借款由江苏德航工程机械装备有限公司、韩志春提供保证。

抵押保证借款中700万元系丰东热技术下属公司特种炉业借款，该借款由特种炉业以净值为1,929,774.2元的房屋建筑物及净值为1,130,860.94元的土地使用权为抵押，并由韩志春提供保证担保；200万元系丰东热技术下属公司青岛丰东借款，该借款是由其全资子公司青岛丰东热工技术有限公司以净值为13,258,408.78元的土地使用权作为抵押，并由吴俊平、张丽萍提供保证。

抵押借款1,000万元系丰东热技术下属公司天津丰东以净值为40,580,862.65元的房屋建筑物及净值为11,916,188.2元的土地使用权为抵押。

质押保证借款系丰东热技术下属公司南京丰东借款，该借款由发明专利质押，并由苏晓东、于波提供保证。

### 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,897,878.99	7,440,794.73
合计	1,897,878.99	7,440,794.73

### 24、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	138,364,066.05	154,604,403.25
1-2 年	18,323,409.58	14,794,494.14
2-3 年	6,982,374.41	13,975,522.32
3 年以上	14,813,286.46	11,140,274.99
合计	178,483,136.50	194,514,694.70

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,049,369.38	未达付款条件
供应商 2	2,926,875.55	未达付款条件
供应商 3	2,481,337.01	未达付款条件
供应商 4	2,133,040.00	未达付款条件
供应商 5	1,277,442.24	未达付款条件
合计	12,868,064.18	--

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

□ 适用 √ 不适用

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	139,617,432.93	150,064,040.42
1-2 年	36,779,626.61	39,493,165.23
2-3 年	8,612,039.06	11,957,500.43
3 年以上	16,257,363.00	9,708,687.25
合计	201,266,461.60	211,223,393.33

## 27、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	23,142,306.70	214,530,815.36	221,165,102.05	16,508,020.01
二、离职后福利-设定提存计划	271,567.43	4,402,079.01	4,689,727.51	-16,081.07
三、辞退福利		374,980.25	374,980.25	
合计	23,413,874.13	219,307,874.62	226,229,809.81	16,491,938.94

### (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	22,531,075.83	195,735,059.99	202,402,059.77	15,864,076.05
2、职工福利费		3,377,975.40	3,377,975.40	
3、社会保险费	177,907.43	5,663,749.10	5,819,125.71	22,530.82
其中：医疗保险费	152,514.26	4,992,735.61	5,123,367.66	21,882.21
工伤保险费	1,345.91	78,618.34	79,964.25	
生育保险费	24,047.26	529,896.79	553,295.44	648.61
其他		62,498.36	62,498.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		9,056,591.59	9,050,095.59	6,496.00
5、工会经费和职工教育经费	433,323.44	681,874.22	500,280.52	614,917.14
8、其他短期薪酬		15,565.06	15,565.06	
合计	23,142,306.70	214,530,815.36	221,165,102.05	16,508,020.01

### (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	260,543.32	4,259,650.90	4,535,329.18	-15,134.96
2、失业保险费	11,024.11	142,428.11	154,398.33	-946.11
合计	271,567.43	4,402,079.01	4,689,727.51	-16,081.07

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,465,110.50	5,528,737.35
企业所得税	7,024,564.87	4,427,790.13
个人所得税	5,096,505.18	948,783.41
城市维护建设税	230,700.66	280,064.08
教育费附加	179,477.25	260,610.90
土地使用税	234,291.77	204,387.92
房产税	417,882.10	416,105.93
其他税	112,435.75	169,768.80
合计	16,760,968.08	12,236,248.52

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	980,439.48
其他应付款	60,220,750.39	90,056,669.10
合计	61,720,750.39	91,037,108.58

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,500,000.00	980,439.48
合计	1,500,000.00	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	42,625,000.00	79,945,000.00
代垫款	311,855.71	720,465.61
往来款	4,275,407.79	2,504,917.87
保证金、押金	11,072,949.98	4,674,724.46
其他	1,935,536.91	2,211,561.16
合计	60,220,750.39	90,056,669.10

**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	4,875,000.00	股权转让款
下属公司原股东 4	10,125,000.00	股权转让款
合计	42,625,000.00	--

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	11,879,271.56	11,612,619.88
信用借款	2,240,918.22	2,246,627.08
合计	14,120,189.78	13,859,246.96

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	237,402.88
抵押担保借款	76,102,976.63	82,110,187.29
合计	84,102,976.63	82,347,590.17

长期借款分类的说明：

上述年末抵押担保借款中81,982,248.19元（含一年内到期的金额9,879,271.56元）系方欣科技下属公司益东金财借款，该借款由益东金财以其位于广州市萝岗区科学大道82-88号（双号）C3栋的净值为209,166,595.09的房产为抵押，并由徐正军、朱文明提供担保；6,000,000.00元（含一年内到期的金额2,000,000.00元）系丰东热技术下属公司青岛丰东热工技术有限公司净值为13,258,408.78元（原值13,763,054.05元）的土地使用权为抵押，并由吴俊平、张丽萍提供保证。

### 32、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	36,737,270.57	26,831,500.00	4,975,842.23	58,592,928.34	
合计	36,737,270.57	26,831,500.00	4,975,842.23	58,592,928.34	--

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	4,259,886.97			230,262.00			4,029,624.97	与资产相关
智能制造专项项目补助资金	1,733,333.28			100,000.02			1,633,333.26	与资产相关
无人化智能热处理工厂	10,400,000.00			600,000.00			9,800,000.00	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	400,000.00			13,333.32			386,666.68	与资产相关
柘林镇财政所土地减量搬迁款	2,500,756.28		1,094,080.86				1,406,675.42	与收益相关
无人化智能热处理工厂	2,836,363.68			163,636.32			2,672,727.36	与资产相关
可控气氛精密控制及减量化技术	809,900.00	311,500.00					1,121,400.00	与资产相关
一期挡土墙补助款	685,717.50	520,000.00		30,915.84			1,174,801.66	与资产相关
基础设施建设扶持资金	3,474,255.00						3,474,255.00	与资产相关
璧山区厂房建造专项资金	5,180,000.00						5,180,000.00	与资产相关
南京无人化智能热处理工厂项目	859,399.00			69,965.20			789,433.80	与资产相关

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
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	600,000.00			90,000.00			510,000.00	与资产相关
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	330,000.00			55,000.00			275,000.00	与资产相关
新能源汽车零部件热处理	896,000.00			64,000.00			832,000.00	与资产相关
齿轮热处理应用研究补贴	400,000.00						400,000.00	与资产相关
设备购买专项资金	88,640.00			5,540.00			83,100.00	与资产相关
金财财税共享智慧云服务平台补助	1,283,018.86			226,415.10			1,056,603.76	与资产相关
基于金财人工智能与区块链研究院的设立补助		16,000,000.00		1,827,830.90			14,172,169.10	与收益相关
基于山东省新经济发展创新协同园区和云商总部基地补助		10,000,000.00		404,862.67			9,595,137.33	与收益相关

### 33、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

### 34、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

其他说明：

根据2018年年度股东大会决议，公司于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783,582,568股减少至779,198,175股。

### 35、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）	2,592,342,515.06			2,592,342,515.06
合计	2,592,342,515.06			2,592,342,515.06

### 36、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	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-67,603,000.00						-67,603,000.00
其他权益工具 投资公允价值变动	-67,603,000.00						-67,603,000.00
其他综合收益合计	-67,603,000.00						-67,603,000.00

### 37、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

### 38、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	38,459,731.31	717,528,679.41
调整后期初未分配利润	38,459,731.31	717,528,679.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,727,528.08	82,805,844.05
期末未分配利润	68,187,259.39	800,334,523.46

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。

### 39、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	537,515,826.53	367,575,553.63	527,185,015.50	311,522,513.65
其他业务	34,264,550.97	23,202,432.24	32,378,683.02	18,808,874.97
合计	571,780,377.50	390,777,985.87	559,563,698.52	330,331,388.62

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

### 40、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	949,389.86	1,699,265.86
教育费附加	716,378.46	1,240,063.89
房产税	1,155,026.76	1,193,794.14
土地使用税	614,686.66	344,442.14
其他税	234,481.98	246,115.91
合计	3,669,963.72	4,723,681.94

### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	562,552.87	1,899,665.13
包装费	254,292.72	417,290.71
运输费	2,716,736.28	2,598,061.57
广告费	1,089,823.51	396,033.70
工资及福利费	10,781,358.00	13,803,549.38
办公费	1,222,432.58	2,073,925.19
产品维修及服务费	3,962,712.66	2,294,660.43
业务招待费	1,047,733.80	1,680,253.39
其他	848,281.00	1,716,290.83
合计	22,485,923.42	26,879,730.33

#### 42、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	29,576,315.37	32,694,025.15
业务招待费	4,517,210.76	5,442,214.86
办公费	4,505,583.89	5,927,274.41
交通差旅费	2,432,541.43	3,885,655.51
资产摊销、折旧	17,805,046.89	15,185,255.82
租赁费用	5,767,877.60	5,415,277.96
劳务费	746,204.78	723,488.23
中介机构费用	3,672,528.10	8,930,834.55
其他	1,612,548.19	2,460,307.70
合计	70,635,857.01	80,664,334.19

#### 43、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	25,636,567.68	22,135,911.12
材料成本	3,374,675.82	1,837,067.69
资产摊销、折旧	3,509,062.03	2,322,669.35
其他	5,868,660.77	1,019,172.67
合计	38,388,966.30	27,314,820.83

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,998,366.18	5,083,537.23
减：利息收入	2,489,383.97	3,519,344.02
利息净支出	2,508,982.21	1,564,193.21
加：汇兑净损失	-282,565.67	619,927.55
其他	282,260.68	303,727.52
合计	2,508,677.22	2,487,848.28

#### 45、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	752,789.40	698,494.55
与资产相关的政府补助转入	1,649,067.80	1,374,146.27
与收益相关的政府补助转入	4,679,270.11	3,794,471.41
进项税加计扣除及增值税减免	1,038,816.23	814,150.14
其他政府补助	595,754.60	95,443.18

#### 46、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	3,749,888.05	4,210,533.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,043.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,946,369.18	4,198,273.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	777,386.00	2,177,386.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-41,909.78	
合计	8,429,690.33	10,586,192.56

#### 47、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	354,871.37	
合计	354,871.37	

#### 48、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	-1,835,081.55	82,466.56
应收票据及应收账款坏账损失	-19,946,223.17	-12,413,272.20
合计	-21,781,304.72	-12,330,805.64

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-117,403.57
二、商誉减值损失	-22,920,000.00	
合计	-22,920,000.00	-117,403.57

#### 50、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	-79,794.48	40,204.64

#### 51、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
债务重组利得		600,000.00	
政府补助	4,039,250.86	3,492,635.66	4,039,250.86
其他	23,390,448.59	115,878.51	23,390,448.59
合计	27,429,699.45	4,208,514.17	27,429,699.45

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
2018 年度省高企培育资助	盐城市大丰区科技局			否			119,400.00	与收益相关
高新入库奖励	南京市溧水区科技局			否			100,000.00	与收益相关
高新入库奖励	盐城市大丰区科技局			否			43,000.00	与收益相关
搬迁补偿款	上海市奉贤区拓林镇财政所			否		1,094,080.86	1,094,080.86	与收益相关
柘林镇创新效益奖	上海市奉贤区拓林镇经济管理事务中心			否			20,000.00	与收益相关
2017 年度认定高新技术企业补助	青岛市城阳区科技局			否			300,000.00	与收益相关
盐城市大丰区市场监督管理局企业品牌补助	盐城市大丰区市场监督管理局			否			40,000.00	与收益相关
盐城市大丰区人力资源和社会保障局人才补贴	盐城市大丰区人力资源和社会保障局			否			6,154.80	与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金	广州开发区财政国库集中支付中心			否			1,050,000.00	与收益相关

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
财政扶持	上海金山区财政局			否			1,000.00	与收益相关
软件著作权补贴	青岛市开发区工信局			否			30,000.00	与收益相关
信息技术标准化认定项目补贴	青岛市开发区工信局			否			200,000.00	与收益相关
企业扶持资金	青岛市红石崖街道办事处			否			31,000.00	与收益相关
知识产权扶持资金	青岛市市南区国库支付中心			否			5,000.00	与收益相关
科技创新发展扶持资金	青岛市市南区国库支付中心			否			100,000.00	与收益相关
2017 年度研发费政府奖励	青岛市市南区国库支付中心			否			53,000.00	与收益相关
高新技术企业首次评审市奖励	青岛市市南区国库支付中心			否			300,000.00	与收益相关
2018 市级商务发展专项资金	盐城市大丰区财政局			否		352,200.00		与收益相关
外商投资服务中心高交会补贴款	青岛市外商投资服务中心			否		8,400.00		与收益相关
2020 年返青后需	青岛市城阳区财政局			否		16,320.00		与资产相关
2016 年高新认定补贴	广州市财政局国库支付分局			否		160,000.00		与收益相关
2016 年高新认定补贴	广州市财政局国库支付分局			否		120,000.00		与收益相关
计算机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		4,800.00		与收益相关
计算机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		11,400.00		与收益相关
高成长创新标杆企业	广州市财政局国库支付分局			否		1,349,800.00		与收益相关
专利资助	广州开发区财政国库集中支付中心			否		17,250.00		与收益相关
现代服务业企业经营贡献奖励	广州开发区财政国库集中支付中心			否		820,000.00		与收益相关
财政补贴	金山区财政局			否		2,000.00		与收益相关
财政补贴	金山区财政局			否		3,000.00		与收益相关
2017 年度中小企业发展专项（市场主体培育项目）区级配套资金	青岛市南区国库支付中心			否		50,000.00		与收益相关
就业补贴	广州市黄埔区人力资源和社会保障局			否		30,000.00		与收益相关

## 52、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	207,671.24	16,943.90	207,671.24
公益性捐赠支出	231,000.00	5,000.00	231,000.00
其他	217,846.27	148,934.57	217,846.27
合计	656,517.51	170,878.47	656,517.51

## 53、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	10,346,468.27	8,611,516.01
递延所得税费用	-4,826,076.28	-2,557,388.64
所得税汇算清缴差异	448,572.17	-791,314.17
合计	5,968,964.16	5,262,813.20

### (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	42,805,346.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,701,336.63
子公司适用不同税率的影响	-4,409,925.91
调整以前期间所得税的影响	448,572.17
非应税收入的影响	-614,221.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	993,625.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-144,889.71
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	2,191,962.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化税法规定的额外可扣除项目	-3,197,495.55
所得税费用	5,968,964.16

**54、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	2,489,383.97	3,443,460.27
政府补助	33,345,690.68	12,706,526.41
往来款	12,547,410.85	11,206,297.45
其他	4,295,751.01	6,742,577.09
合计	52,678,236.51	34,098,861.22

**(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	27,475,066.03	31,224,435.62
销售费用付现	11,604,511.34	14,182,639.19
研发费用付现	2,909,111.46	2,103,901.42
主营业务成本付现	1,909,232.58	3,365,830.04
往来款	47,131,783.44	69,472,511.29
其他	5,174,672.20	1,142,229.45
合计	96,204,377.05	121,491,547.01

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		387,450,000.00
合计		387,450,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		364,000,000.00
投资意向金		525,200.00
合计		364,525,200.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工借款	1,080,000.00	
合计	1,080,000.00	

**55、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	36,836,382.38	90,891,610.37
加：资产减值准备	44,701,304.72	12,448,209.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,019,237.14	21,929,697.22
无形资产摊销	36,187,285.62	19,628,963.19
长期待摊费用摊销	6,791,176.38	5,944,085.74
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）	79,794.48	-40,204.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	207,671.24	16,943.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-354,871.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,730,205.11	5,695,702.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,429,690.33	-10,586,192.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,566,008.77	-2,328,694.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,739,932.49	-228,694.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,457,751.25	-11,246,457.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,030,801.39	-176,574,736.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,138,630.80	-164,712,536.62
经营活动产生的现金流量净额	-49,684,764.35	-209,162,303.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	633,252,828.51	569,663,282.64
减：现金的期初余额	579,863,605.83	792,219,178.54
现金及现金等价物净增加额	53,389,222.68	-222,555,895.90

## (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	633,252,828.51	579,863,605.83
其中：库存现金	3,715,358.02	2,396,593.77
可随时用于支付的银行存款	629,330,245.78	576,984,571.55
可随时用于支付的其他货币资金	207,224.71	482,440.51
三、期末现金及现金等价物余额	633,252,828.51	579,863,605.83

## 56、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

## 57、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
固定资产	219,711,554.07	抵押
无形资产	26,305,457.92	抵押
货币资金—其他货币资金	5,758,848.02	履约保函及票据保证金
投资性房地产	31,965,677.87	抵押
合计	283,741,537.88	--

## 58、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	1,334,268.41	7.0795	9,445,953.22
欧元			
港币			
日元	100,000.00	6.5808	6,580.80
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 59、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

## 60、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
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
基于金财人工智能与区块链研究院的设立补助	1,827,830.90	其他收益	1,827,830.90
基于山东省新经济发展创新协同园区和云商总部基地补助	404,862.67	其他收益	404,862.67
未达起征点减免税额	46,520.74	其他收益	46,520.74
稳岗补贴	345,642.70	其他收益	345,642.70
增值税加计抵减额	992,295.49	其他收益	992,295.49
个税手续费返还	250,111.90	其他收益	250,111.90
专利技术补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
技改资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
中小企业发展专项资金	64,000.00	其他收益	64,000.00
2018 年度技术创新补贴资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
残疾人就业补助	5,400.54	其他收益	5,400.54
2017 年度聚力创新政策奖励资金	172,600.00	其他收益	172,600.00
烟台市福山区财政局高新技术产业园分局一期挡土墙补助款	30,915.84	其他收益	30,915.84
纳米材料真空可控气氛炉及辅助设备的研制项目	55,000.00	其他收益	55,000.00
青岛市城阳区科学技术局研发费奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
2017 年度市工业和信息化转型升级专项资金	5,540.00	其他收益	5,540.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏大丰经济开发区管理委员会电划（区政府工业转型升级补助）	280,000.00	其他收益	280,000.00
增值税即征即退	752,789.40	其他收益	752,789.40
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目	230,262.00	其他收益	230,262.00
智能制造专项项目补助资金-江苏省财政厅	100,000.02	其他收益	100,000.02
无人化智能热处理工厂	600,000.00	其他收益	600,000.00
无人化智能热处理工厂	163,636.32	其他收益	163,636.32
无人化智能热处理工厂	69,965.20	其他收益	69,965.20
2018 年制造业单项冠军	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
组织部 616 年领军人才	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年节水型企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年战略性新兴产业补贴	110,000.00	其他收益	110,000.00
科协党建费用	50,000.00	其他收益	50,000.00
升级发明专利自助	7,732.00	其他收益	7,732.00
高新技术企业专项补贴	475,000.00	其他收益	475,000.00
2018 年度创新十条（研发费用）奖励资金	7,200.00	其他收益	7,200.00
绿色制造系统集成项目经费	13,333.32	其他收益	13,333.32
2018 年度发明战力省级年费资助	644.00	其他收益	644.00
高新企业培育资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 市级商务发展专项资金	352,200.00	营业外收入	352,200.00
搬迁补偿款	1,094,080.86	营业外收入	1,094,080.86
外商投资服务中心高交会补贴款	8,400.00	营业外收入	8,400.00
2020 年返青后需	16,320.00	营业外收入	16,320.00
2016 年高新认定补贴	160,000.00	营业外收入	160,000.00
2016 年高新认定补贴	120,000.00	营业外收入	120,000.00
计算机软件著作权登记资助	4,800.00	营业外收入	4,800.00
计算机软件著作权登记资助	11,400.00	营业外收入	11,400.00
高成长创新标杆企业	1,349,800.00	营业外收入	1,349,800.00
专利资助	17,250.00	营业外收入	17,250.00
现代服务业企业经营贡献奖励	820,000.00	营业外收入	820,000.00
财政补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
财政补贴	3,000.00	营业外收入	3,000.00
2017 年度中小企业发展专项（市场主体培育项目）区级配套资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
就业补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

## 61、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、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：

（1）本报告期，公司全资子公司方欣科技新设公司纳入合并报表范围的子公司及下属公司有：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。

（2）本报告期，公司全资子公司丰东热技术新设公司纳入合并报表范围的子公司：武汉丰东热技术有限公司。

（3）公司全资子公司方欣科技下属公司浙江金财共享智能科技有限公司于 2020 年 6 月 24 日完成工商注销，不再纳入合并报表范围。

## 6、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	热处理设备	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

#### (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	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东
流动资产	79,082,914.20	50,257,024.40	31,099,952.09	77,788,187.40	57,137,829.95	42,238,585.67
其中：现金和现金等价物	9,581,733.46	10,020,235.51	25,632,545.34	17,761,017.68	11,569,701.69	36,441,351.77
非流动资产	66,684,382.33	12,586,920.22	34,433,578.55	69,049,484.66	12,881,849.79	36,447,926.65
资产合计	145,767,296.53	62,843,944.62	65,533,530.64	146,837,672.06	70,019,679.74	78,686,512.32
流动负债	27,002,430.62	14,249,603.96	8,108,904.74	24,765,498.21	23,133,669.37	8,423,789.64
非流动负债		164,722.69	3,274,074.62			3,473,410.88
负债合计	27,002,430.62	14,414,326.65	11,382,979.36	24,765,498.21	23,133,669.37	11,897,200.52
归属于母公司股东权益	118,764,865.91	48,429,617.97	54,150,551.28	122,072,173.85	46,886,010.37	66,789,311.80
按持股比例计算的净资产份额	59,382,432.96	24,214,808.98	27,075,275.64	61,036,086.93	23,443,005.19	33,394,655.90
--内部交易未实现利润		-1,153,693.63	-1,914,628.85		-1,208,988.47	-2,035,180.88

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	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东
对合营企业权益投资的账面价值	59,382,432.96	23,061,115.35	25,160,646.79	61,036,086.93	22,234,016.72	31,359,475.02
营业收入	20,562,242.62	17,748,382.36	31,245,128.90	25,819,772.05	27,819,353.44	37,901,612.15
财务费用	-232,281.09	-18,856.68	-168,813.89	6,499.61	-59,933.47	-47,885.73
所得税费用	122,239.78	272,401.33	1,089,654.47	-177,080.05	737,075.30	1,713,896.42
净利润	692,692.06	1,543,607.60	5,934,439.48	-3,204,801.11	4,177,152.70	9,626,197.24
综合收益总额	692,692.06	1,543,607.60	5,934,439.48	-3,204,801.11	4,177,152.70	9,626,197.24
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	9,286,600.00	3,000,000.00	0.00	5,777,400.00

### 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。本公司总部财务部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 2.83 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 4.35%-5.51%。

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 49.98 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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			123,904,871.37	123,904,871.37
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			123,904,871.37	123,904,871.37
(1) 债务工具投资			123,904,871.37	123,904,871.37
(三) 其他权益工具投资			21,796,374.50	21,796,374.50
持续以公允价值计量的负债总额			145,701,245.87	145,701,245.87
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—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当期综合收益的金融资产（其他权益工具投资）系投资非上市公司股权，估计技术为收益法，重要不可观察估计量为未来现金流量等。

#### 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

#### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 7、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏东润金财投资管理有限公司	江苏大丰	投资	1,000 万元	19.90%	19.90%

本企业的母公司情况的说明  
本企业最终控制方是朱文明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.2。

### 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 9.60% 股份的股东
上海君德实业有限公司	本公司董事长朱文明先生控股 90% 的企业
盐城明华电气安装有限公司	本公司下属子公司副董事长向建华先生持股 54% 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	1,634,212.53	15,000,000.00	否	4,175,587.62
东方工程株式会社	接受劳务	343,342.96	800,000.00	否	
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	材料采购	5,242,002.03	60,000,000.00	否	11,369,337.76
盐城明华电气安装有限公司	配电改造	82,040.90	1,600,000.00	否	150,000.00

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	19,130.49	
东方工程株式会社	销售设备		400,153.60
广州丰东热炼有限公司	销售配件	137,976.11	1,405,027.94
广州丰东热炼有限公司	销售设备		3,965,517.24
盐城高周波热炼有限公司	销售设备	371,681.42	640,810.56
盐城高周波热炼有限公司	销售配件		14,670.84
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售设备	716,804.96	2,888,086.91
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售配件		219,892.63

### (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	84,952.38	71,428.56

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
盐城高周波热炼有限公司	房屋租赁	188,990.80	183,565.47
上海君德实业有限公司	房屋租赁	1,299,847.12	1,296,579.91

## 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			347,530.41	
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	485,172.87		108,401.38	
应收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	273,575.42		48,228.00	
应收账款	东方工程株式会社			280,007.59	
预付款项	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	2,560,690.00		1,513,000.00	

### (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	1,629,463.50	3,312,781.09
应付账款	盐城高周波热炼有限公司	601,899.76	456,320.60
应付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	8,963,506.80	10,522,372.02
合同负债	广州丰东热炼有限公司	105,887.00	

## 7、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

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司 2017 年 9 月 20 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了《关于与清华大学五道口金融学院签订战略合作暨对外捐赠协议的议案》，并于同日与清华大学五道口金融学院（以下简称“清华五道口”）签订了《战略合作备忘录》，与清华大学教育基金会签署了《捐赠协议书》，该合作期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。公司承诺捐赠总额为 3,000 万元人民币，分五年支付，每年捐赠 600 万元人民币。

公司上海分公司与上海君德实业有限公司签订《租赁合同》、《房屋租赁合同之补充协议》，向其租赁办公楼，建筑面积 1,034.25 平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。各年租金如下：

期间	金额(元)
2020年1月1日-2020年12月31日	1,895,093.10
2021年1月1日-2021年12月31日	2,312,276.32
2022年1月1日-2022年12月31日	2,474,135.66

公司子公司丰东热技术与上海君德实业有限公司签订《租赁合同》、《房屋租赁合同之补充协议》，向其租赁办公楼，建筑面积 517.125 平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。各年租金如下：

期间	金额（元）
2020年1月1日-2020年12月31日	946,338.75
2021年1月1日-2021年12月31日	1,156,138.16
2022年1月1日-2022年12月31日	1,237,067.83

2016 年 8 月 16 日，方欣科技下属公司广州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 1,090.40 平方米，租赁期自 2016 年 8 月 15 日起至 2021 年 8 月 14 日止，每年租金 392,544.00 元。

2017 年 3 月，方欣科技下属子公司金财互联数据服务有限公司与福建天创投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 950.51 平方米，租赁期自 2017 年 4 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日止，各年租金为 1,050,841.44 元、1,103,348.88 元、1,158,253.92 元及 1,216,169.28 元。2019 年 10 月，公司与福建天创投资发展有限公司重新签订《房屋租赁合同》，租赁地点面积不变的情况下，租赁期自 2019 年 10 月到 2021 年 3 月 31 日，租赁期为 18 个月，月租金为 87,570.12 元。预计 2020 年、2021 年 1-3 月，房租分别为 1,050,841.44 元和 262,710.36 元。

2017 年 7 月 1 日，丰东热技术下属子公司重庆丰东与重庆市超祥商贸有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租用厂房及办公楼房屋的建筑面积为 5,763 平方米，租金标准为每平方米/每月 13.5 元；租用辅助房屋的面积为 562 平方米，租金标准为每平方米/每月 7 元。自起租日起至 2020 年 6 月 30 日租金不变。

截至 2020 年 6 月 30 日止，除上述承诺事项外公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

### (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 2020 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，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。

(2) 截至 2020 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 81,982,248.19 元的长期借款（含一年内到期的非流动负债 9,879,271.56 元），抵押期限为 2017 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 26 日。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止，丰东热技术下属子公司天津丰东热处理有限公司将位于天津市北辰区通跃路 12 号的自有房产及土地使用权，抵押给中国工商银行股份有限公司天津河北支行，取得 1,000 万元流动资金抵押担保借款，抵押期限为 2019 年 1 月 3 日至 2021 年 1 月 2 日。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日止，丰东热技术下属子公司青岛丰东热处理有限公司将青岛丰东热工技术有限公司位于莱西市姜山镇维十三路南经八路西的土地使用权，抵押给中国银行青岛香港路支行，取得期末 600 万元的长期借款（含一年内到期的非流动负债 200 万元）和 200 万元的短期借款，抵押期限为 2019 年 2 月 26 日至 2024 年 2 月 25 日，并由吴俊平、张丽萍提供保证。

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司持股 5% 以上股东所持股份质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数	质押开始日期	质押到期日	质权人	质押股份占其所持股份比例	用途
东润投资	是	20,000,000	2019/08/30	2020/07/08	江苏万鑫控股集团有限公司	12.90%	融资
东润投资	是	15,999,999	2018/03/09	2021/03/09	申万宏源西部证券有限公司	10.32%	融资
东润投资	是	3,270,000	2020/01/07	2020/07/07	国泰君安证券股份有限公司	2.11%	融资
东润投资	是	5,670,000	2020/01/09	2020/07/07	国泰君安证券股份有限公司	3.66%	融资
东润投资	是	1,060,000	2020/01/13	2020/07/07	国泰君安证券股份有限公司	0.68%	融资
东润投资	是	433,000	2020/04/07	2020/07/07	国泰君安证券股份有限公司	0.28%	融资
东润投资	是	567,000	2020/04/09	2020/07/07	国泰君安证券股份有限公司	0.36%	融资
东润投资	是	1,000,000	2020/03/19	2021/03/16	江苏银行股份有限公司盐城分行	0.64%	融资
徐正军	是	103,818,578	2020/01/14	2020/07/14	广发证券股份有限公司	83.85%	融资
束昱辉	否	42,627,013	2019/11/27	2021/11/26	天津市公安局武清分局	100%	冻结

## 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

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，公司持股5%以上股东所持股份新增质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数	质押开始日期	质押到期日	质权人	质押股份占其所持股份比例	用途
朱文明	是	32,500,000	2020/07/03	2021/07/02	海通证券股份有限公司	49.29%	投资实业
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	9.10%	担保

截至本财务报表签发日(2020年8月22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：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 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；
- 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：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 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	302,017,687.83	269,762,689.67			571,780,377.50
营业成本	212,611,339.17	178,166,646.70			390,777,985.87

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
期间费用	69,214,322.25	55,478,940.61	5,376,161.09	3,950,000.00	134,019,423.95
归属于母公司净利润	5,506,364.58	29,990,387.78	111,785,775.72	-117,555,000.00	29,727,528.08
资产总额	2,073,730,620.01	1,346,387,956.08	3,121,562,400.46	-2,182,753,101.51	4,358,927,875.05
负债总额	419,283,664.17	353,935,913.98	24,745,375.02	-4,056,486.47	793,908,466.70
归属于母公司权益	1,633,121,536.94	854,462,173.76	3,096,817,025.44	-2,178,696,615.04	3,405,704,121.11

### (3) 其他说明

无

### 2、其他

无

## 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	2,126,363.37	100.00%	126,969.51	5.97%	1,999,393.86	1,842,055.67	100.00%	118,440.28	6.43%	1,723,615.39
其中：										
账龄组合	2,126,363.37	100.00%	126,969.51	5.97%	1,999,393.86	1,842,055.67	100.00%	118,440.28	6.43%	1,723,615.39
合计	2,126,363.37	100.00%	126,969.51	5.97%	1,999,393.86	1,842,055.67	100.00%	118,440.28	6.43%	1,723,615.39

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	2,061,230.78	61,836.92	3.00%
5 年以上	65,132.59	65,132.59	100.00%
合计	2,126,363.37	126,969.51	--

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）	2,061,230.78
3 年以上	65,132.59
5 年以上	65,132.59
合计	2,126,363.37

## （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	118,440.28	8,529.23				126,969.51
合计	118,440.28	8,529.23				126,969.51

## （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	0.00

## （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	2,061,230.78	96.94%	61,836.92
客户 2	65,132.59	3.06%	65,132.59
合计	2,126,363.37	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	55,866.00	20,000.00
合计	55,866.00	20,000.00

(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	35,866.00	
保证金、押金	20,000.00	20,000.00
合计	55,866.00	20,000.00

2) 坏账准备计提情况

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 至 2 年	45,866.00
2 至 3 年	10,000.00
合计	55,866.00

3) 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	0.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
员工 1		22,800.00	1 年以内	40.81%	
员工 2		13,000.00	1 年以内	23.27%	
供应商 1		10,000.00	1-2 年	17.90%	
供应商 2		10,000.00	2-3 年	17.90%	
员工 3		66.00	1 年以内	0.12%	
合计	--	55,866.00	--	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	3,507,207,899.42	634,000,000.00	2,873,207,899.42	3,507,207,899.42	634,000,000.00	2,873,207,899.42
合计	3,507,207,899.42	634,000,000.00	2,873,207,899.42	3,507,207,899.42	634,000,000.00	2,873,207,899.42

#### (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					647,207,899.42	
方欣科技有限公司	2,226,000,000.00					2,226,000,000.00	634,000,000.00
合计	2,873,207,899.42					2,873,207,899.42	634,000,000.00

### 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	0.00	0.00	2,538,461.54	2,538,461.54
合计	0.00	0.00	2,538,461.54	2,538,461.54

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 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	114,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,466,923.96	2,404,292.07
合计	116,466,923.96	2,404,292.07

## 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	-289,233.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	752,789.40	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,382,178.74	主要构成为： 1、互联网财税板块：1,827,830.90 元为青岛市黄岛区基于金财人工智能与区块链研究院的设立补助资金；1,349,800.00 元为广州市财政局国库支付分局拨付的高成长创新标杆企业资金；820,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心拨付的现代服务业企业经营贡献奖励；404,862.67 元为青岛市黄岛区国库集中支付中心拨付的基于山东省新经济发展创新协同园区和云商总部基地补助资金；226,415.10 元为广州市工业和信息化委员会关于金财财税共享智慧财税服务互联平台补助；160,000.00 元为广州市财政局国库支付分局拨付的 2016 年高新技术企业认定通过奖励。 2、热处理板块：1,094,080.86 元为拓林镇财政所土地减量搬迁款；1,000,000.00 元为盐城市大丰区财政局拨付的 2018 年制造业单项冠军奖励；352,200.00 元为盐城市大丰区财政局拨付的 2018 市级商务发展专项资金；350,000.00 元为南京市溧水区科技局拨付的高新技术企业专项补贴；280,000.00 元江苏大丰经济开发区管理委员会拨付的区政府工业转型升级补助；172,600.00 元为盐城市大丰区科学技术局拨付的 2017 年度聚力创新政策奖励资金；150,000.00 元为盐城市大丰区国库集中支付中心拨付的行财科高企培育资金；125,000.00 元为常州市天宁区财政局高新技术企业专项补贴。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,301,240.55	主要系报告期内公司使用部分暂时闲置募集资金和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	-2,880.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,920,000.00	青岛金财无需支付的股权款。
减：所得税影响额	4,217,242.55	
少数股东权益影响额	1,312,598.30	
合计	32,534,253.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	0.88%	0.0382	0.0382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.0036	-0.0036

## 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

不适用

## 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

一、载有公司董事长朱文明先生签名的2020年半年度报告。

二、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。

三、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  
二〇二〇年八月二十二日