

金财互联控股股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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。

本公司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.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录.....	112

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
方欣科技	指	方欣科技有限公司
丰东热技术	指	江苏丰东热技术有限公司
上海丰东	指	上海丰东热处理工程有限公司
工程技术	指	江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司
南京丰东	指	南京丰东热处理工程有限公司
重庆丰东	指	重庆丰东热处理工程有限公司
青岛丰东	指	青岛丰东热处理有限公司
潍坊丰东	指	潍坊丰东热处理有限公司
天津丰东	指	天津丰东热处理有限公司
特种炉业	指	盐城丰东特种炉业有限公司
丰东祺耀	指	盐城丰东祺耀工业炉有限公司
广州鑫润丰东	指	广州鑫润丰东热处理有限公司
常州鑫润丰东	指	常州鑫润丰东热处理工程有限公司
上海宝华威	指	上海宝华威热处理设备有限公司
盐城高周波	指	盐城高周波热炼有限公司
石川岛丰东	指	江苏石川岛丰东真空技术有限公司
广州丰东	指	广州丰东热炼有限公司
广州金财互联	指	广州金财互联税务顾问有限公司
广东浪潮	指	广东浪潮创新计算机科技服务有限公司
广州方欣现代	指	广州方欣现代信息产业园有限公司
山东神创	指	山东神创信息科技有限公司
广州翼税	指	广州翼税数据服务有限公司
金财互联数据	指	金财互联数据服务有限公司
方欣智慧财税	指	方欣智慧财税服务有限公司
上海金财企盈	指	上海金财企盈企业服务有限公司
北京丰东	指	北京丰东建通工业炉科技有限公司
东润投资	指	江苏权健东润投资管理有限公司
北京众诚	指	北京众诚方圆投资中心（有限合伙）
深圳金蝶	指	深圳市金蝶软件配套用品有限公司
苏州松禾	指	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）
广州西域	指	广州西域洪昌互联网创业投资合伙企业（有限合伙）
民生方欣 1 号计划	指	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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金财互联	股票代码	002530
变更后的股票简称（如有）	金财互联		
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	韦平
联系地址	江苏省盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号	江苏省盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号
电话	0515-83282838	0515-83282838
传真	0515-83282843	0515-83282843
电子信箱	fengdong@fengdong.com	fengdong@fengdong.com

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 2016 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 2016 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	346,768,027.26	175,251,224.81	97.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,058,681.32	7,496,157.25	954.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,323,779.81	3,071,727.57	2,547.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,539,697.48	16,081,044.23	-153.10%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.03	433.33%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.03	433.33%
加权平均净资产收益率	2.11%	1.08%	增长 1.03 个百分点
	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）	4,246,596,501.74	4,277,110,591.30	-0.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,780,336,861.37	3,701,873,083.92	2.12%

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）	-2,914,327.05	
债务重组损益	1,221,740.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,783.13	
减：所得税影响额	-182,478.65	

少数股东权益影响额（税后）	457,207.31	
合计	-2,265,098.49	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务涵盖了互联网财税和热处理两大业务板块，报告期内，公司主要业务、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。

（一）互联网财税业务

互联网财税业务的主要产品分为财税云服务、智慧电子税务局及相关服务，公司通过“企业服务平台”升级为“智慧财税大数据服务平台”项目的逐步落地，以及“打造平台、积累用户、沉淀数据、挖掘数据”的实施，解决企业在经营决策、成本效率、财税风控和金融服务等方面的智能化数据需求，实现企业财税风险识别、成本精细化，帮助企业进行自信的决策，降低企业风险，基于大数据面向千万以上企业提供风险扫描、财务预警等智能化企业服务，满足现代智能企业需求。

（二）热处理业务

热处理业务主要包括热处理设备制造、专业热处理加工服务、热处理设备的维修及备件服务。公司以提供专业系统的热处理解决方案、为客户创造价值为宗旨，产品技术覆盖了热处理行业的所有技术，包含热处理计算机智能控制技术、可控气氛热处理技术、真空热处理技术、感应加热热处理技术、等离子表面改性技术、自然气氛及燃气加热技术和真空环保溶剂清洗技术等。同时紧跟国家工业4.0信息化发展浪潮，建设信息化智能热处理工厂，从布局、物流、生产、控制及数据服务等方面进行高柔性定制，满足用户个性化需求。

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
货币资金	本报告期末较上年期末下降 38.49%，主要系使用暂时闲置募集资金购买 3.8 亿元保本理财产品 and 归还银行借款、增加经营投入所致。
应收账款	本报告期末较上年期末增长 36.11%，主要系部分应收账款要到下半年才到账期，且部分客户为政府或国有控股单位，付款审批流程较长，回款相对缓慢。
预付款项	本报告期末较上年期末增长 409.36%，主要系方欣科技预付股权收购款 6,730 万元所致。
存货	本报告期末较上年期末增长 38.18%，主要系热处理设备在产品增加所致。
其他流动资产	本报告期末较上年期末增长 5,253.50%，主要系使用暂时装置募集资金购买的 3.8 亿元保本理财产品尚未到期所致。
可供出售金融资产	本报告期末较上年期末增长 146.49%，主要系新增参股公司所致。
开发支出	本报告期末较上年期末增加 915.24 万元，主要系方欣科技研发支出资本化所致。
递延所得税资产	本报告期末较上年期末增长 85.37%，主要系新增子公司上海宝华威递延所得税资产转入及新增资产减值损失计提递延所得税资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司分别保持了互联网财税业务和热处理业务已有的核心竞争力，并得到进一步巩固和深化。

（一）互联网财税业务

1、领先的技术研发和商业运作模式

方欣科技作为国家税务总局金税三期工程纳税服务平台的承建者，参与了平台运作和外部接入标准的制定，为企业服务提供统一规范。

方欣科技在企业财税服务领域已经具有多年的运营经验，积累了众多活跃用户，并通过金财代账、金财管家系列等成熟的互联网财税产品，沉淀了大量的业财税数据和财税知识数据，逐步构建起智慧财税大数据服务平台，目前财税共享中心模式已初步试点，基于业财税数据和财税知识数据的增值产品和服务能力逐步形成。

2、庞大的用户群体

方欣科技致力于财税行业多年，依托为企业提供各类财税产品和服务的先发优势，通过在线工具及服务，将在线用户转换为方欣科技财税云服务平台上的注册用户。经过长期的积累，目前已有数百万注册企业用户使用公司的财税产品，同时，公司通过建立事业合伙人机制，整合线下传统财税公司，并通过内拓外延，进一步扩张其它省份税局端和企业端市场。随着用户数的加速增长，逐步形成绝对领先的、稳定的企业用户群体。

3、海量的数据积累

方欣科技多年来积累的庞大企业用户形成了海量的业财税数据，利用互联网及大数据技术，通过对用户的业财税数据进行归集整理、比对分析，实现业财税数据和财税知识数据的深度创新增值应用，形成对方欣科技在现有技术产品、推广渠道和内容、未来发展方向上的有力支持，并以此为基础构建财税增值服务生态圈，形成公司的核心竞争力。

4、专业的财税服务产品

方欣科技自主研发的财税云服务产品为纳税用户带来了无纸化、全流程一体化的专业财税云服务。同时，通过多年财税行业经验，积累了丰富的互联网财税产品：能够提供面向财税服务机构的金财代账产品、面向自建账中小企业的财税管家产品、面向集团企业的财税一体化核算与涉税风控产品以及面向个人的个税管家产品，满足不同用户在不同财税服务场景下的需求。同时依托用户和数据可以去外延整合业界领先的数据和产品，形成丰富的产品线。

5、专业的复合型人才团队

方欣科技深耕财税行业多年，通过提供公开、公平、公正的人才环境，倡导“以奋斗者为本、天道酬勤”的人才理念，锻炼和打造了一支庞大的技术和产品研发团队，积累和培养了大量的财税业务专家和互联网财税综合性人才。同时，通过外延整合行业高端人才的机制，引进高端财税人才、IT 服务专家和互联网财税复合型人才，充实并打造专业化团队，加速布局创新财税服务新业务，提升公司的核心竞争力。

（二）热处理业务

为更好地实施“互联网财税服务+热处理设备制造及服务”双轨发展战略，报告期内，公司新设全资子公司丰东热技术，全面承继公司原有热处理相关业务，继续保持公司热处理业务的核心竞争力和竞争优势。

1、技术优势

丰东热技术始终坚持科技创新发展之路，报告期内，工信部首批智能制造专项“无人化智能热处理工厂”项目通过江苏省经信委组织的中期验收，该项目新建了智能热处理设备与物流系统，自主开发了热处理 APS/MES/ERP 智能化管理软件系统、热处理工艺模拟仿真系统，基本完成了热处理设备远程监控及故障自诊断系统，实现了全程物流及热处理生产的无人化（少

人化)生产管理;与上海交通大学联合研发的江苏省重点领域关键共性技术攻关项目“江苏省重载齿轮热处理模拟仿真”项目进展顺利,已完成了重载齿轮的相变动力学参数分析模型、渗碳工艺模型、以及渗碳工艺辅助自生成软件的开发工作;公司新增专利授权 11 项,其中发明专利 3 项,公司牵头主起草的国家标准《热处理质量管理体系》获得批准颁布。

2、产品优势

报告期内,公司通过收购上海宝华威 85% 股权,使公司进入到球墨铸铁等温淬火 ADI (Austempered Ductile Iron 的缩写)设备制造及加工领域,进一步延伸了公司的产品线,完善公司设备的应用服务能力,提升公司的产品竞争力。

3、经营模式优势

丰东热技术采取热处理设备制造与专业热处理加工服务并举的独特经营模式,这两块业务互为补充、互相促进,符合国家鼓励的制造业服务化转型提升要求。公司是国内热处理行业中热处理设备品类最齐全、全国加工连锁服务网点最多的企业。

4、管理优势

设备制造方面,经过近 30 年的积累,公司形成了成熟的热处理工艺设计、设备制造、质量控制及售后服务等经验;专业热处理加工方面,公司积累了丰富的热处理加工工艺开发、热处理加工专用工装设计、感应加热线圈设计、各种热处理设备的使用维护和保养、热处理质量检验、热处理加工质量管理体系维护及专业人员快速培训体系等多方面管理经验。逐步开发完成的设备制造及热处理加工专用 ERP 信息管理系统,保证了公司的知识积累和技术团队稳定,为公司优化流程、提升效率、控制成本及业务拓展等提供了有力的保障。

5、质量和品牌优势

丰东热技术高度重视产品制造和加工服务质量管理。公司在国内热处理行业率先通过了 ISO9001 质量体系认证和 ISO14001 环境体系认证,专业热处理加工企业均通过了 TS16949 汽车质量体系认证;各热处理加工企业陆续通过或正在接受国内外汽车及工程机械等领域各大主机厂的评审与认证,纷纷进入到各大主机厂的供应商体系;公司牵头主持起草并获公布实施的《热处理质量管理体系》国家标准,正成为全国高质量热处理加工企业全面接轨国际热处理 CQI-9 质量体系标准的指导性标准。公司建有国家认定企业技术中心、国家级企业博士后科研工作站,公司热处理实验室获得国家认可委 CNAS 资格认定,出具的热处理设备检测、金属材料及热处理金相检测报告可获得国内外广泛认可。经过近 30 年的积累,“丰东”品牌在汽车零部件、机械基础件、工程机械、航空航天、军工、船舶等行业已经具有了较高的知名度和认可度。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司是一家以“互联网财税服务+热处理设备制造及服务”双轨发展模式经营的综合性企业。

报告期内，公司实现营业收入 34,676.80 万元，比上年同期增长 97.87%；实现利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别为 8,803.21 万元和 7,905.87 万元，较上年同期分别增长 610.59% 和 954.66%。

（一）互联网财税业务

方欣科技依托自身创建的财税云服务、智慧电子税务局及相关服务三大类产品业务，通过在日常运营过程中积累的大量用户数和企业行为数据，形成了多区域、多用户、多数据、高粘度的互联网财税生态圈。

报告期内，公司互联网财税业务实现营业收入 15,755.86 万元，比上年同期增长 26.53%，其中财税云服务收入 10,790.06 万元，电子税务收入 4,965.80 万元；实现利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别为 6,404.14 万元和 5,915.87 万元，较上年同期分别增长 35.13% 和 35.13%。

（二）热处理业务

2017 年上半年，随着宏观经济环境的改善以及有利于机械工业的政策逐步落实，机械制造业运行稳中向好，公司热处理业务亦呈现稳中有升的发展态势。

方东热技术持续加强技术研发与创新，尽全力开拓市场抓业绩，强力推进项目预决算制度，夯实 ERP 系统的基础，实施制度化建设。报告期内，公司热处理业务实现营业收入 18,920.94 万元，比上年同期增长 7.96%，其中热处理设备收入 6,770.32 万元，热处理加工收入 9,491.52 万元，备件销售及收入 2,659.10 万元；实现利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别为 2,399.07 万元和 1,990.00 万元，较上年同期分别增长 93.65% 和 165.47%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	346,768,027.26	175,251,224.81	97.87%	主要系新增合并子公司收入增加所致
营业成本	177,021,269.85	123,284,601.29	43.59%	主要系新增合并子公司收入增加，同时增加成本所致
销售费用	16,408,431.75	10,041,957.12	63.40%	主要系新增合并子公司销售费用增加所致
管理费用	72,899,889.92	32,986,512.18	121.00%	主要系新增合并子公司管理费用增加所致
财务费用	-7,070,240.94	1,273,538.47	-655.17%	主要系收到募集资金存款利息以及贴息所致
所得税费用	6,744,435.65	3,190,006.20	111.42%	主要系利润增加带来所得税增加所致
研发投入	53,937,115.09	11,171,078.43	382.83%	主要系新增合并子公司研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额	-8,539,697.48	16,081,044.23	-153.10%	主要系本年新增经营投入所致
投资活动产生的现金流量净额	-491,035,375.94	16,044,031.25	-3,160.55%	主要系使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-178,858,436.99	-12,918,360.96	-1,284.53%	主要系归还期初银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-678,475,568.41	19,302,397.70	-3,614.98%	主要系经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量净额减少所致

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

公司于 2016 年内实施完成了重大资产重组项目，通过本次交易，公司主营业务发生重大变化，由传统的热处理行业进入到具有更大成长和盈利空间的互联网财税领域，公司业务由单一的热处理业务转变为“互联网财税服务+热处理设备制造及服务”的双轨发展模式。本报告期，公司利润来源于互联网财税业务和热处理业务两大板块，其中互联网财税业务实现归属于公司所有者净利润 59,158,690.22 元，热处理业务实现归属于公司所有者净利润 19,899,991.10 元。

营业收入构成

单位：元

	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	346,768,027.26	100%	175,251,224.81	100%	97.87%
分行业					
热处理行业	189,209,411.93	54.56%	175,251,224.81	100.00%	7.96%
财税云服务	107,900,589.06	31.12%			
电子税务	49,658,026.27	14.32%			
分产品					
热处理设备销售	67,703,227.24	19.52%	74,531,754.05	42.53%	-9.16%
热处理加工	94,915,166.08	27.37%	76,736,846.80	43.79%	23.69%
财税云服务	107,900,589.06	31.12%			
产品及开发服务	20,580,198.37	5.93%			
技术服务	23,017,436.06	6.64%			
系统集成	6,060,391.84	1.75%			
其他	26,591,018.61	7.67%	23,982,623.96	13.68%	10.88%
分地区					
华东	125,939,953.55	36.32%	98,323,942.65	56.11%	
华南	145,539,902.30	41.97%	19,879,797.03	11.34%	
华北	20,977,240.52	6.05%	11,338,440.65	6.47%	
华中	9,083,977.93	2.62%	8,342,916.36	4.76%	
西北	4,281,285.58	1.24%	89,880.33	0.05%	
西南	27,598,679.88	7.96%	13,254,856.12	7.56%	

中南	1,194,440.63	0.34%			
东北	1,212,051.11	0.35%	3,747,288.29	2.14%	
海外	10,940,495.76	3.15%	20,274,103.38	11.57%	

注：分地区列示的营业收入因上年同期仅有热处理业务，本报告期新增互联网财税业务，不具可比性，因此“同比增减”栏未填列。

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

	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	189,209,411.93	129,926,560.89	31.33%	7.96%	5.39%	增长 1.68 个百分点
财税云服务	107,900,589.06	22,829,470.68	78.84%			
电子税务	49,658,026.27	24,265,238.28	51.14%			
分产品						
热处理设备销售	67,703,227.24	53,365,142.74	21.18%	-9.16%	-0.97%	下降 6.52 个百分点
热处理加工	94,915,166.08	61,975,591.61	34.70%	23.69%	14.35%	增长 5.33 个百分点
财税云服务	107,900,589.06	22,829,470.68	78.84%			
产品及开发服务	20,580,198.37	7,800,038.03	62.10%			
技术服务	23,017,436.06	11,310,169.68	50.86%			
系统集成	6,060,391.84	5,155,030.57	14.94%			
其他	26,591,018.61	14,585,826.54	45.15%	10.88%	-4.03%	增长 8.52 个百分点
分地区						
华东	125,939,953.55	76,535,034.75	39.23%			
华南	145,539,902.30	56,874,304.90	60.92%			
华北	20,977,240.52	11,423,892.04	45.54%			
华中	9,083,977.93	6,430,440.49	29.21%			
西北	4,281,285.58	2,722,565.39	36.41%			
西南	27,598,679.88	15,556,612.41	43.63%			
中南	1,194,440.63	238,331.00	80.05%			
东北	1,212,051.11	607,968.10	49.84%			
海外	10,940,495.76	6,632,120.77	39.38%			

注：分地区列示的营业收入、营业成本、毛利率因上年同期仅有热处理业务，本报告期新增互联网财税业务，不具可比性，因此“同比增减”栏未填列。

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

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期合并报表范围新增方欣科技，因此上表中相关数据同比发生变动 30% 以上主要系新增方欣科技营业收入及营业成本所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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	2,526,991.27	2.87%	联营及合营公司本期盈利	是
资产减值	4,478,634.71	5.09%	主要为应收款坏账准备计提	否
营业外收入	1,339,994.82	1.52%	主要为债务重组收益	否
营业外支出	431,890.33	0.49%	主要为捐赠支出	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

	本报告期末		上年期末		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	1,087,047,322.41	25.60%	1,767,266,832.14	41.32%	下降 15.72 个百分点	主要系使用暂时闲置募集资金购买 3.8 亿元保本理财产品 and 归还银行借款、增加经营投入所致
应收账款	296,141,101.13	6.97%	217,567,470.11	5.09%	增长 1.88 个百分点	
存货	209,062,487.51	4.92%	151,298,479.73	3.54%	增长 1.38 个百分点	
长期股权投资	94,656,205.48	2.23%	93,137,125.01	2.18%	增长 0.05 个百分点	
固定资产	252,530,287.12	5.95%	242,659,628.87	5.67%	增长 0.28 个百分点	
在建工程	26,395,803.67	0.62%	29,315,553.95	0.69%	下降 0.07 个百分点	
短期借款	10,000,000.00	0.24%	187,000,000.00	4.37%	下降 4.13 个百分点	
长期借款	2,228,983.54	0.05%			增长 0.05 个百分点	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

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
860,728,365.69	4,802,238.20	17,823.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏丰东热技术有限公司	热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售；金属零件的热处理加工等	新设	64,720.79	100.00%	自有资金	无	长期	热处理设备	已完成工商登记		1,221	否	2017年01月07日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202998261?announceTime=2017-01-07
上海宝华威热处理设备有限公司	热处理设备及相关设备的制造和维修服务	收购	2,794	85.00%	自有资金	无	2033年12月18日	热处理设备	已完成工商变更		-117	否	2017年01月23日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203038559?announceTime=2017-01-23 07:59
方欣智慧财税服务有限公司	企业管理咨询服务；企业财务咨询服务等	新设	500	100.00%	自有资金	无	长期	互联网财税	已完成工商登记		356	否	2017年03月03日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203126810?announceTime=2017-03-03
金财互联数据服务有限公司	数据处理和存储服务；信息系统集成服务等	新设	10,000	100.00%	募集资金	无	长期	互联网财税	已完成工商登记		105	否	2017年04月25日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203376852?announceTime=2017-04-25
上海企盈信息技术有限公司	从事（信息、网络、电子）科技领域内的技术开发、技术转让等	收购	2,800	14.00%	自有资金	无	2021年11月10日	互联网财税	已完成工商登记			否	2017年05月03日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203470407?announceTime=2017-05-03

浙江金财立信财务管理有限 公司	服务：代理记账，财务信息 咨询，税务信息 咨询	收购	570	19.0 0%	自有 资金	无	长期	互联 网财 税	已按照合同 进度支付股 权转让款			否	2017 年 05 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203470407?announceTime=2017-05-03
合计	--	--	81,384 .79	--	--	--	--	--	--	0	1,565	--	--	--

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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	4,688.05
已累计投入募集资金总额	4,688.05
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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，分别由朱文明、束昱辉、民生方欣 1 号计划、谢兵及徐锦宏以现金按 16.14 元/股认购，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 日对公司本次非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。

（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	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	55,000.00	不适用	3,300.39	3,300.39	6.00%	2018 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
企业大数据创新服务平台	否	30,000.00	不适用	1,387.66	1,387.66	4.63%	2018 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
补充标的公司流动资金	否	30,000.00	不适用	0.00	0.00		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结余	否	1,430.72	不适用	0.00	0.00		不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	--	116,430.72	不适用	4,688.05	4,688.05	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	116,430.72	不适用	4,688.05	4,688.05	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	本次募集资金于 2016 年 11 月份到账，报告期内，方欣科技按照募集资金用途及使用计划进行投资，截至本报告期末，项目仍处于建设期，尚未实现预计收益。									
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	适用 募集资金到位前，方欣科技根据项目实际进度需要，以自筹资金预先投入募集资金投资项目。截至 2016 年 12 月 31 日，方欣科技以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际金额 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）审核确认。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。
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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末，公司除使用 38,000 万元暂时闲置募集资金购买银行保本理财产品外，其余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	经审查，报告期内，公司已按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业板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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

8、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

公司报告期末未出售重大资产。

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	30,000 万	1,021,314,582.67	931,347,885.21	157,558,615.33	66,748,028.65	62,638,645.60
江苏丰东热技术有限公司	子公司	热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售等	26,800 万	1,949,196,544.98	1,688,862,974.47	145,154,659.23	16,354,204.51	14,515,559.98

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
江苏丰东热技术有限公司	新设	公司将热处理相关的资产（包含公司对热处理业务板块控股及参股公司持有的股权）、负债、业务等划转至丰东热技术，对公司目前财务状况和经营结果无重大影响
上海宝华威热处理设备有限公司	现金收购	无重大影响
北京丰东建通工业炉科技有限公司	股权转让	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 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	1,316.26%	至	1,443.58%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	14,460	至	15,760
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,021		
业绩变动的原因说明	主要系方欣科技纳入合并报表范围、热处理板块业务企稳回升。		

备注：因上年同比基数相对过小，2017 年 1-9 月预计经营业绩变动幅度范围上下限之差很难控制在 50% 以内。

十、公司面临的风险和应对措施

（一）互联网财税业务

1、市场开拓的风险

方欣科技是国家金税三期纳税服务平台承建商，为国家税务总局搭建纳税服务平台系统。依托营业税改征增值税、电子发票和国家税务局地方税务局合作规范化管理变革时机，方欣科技充分运用互联网思维，引入云计算技术为税务机关和纳税人提供互联网财税服务。

由于我国各省市税务信息化推广时间不一致，国家政策的变化、各地财税政策的差异，导致方欣科技在不同省市的业务推广的进度存在一定的不确定性。

2、收入季节性风险

方欣科技业务中的软件开发与销售、系统集成的主要客户为税务机关和其他政府部门，其收入存在一定的季节性差异。税务机关和其他政府部门通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年审批当年的年度预算和项目建设计划及经费安排，在第一、第二季度开展供应商的招投标工作，在第二季度或第三季度具体实施建设工作，故而大部分的软件开发与销售、系统集成业务在下半年完工，尤其是集中在第四季度，导致方欣科技收入具有一定的季节性波动。

3、核心技术人员流失的风险

方欣科技为税务机关及纳税人提供互联网财税服务，上述服务为技术密集型，故而具有丰富行业经验的核心技术人员以及优秀的团队是方欣科技生存和持续发展的重要保障。目前，方欣科技已经拥有高素质的技术人员团队，并采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，保证方欣科技的长期稳定发展及持续盈利能力。

（二）热处理业务

1、“厂中厂”加工经营模式过度依赖单一客户的风险

报告期内，公司热处理板块 11 家热处理加工服务中心中，上海丰东、南京丰东、广州丰东、青岛丰东、潍坊丰东、苏州艾普等 9 家均超额完成了上半年度经营目标，但依托于东风日产变速箱齿轮项目设立的“厂中厂”广州鑫润丰东，受制于东风日产上半年产品结构调整的原因，广州鑫润丰东上半年经营业绩出现大幅下滑，且全年经营情况也不容乐观。而同样以“厂中厂”模式经营的潍坊丰东，在满足客户豪迈科技加工需求的基础上，积极拓展其他周边客户，报告期内经营业绩实现了大幅提高。

为避免和减少对单一客户过度依赖的风险，未来在类似“厂中厂”经营模式中，在前期保证主机厂加工需求的前提下，在业务相对稳定后，公司将积极开拓储备其他客户。

2、扩大产能的投资风险

鉴于以租赁厂房经营的形式对热处理加工业务发展约束情形的凸显以及发展空间的限制，从 2017 年开始丰东热技术将根据各加工企业经营发展的需求，考虑部分加工企业生产经营场所的购建计划。但该项投资存在未来市场发生变化、产能未能达标、新建厂房后投资的产能释放周期过长等风险。公司将在充分考虑投资风险和投资回报的基础上分期调研评估，在充分可行性研究的基础上确定投资计划，迅速扩大产能满足生产经营需要。

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
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.93%	2017 年 01 月 18 日	2017 年 01 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203027341?announceTime=2017-01-19
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	13.97%	2017 年 02 月 07 日	2017 年 02 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203068359?announceTime=2017-02-08
2016 年度股东大会	年度股东大会	59.56%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203258324?announceTime=2017-04-07
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	57.71%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203536706?announceTime=2017-05-19

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

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

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

公司拟作为有限合伙人，使用不超过 2 亿元自有资金与朱文明、徐正军以及其他潜在投资方合作设立并购基金，并购基金总规模不超过 50 亿元人民币。公司于 2017 年 2 月 7 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟参与设立并购基金的议案》。并购基金用于服务于公司的主营业务，即以与互联网财税和热处理两大业务相关的、能与公司现有业务形成规模效应或者协同效应的、行业前景看好、且受国家政策支持和鼓励的行业或企业为主要的投资方向。截至目前，并购基金仍处于筹建阶段。

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
关于拟参与设立并购基金暨关联交易的公告	2017 年 01 月 20 日	巨潮资讯网
关于与苏州工业园区管理委员会签订战略合作协议的公告	2017 年 07 月 10 日	巨潮资讯网

十四、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

公司下属子公司方欣科技与广州永龙建设投资有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 2,138 平方米，租赁期限为 2016 年 2 月 16 日至 2018 年 2 月 15 日，每年租金 84.61 万元。

公司下属子公司方欣科技与广州永龙建设投资有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 2,072 平方米，租赁期限为 2016 年 7 月 15 日至 2018 年 2 月 15 日，每年租金 82.32 万元。

方欣科技下属子公司金财互联数据服务有限公司通过北京企管家房地产经纪有限公司与刘志签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 662.43 平方米，租赁期限为 2017 年 6 月 9 日至 2019 年 6 月 8 日，每年租金 163.02 万元。

2015 年 12 月 9 日，丰东热技术下属子公司青岛丰东与蓝兆胜签订《租赁合同》，向其租赁厂房、办公楼、生活楼及其他附属设施，占地面积 3000 平方米，租赁期限 3 年，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，每年租金 22 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

2017 年上半年，公司共资助贫困大学生四名，3,000 元/人/学期，共计 12,000 元。

（2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

其中： 1.资金	万元	1.2
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.2
4.2 资助贫困学生人数	人	4
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（3）后续精准扶贫计划

公司后续将继续资助贫困大学生。

2、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

十六、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。

十七、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

	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	319,641,853	65.13%				1,900	1,900	319,643,753	65.13%
其他内资持股	319,641,853	65.13%				1,900	1,900	319,643,753	65.13%
其中：境内法人持股	129,852,533	26.46%						129,852,533	26.46%
境内自然人持股	189,789,320	38.67%				1,900	1,900	189,791,220	38.67%
二、无限售条件股份	171,100,000	34.87%				-1,900	-1,900	171,098,100	34.87%
人民币普通股	171,100,000	34.87%				-1,900	-1,900	171,098,100	34.87%
三、股份总数	490,741,853	100.00%				0	0	490,741,853	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

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
夏晓宇	0	0	900	900	聘任高管	2018年01月01日
张建新	0	0	1,000	1,000	高管离职未及半年	2017年07月18日
合计	0	0	1,900	1,900	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、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 ^[注]	10,193	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
江苏权健东润投资管理有限公司	境内非国有法人	19.75%	96,900,000		96,900,000		质押	28,500,000
徐正军	境内自然人	16.33%	80,126,857		80,126,857		质押	50,480,000
东方工程株式会社	境外法人	9.60%	47,100,000	-2,500,000		47,100,000		
朱文明	境内自然人	8.21%	40,272,614		40,272,614			
王金根	境内自然人	6.94%	34,069,687		34,069,687		质押	10,594,700
束昱辉	境内自然人	5.43%	26,641,883		26,641,883			
北京众诚方圆投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.11%	10,331,948		10,331,948		质押	10,331,948
交通银行股份有限公司一易方达科讯混合型证券投资基金	基金、理财产品等	1.75%	8,599,627			8,599,627		
和华株式会社	境外法人	1.72%	8,432,968	-60,000		8,432,968		
深圳市金蝶软件配套用品有限公司	境内非国有法人	1.29%	6,309,201		6,309,201		质押	2,600,000
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、束昱辉为一致行动人；徐正军、王金根为一致行动人。除此之外，上述其他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					
东方工程株式会社	47,100,000	人民币普通股	47,100,000					
交通银行股份有限公司一易方达科讯混合型证券投资基金	8,599,627	人民币普通股	8,599,627					
和华株式会社	8,432,968	人民币普通股	8,432,968					
中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	2,687,838	人民币普通股	2,687,838					
中国工商银行股份有限公司一易方达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	2,390,000	人民币普通股	2,390,000					

中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	2,054,104	人民币普通股	2,054,104
张淑霞	1,904,433	人民币普通股	1,904,433
中国银行股份有限公司—国联安优选行业混合型证券投资基金	1,897,624	人民币普通股	1,897,624
朱德芳	1,860,353	人民币普通股	1,860,353
陈汉权	1,700,519	人民币普通股	1,700,519
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	上述股东之间，不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

注：报告期末普通股股东总数为合并普通账户和融资融券账户的股东总户数。

三、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 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
朱文明	董事长、总经理	现任	40,272,614	0	0	40,272,614	0	0	0
徐正军	副董事长	现任	80,126,857	0	0	80,126,857	0	0	0
向建华	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王毅	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱小军	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏晓宇	董事	现任	1,200	0	0	1,200	0	0	0
陈丽花	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
季小琴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏维剑	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
河田一喜	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱雪芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金珍霞	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
房莉莉	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
褚文兰	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
河田一喜	副董事长	任免	0	0	0	0	0	0	0
徐仕俊	董事、财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
郜翀	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
周友梅	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
成志明	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
朱东	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张广仁	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
朱小军	监事	任免	0	0	0	0	0	0	0
许红明	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
向建华	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
王毅	营销总监	离任	0	0	0	0	0	0	0

塚田幸弘	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
张建新	副总经理	离任	0	1,000	0	1,000			
韩伯群	总工程师	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	120,400,671	1,000	0	120,401,671	0	0	0

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
徐仕俊	董事、财务总监	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
郜翀	董事	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
周友梅	独立董事	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
成志明	独立董事	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
朱东	独立董事	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
河田一喜	副董事长	任免	2017 年 01 月 17 日	董事任期满离任，选举为第四届监事会主席
张广仁	监事会主席	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
朱小军	监事	任免	2017 年 01 月 17 日	监事任期满离任，选举为第四届董事会董事
许红明	职工监事	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
向建华	副总经理	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
塚田幸弘	副总经理	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
张建新	副总经理	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
王毅	营销总监	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任
韩伯群	总工程师	任期满离任	2017 年 01 月 17 日	任期满离任

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金财互联控股股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,087,047,322.41	1,767,266,832.14
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,477,578.13	33,887,952.40
应收账款	296,141,101.13	217,567,470.11
预付款项	106,259,920.17	20,861,470.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,592,758.55	22,673,275.91
买入返售金融资产		
存货	209,062,487.51	151,298,479.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	381,222,801.26	7,120,997.21
流动资产合计	2,133,803,969.16	2,220,676,477.98
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	56,704,374.50	23,004,374.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,656,205.48	93,137,125.01
投资性房地产		
固定资产	252,530,287.12	242,659,628.87
在建工程	26,395,803.67	29,315,553.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	116,382,867.99	123,220,471.37
开发支出	9,152,447.65	
商誉	1,528,656,303.20	1,524,979,610.65
长期待摊费用	11,069,425.81	10,814,245.54
递延所得税资产	17,244,817.16	9,303,103.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,112,792,532.58	2,056,434,113.32
资产总计	4,246,596,501.74	4,277,110,591.30
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	187,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000.00	
应付账款	118,244,959.11	115,684,030.26
预收款项	152,598,460.51	122,191,561.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,887,488.90	11,368,276.84
应交税费	16,250,519.19	15,568,734.50
应付利息		84,583.33
应付股利		
其他应付款	34,898,141.59	20,592,467.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	339,079,569.30	472,489,654.75
非流动负债：		
长期借款	2,228,983.54	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,856,196.97	23,493,935.40
递延所得税负债	8,104,556.91	8,509,094.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,189,737.42	32,003,030.06
负债合计	371,269,306.72	504,492,684.81
所有者权益：		
股本	490,741,853.00	490,741,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,953,847,327.45	2,954,442,231.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,528,732.05	28,528,732.05
一般风险准备		
未分配利润	307,218,948.87	228,160,267.55
归属于母公司所有者权益合计	3,780,336,861.37	3,701,873,083.92
少数股东权益	94,990,333.65	70,744,822.57
所有者权益合计	3,875,327,195.02	3,772,617,906.49
负债和所有者权益总计	4,246,596,501.74	4,277,110,591.30

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,032,235.37	669,749,820.62

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		20,203,233.70
应收账款	1,381,273.38	93,573,991.75
预付款项	179,685.11	12,182,778.42
应收利息		
应收股利		1,000,000.00
其他应收款	30,000.00	216,318,018.89
存货	7,244,981.24	102,026,445.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,371,512.67	4,743,207.52
流动资产合计	581,239,687.77	1,119,797,496.45
非流动资产：		
可供出售金融资产	17,060,243.50	17,060,243.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,047,207,899.42	2,702,489,794.15
投资性房地产		
固定资产	1,078,895.37	78,900,308.69
在建工程		6,031,326.82
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		20,160,436.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	491,929.84	3,906,728.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,065,838,968.13	2,828,548,838.20
资产总计	3,647,078,655.90	3,948,346,334.65
流动负债：		
短期借款		180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,959,144.40	35,190,263.58
预收款项	10,686,646.40	78,789,266.10
应付职工薪酬	1,509.52	4,602,014.40
应交税费	316,744.84	1,884,011.24

应付利息		84,583.33
应付股利		
其他应付款	631,660.26	860,251.31
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	13,595,705.42	301,410,389.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		21,141,458.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		21,141,458.97
负债合计	13,595,705.42	322,551,848.93
所有者权益：		
股本	490,741,853.00	490,741,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,954,851,937.93	2,954,851,937.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,528,732.05	28,528,732.05
未分配利润	159,360,427.50	151,671,962.74
所有者权益合计	3,633,482,950.48	3,625,794,485.72
负债和所有者权益总计	3,647,078,655.90	3,948,346,334.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	346,768,027.26	175,251,224.81
其中：营业收入	346,768,027.26	175,251,224.81
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,543,288.18	169,683,039.96
其中：营业成本	177,021,269.85	123,284,601.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,805,302.89	1,337,490.23
销售费用	16,408,431.75	10,041,957.12
管理费用	72,899,889.92	32,986,512.18
财务费用	-7,070,240.94	1,273,538.47
资产减值损失	4,478,634.71	758,940.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,526,991.27	-72,603.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,715,665.59	-649,861.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	5,372,271.16	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,124,001.51	5,495,581.33
加：营业外收入	1,339,994.82	7,323,905.09
其中：非流动资产处置利得	11,600.23	2,929,092.23
减：营业外支出	431,890.33	430,931.20
其中：非流动资产处置损失	27,452.96	3,722.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	88,032,106.00	12,388,555.22
减：所得税费用	6,744,435.65	3,190,006.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,287,670.35	9,198,549.02
归属于母公司所有者的净利润	79,058,681.32	7,496,157.25
少数股东损益	2,228,989.03	1,702,391.77
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,287,670.35	9,198,549.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,058,681.32	7,496,157.25
归属于少数股东的综合收益总额	2,228,989.03	1,702,391.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.03
（二）稀释每股收益	0.16	0.03

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	44,054,752.70	86,779,936.96
减：营业成本	32,118,525.23	68,438,968.18
税金及附加	658,630.04	433,213.89
销售费用	6,061,451.01	5,821,476.96
管理费用	11,067,150.16	14,801,348.07
财务费用	-673,090.46	1,019,096.29
资产减值损失	6,941.07	684,078.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	9,075,039.68	6,911,778.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	449,525.05	-574,490.81
其他收益	2,738,508.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,628,693.33	2,493,533.98
加：营业外收入	37,296.50	3,165,443.85
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	89,109.80	282,411.05
其中：非流动资产处置损失	18,408.13	3,622.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,576,880.03	5,376,566.78
减：所得税费用	-1,111,584.73	139,329.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,688,464.76	5,237,237.62
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	7,688,464.76	5,237,237.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	281,209,890.85	179,646,932.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,006,262.02	1,309,525.41
收到其他与经营活动有关的现金	13,800,075.25	11,483,037.05
经营活动现金流入小计	297,016,228.12	192,439,495.16
购买商品、接受劳务支付的现金	123,187,711.83	79,788,250.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,298,233.00	46,287,671.46
支付的各项税费	37,043,957.85	18,470,493.32
支付其他与经营活动有关的现金	50,026,022.92	31,812,035.40
经营活动现金流出小计	305,555,925.60	176,358,450.93

经营活动产生的现金流量净额	-8,539,697.48	16,081,044.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,772,383.38	
取得投资收益收到的现金	2,309,800.00	2,866,262.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,095.01	17,823,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-24,985.16	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	87,110,293.23	20,689,792.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,339,127.46	4,417,019.64
投资支付的现金	536,600,000.00	
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	23,206,541.71	
支付其他与投资活动有关的现金		228,741.71
投资活动现金流出小计	578,145,669.17	4,645,761.35
投资活动产生的现金流量净额	-491,035,375.94	16,044,031.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金	184,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,858,436.99	10,418,360.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,242,000.00	1,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	185,858,436.99	27,418,360.96
筹资活动产生的现金流量净额	-178,858,436.99	-12,918,360.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,058.00	95,683.18
五、现金及现金等价物净增加额	-678,475,568.41	19,302,397.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,765,522,890.82	191,596,057.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,087,047,322.41	210,898,454.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	56,610,953.01	87,329,693.14
收到的税费返还	1,168,770.29	734,941.42
收到其他与经营活动有关的现金	2,317,642.57	8,572,140.20

经营活动现金流入小计	60,097,365.87	96,636,774.76
购买商品、接受劳务支付的现金	31,636,931.83	39,830,228.14
支付给职工以及为职工支付的现金	12,775,790.30	16,625,454.26
支付的各项税费	3,361,053.63	3,712,203.00
支付其他与经营活动有关的现金	16,310,734.34	28,335,996.25
经营活动现金流出小计	64,084,510.10	88,503,881.65
经营活动产生的现金流量净额	-3,987,144.23	8,132,893.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,772,383.38	
取得投资收益收到的现金	9,284,800.00	7,549,777.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		445,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流入小计	294,057,183.38	7,994,777.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	401,125.00	1,370,238.52
投资支付的现金	585,940,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	586,341,125.00	1,370,238.52
投资活动产生的现金流量净额	-292,283,941.62	6,624,538.48
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	375,911.53	9,142,819.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	180,375,911.53	19,142,819.29
筹资活动产生的现金流量净额	-180,375,911.53	-9,142,819.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,315.40	95,683.18
五、现金及现金等价物净增加额	-476,653,312.78	5,710,295.48
加：期初现金及现金等价物余额	668,685,548.15	134,801,759.44
六、期末现金及现金等价物余额	192,032,235.37	140,512,054.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	490,741,853.00				2,954,442,231.32				28,528,732.05		228,160,267.55	70,744,822.57	3,772,617,906.49
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	490,741,853.00				2,954,442,231.32				28,528,732.05		228,160,267.55	70,744,822.57	3,772,617,906.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-594,903.87						79,058,681.32	24,245,511.08	102,709,288.53
（一）综合收益总额											79,058,681.32	2,228,989.03	81,287,670.35
（二）所有者投入和减少资本					-594,903.87							23,258,522.05	22,663,618.18
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-594,903.87							23,258,522.05	22,663,618.18
（三）利润分配												-1,242,000.00	-1,242,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,242,000.00	-1,242,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	490,741,853.00				2,953,847,327.45				28,528,732.05		307,218,948.87	94,990,333.65	3,875,327,195.02

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	268,000,000.00				210,201,931.90				27,866,884.60		190,305,315.14	68,172,263.76	764,546,395.40
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	268,000,000.00				210,201,931.90				27,866,884.60		190,305,315.14	68,172,263.76	764,546,395.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	222,741,853.00				2,744,240,299.42				661,847.45		37,854,952.41	2,572,558.81	3,008,071,511.09
（一）综合收益总额											46,556,799.86	-1,627,790.81	44,929,009.05
（二）所有者投入和减少资本	222,741,853.00				2,744,240,299.42							5,240,349.62	2,972,222,502.04
1. 股东投入的普通股	222,741,853.00				2,743,585,710.63								2,966,327,563.63
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					654,588.79							5,240,349.62	5,894,938.41
(三) 利润分配									661,847.45	-8,701,847.45	-1,040,000.00	-9,080,000.00	
1. 提取盈余公积									661,847.45	-661,847.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,040,000.00	-1,040,000.00	-9,080,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	490,741,853.00				2,954,442,231.32				28,528,732.05	228,160,267.55	70,744,822.57	3,772,617,906.49	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	490,741,853.00				2,954,851,937.93				28,528,732.05	151,671,962.74	3,625,794,485.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	490,741,853.00				2,954,851,937.93				28,528,732.05	151,671,962.74	3,625,794,485.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										7,688,464.76	7,688,464.76

(一) 综合收益总额										7,688,464.76	7,688,464.76
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 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	490,741,853.00				2,954,851,937.93				28,528,732.05	159,360,427.50	3,633,482,950.48

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	268,000,000.00				211,266,227.30				27,866,884.60	153,755,335.66	660,888,447.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	268,000,000.00				211,266,227.30				27,866,884.60	153,755,335.66	660,888,447.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	222,741,853.00				2,743,585,710.63				661,847.45	-2,083,372.92	2,964,906,038.16
(一)综合收益总额										6,618,474.53	6,618,474.53
(二)所有者投入和减少资本	222,741,853.00				2,743,585,710.63						2,966,327,563.63
1. 股东投入的普通股	222,741,853.00				2,743,585,710.63						2,966,327,563.63
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									661,847.45	-8,701,847.45	-8,040,000.00
1. 提取盈余公积									661,847.45	-661,847.45	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,040,000.00	-8,040,000.00
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. 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	490,741,853.00				2,954,851,937.93				28,528,732.05	151,671,962.74	3,625,794,485.72

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”或“公司”，系 2017 年 5 月 26 日由江苏丰东热技术股份有限公司更名)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”。本次发行完成后公司注册资本为人民币 134,000,000 元。2017 年 5 月 31 日，本公司证券简称更名为“金财互联”，股票代码不变。

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（以下简称方欣科技）股东徐正军发行 80,126,857 股、向股东王金根发行 34,069,687 股、向股东北京众诚方圆投资中心（有限合伙）发行 10,331,948 股、向股东深圳市金蝶软件配套用品有限公司发行 6,309,201 股、向股东苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行 5,938,220 股、向股东广州西域洪昌互联网创业投资合伙企业（有限合伙）发行 5,938,220 股、向股东曹锋发行 3,785,520 股、向股东邓国庭发行 1,892,760 股；同意本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 74,349,440 股。此次定向增发及配套募集资金完成后，本公司注册资本为人民币 490,741,853 元。

截至 2017 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
境内一般法人	1,655,233	125,417,589	127,072,822	25.89%
境内自然人	80,399,839	189,791,220	270,191,059	55.06%
境外法人	56,048,049		56,048,049	11.42%
境外自然人	331,900		331,900	0.07%
基金、理财产品	32,663,079	4,434,944	37,098,023	7.56%
合计	171,098,100	319,643,753	490,741,853	100.00%

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

本报告期纳入合并财务报表范围的公司共 24 户。

公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
金财互联控股股份有限公司		母公司		
方欣科技有限公司	全资	二级	100%	100%
江苏丰东热技术有限公司	全资	二级	100%	100%
上海丰东热处理工程有限公司	全资	三级	100%	100%
青岛丰东热处理有限公司	控股	三级	75%	75%

江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	全资	三级	100%	100%
盐城丰东特种炉业有限公司	控股	三级	51%	51%
重庆丰东热处理工程有限公司	控股	三级	60%	60%
南京丰东热处理工程有限公司	控股	三级	90%	90%
天津丰东热处理有限公司	控股	三级	55%	55%
潍坊丰东热处理有限公司	控股	三级	51%	51%
盐城丰东祺耀工业炉有限公司	控股	三级	60%	60%
广州鑫润丰东热处理有限公司	控股	三级	75%	75%
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	控股	三级	51%	51%
上海宝华威热处理设备有限公司	控股	三级	85%	85%
艾普零件制造(苏州)有限公司	控股	四级	51%	51%
广州金财互联税务顾问有限公司	全资	三级	100%	100%
广东浪潮创新计算机科技服务有限公司	全资	四级	100%	100%
广州翼税数据服务有限公司	全资	五级	100%	100%
广州方欣现代信息产业园有限公司	全资	三级	100%	100%
山东神创信息科技有限公司	控股	三级	80%	80%
金财互联数据服务有限公司	全资	三级	100%	100%
上海金财企盈企业服务有限公司	全资	四级	100%	100%
方欣智慧财税服务有限公司	全资	三级	100%	100%

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

6、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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(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。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
 - ②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。
- 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

②应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

④持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（8）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	当公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的
成本的计算方法	成本指权益工具投资依据准则规定确定的账面初始投资成本扣除已收回或摊销金额
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的按期末市场公开价格确定；不存在活跃市场的按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量进行折现确定为公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（应收账款金额在 100 万元以上、其他应收款金额在 10 万元以上），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合	其他方法
按账龄进行组合	账龄分析法
关联方、押金备用金的组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

本公司及下属制造业板块子公司：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

本公司下属软件和信息技术服务板块子公司：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的类别

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商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。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

14、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“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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。与发行权益行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

a.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。

b.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。

c.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。

d. 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。

e. 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。

f. 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。

15、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	20年	10%	4.5%

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5-10%	4.5-4.75%
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%

17、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。

18、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。

19、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：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、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。

21、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。

22、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) 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。

23、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品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，并且与销售该商品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。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（4）各收入类别的具体确认原则及方法

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。

财税云服务主要存在三种业务模式：

在自营模式下，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。

在合作销售模式下，公司一般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。

在定制模式下，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。

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，通过产品配置、使用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货取得了收款凭据时，确认软件销售的收入。

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。

25、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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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。

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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、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
根据新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定，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。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日之后新增的政府补助根据该准则进行调整。	第四届董事会第八次会议审议	公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，将与公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报，公司 2017 年 1 月~6 月计入“其他收益”的政府补助合计为 5,372,271.16 元；将公司财政贴息资金对应的贴息从“营业外收入”项目调整为冲减“财务费用-利息支出”，公司 2017 年 1 月~6 月从“营业外收入”冲减“财务费用-利息支出”的政府补助合计为 4,720,000.00 元。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(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)	17%、11%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、10%
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	15%
方欣科技有限公司	10%
江苏丰东热技术有限公司	25%
广州金财互联税务顾问有限公司	12.5%
广东浪潮创新计算机科技服务有限公司	12.5%
广州方欣现代信息产业园有限公司	25%
山东神创信息科技有限公司	25%
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	0%
方欣智慧财税服务有限公司	0%
上海金财企盈企业服务有限公司	25%
上海宝华威热处理设备有限公司	25%
艾普零件制造(苏州)有限公司	25%
上海丰东热处理工程有限公司	25%
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	25%
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	25%
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	25%

2、税收优惠

公司2009年3月4日经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2009]7号文认定为高新技术企业，2015年7月6日通过复审，证书编号为GR201532000258，2017年度执行15%的所得税率。

丰东热技术子公司青岛丰东2011年10月31日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GR201137100030，2014年9月9日通过复审，2017年度执行15%的所得税率。

丰东热技术子公司特种炉业2016年11月30通过高新技术企业复审，获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201632001107，2017年度执行15%的所得税率。

公司子公司方欣科技2011年8月23日获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GF201144000037，并于2014年通过高新技术企业复审，有效期3年。另根据《财

税（2016）49号）《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》文件，公司2017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”）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。2013年度及2014年度免征企业所得税，2015年度至2017年度企业所得税税率为12.5%。

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。2015年度及2016年度免征企业所得税，2017年度至2019年度企业所得税税率为12.5%。

方欣科技下属子公司金财互联数据服务有限公司为软件企业，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%。

方欣科技下属子公司方欣智慧财税服务有限公司注册在喀什，根据财税[2011]112号“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”，属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》行业-科技服务业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

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	750,501.10	896,303.77
银行存款	1,079,319,949.33	1,764,626,587.05
其他货币资金	6,976,871.98	1,743,941.32
合计	1,087,047,322.41	1,767,266,832.14

2、衍生金融资产

适用 不适用

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	30,477,578.13	33,602,177.30
商业承兑票据		285,775.10
合计	30,477,578.13	33,887,952.40

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,225,293.65	0.99%	3,225,293.65	100.00%		3,238,000.00	1.34%	3,238,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,696,788.81	98.65%	25,555,687.68	7.94%	296,141,101.13	236,844,510.00	98.13%	19,277,039.89	8.14%	217,567,470.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,163,403.17	0.36%	1,163,403.17	100.00%		1,281,723.75	0.53%	1,281,723.75	100.00%	
合计	326,085,485.63	100.00%	29,944,384.50	9.18%	296,141,101.13	241,364,233.75	100.00%	23,796,763.64	9.86%	217,567,470.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,225,293.65	3,225,293.65	100.00%	账龄虽未达到 5 年以上，但经判断无法收回。
合计	3,225,293.65	3,225,293.65	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	251,982,784.12	6,982,739.11	2.77%
1 至 2 年	38,506,187.32	2,355,007.85	6.12%
2 至 3 年	8,253,910.55	1,699,761.99	20.59%
3 至 4 年	7,011,489.90	2,183,465.53	31.14%
4 至 5 年	8,749,577.56	5,141,873.84	58.77%
5 年以上	7,192,839.36	7,192,839.36	100.00%
合计	321,696,788.81	25,555,687.68	7.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 6,814,858.43 元；新增合并单位转入坏账准备金额 3,810,540.05 元，减少合并单位转出坏账准备金额 4,237,921.80 元；本期转回坏账准备 136,796.70 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	103,059.12

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
客户 1	非关联方	39,969,048.48	1 年以内	12.26%
客户 2	非关联方	8,313,215.28	1 年以内	2.55%
客户 3	非关联方	7,277,927.77	1 年以内	2.23%
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	关联方	6,979,604.19	1 年以内	2.14%
客户 4	非关联方	5,098,660.71	1 年以内	1.56%
合计		67,638,456.43		20.74%

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	102,881,178.64	96.82%	19,684,482.29	94.36%
1 至 2 年	3,378,741.53	3.18%	1,176,988.19	5.64%
合计	106,259,920.17	--	20,861,470.48	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付款单位	与本公司关系	欠款金额	预付时间	占预付款项的比例 (%)
合作伙伴1	非关联方	48,705,000.00	1 年以内	45.84%
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	关联方	14,070,736.00	1 年以内	13.24%

合作伙伴2	非关联方	8,595,000.00	1年以内	8.09%
合作伙伴3	非关联方	7,466,700.00	1年以内	7.03%
供应商1	非关联方	2,700,000.00	1年以内	2.54%
合计		81,537,436.00		76.74%

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,800,448.62	20.12%	6,800,448.62	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,784,158.33	79.24%	3,191,399.78	11.92%	23,592,758.55	24,576,668.17	98.41%	1,903,392.26	7.74%	22,673,275.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	218,605.98	0.64%	218,605.98	100.00%		398,236.22	1.59%	398,236.22	100.00%	
合计	33,803,212.93	100.00%	10,210,454.38	30.21%	23,592,758.55	24,974,904.39	100.00%	2,301,628.48	9.22%	22,673,275.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,800,448.62	6,800,448.62	100.00%	账龄虽未达到 5 年以上，但经判断无法收回。
合计	6,800,448.62	6,800,448.62	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,782,586.14	202,966.39	2.99%
1 至 2 年	5,602,116.00	482,353.60	8.61%

2 至 3 年	1,004,565.22	114,592.76	11.41%
3 至 4 年	48,706.75	20,512.03	42.11%
4 至 5 年	609,250.00	484,625.00	79.54%
5 年以上	1,886,350.00	1,886,350.00	100.00%
合计	15,933,574.11	3,191,399.78	20.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	6,373,055.67		0%	员工出差借款
保证金、押金	4,477,528.55		0%	保证金、押金
合计	10,850,584.22			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,871,082.35 元；新增合并单位转入坏账准备金额 1,263,141.18 元，减少合并单位转出坏账准备金额 179,630.24 元；本期转回坏账准备金额 44,767.10 元。

(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	1,000.29

(4) 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	6,373,055.67	2,905,154.66
保证金、押金	4,477,528.55	10,754,749.53
其他	22,952,628.71	11,315,000.20
合计	33,803,212.93	24,974,904.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	6,800,448.62	1-3 年	20.12%	6,800,448.62
客户 2	股权转让款	3,000,000.00	1 年以内	8.87%	15,000.00
客户 3	往来款	1,746,111.15	1-3 年	5.17%	186,747.35
客户 4	保证金	1,507,500.00	1-3 年	4.46%	75,375.00
客户 5	往来款	1,000,000.00	1-2 年	2.96%	100,000.00
合计	--	14,054,059.77	--	41.58%	7,177,570.97

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,073,421.36	315,913.14	58,757,508.22	50,510,140.59	315,913.14	50,194,227.45
在产品	86,286,967.66	3,029,738.83	83,257,228.83	53,010,298.99	2,626,822.90	50,383,476.09
库存商品	8,084,410.06		8,084,410.06	2,636,198.59		2,636,198.59
低值易耗品	1,915,241.22		1,915,241.22	3,108,659.30		3,108,659.30
发出商品	57,048,099.18		57,048,099.18	44,975,918.30		44,975,918.30
合计	212,408,139.48	3,345,651.97	209,062,487.51	154,241,215.77	2,942,736.04	151,298,479.73

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	315,913.14					315,913.14
在产品	2,626,822.90	1,000,000.00		597,084.07		3,029,738.83
合计	2,942,736.04	1,000,000.00		597,084.07		3,345,651.97

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	707,421.33	640,979.74
理财产品	380,000,000.00	
增值税待抵扣进项税	515,379.93	6,480,017.47
合计	381,222,801.26	7,120,997.21

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	64,214,374.50	7,510,000.00	56,704,374.50	30,514,374.50	7,510,000.00	23,004,374.50
按成本计量的	64,214,374.50	7,510,000.00	56,704,374.50	30,514,374.50	7,510,000.00	23,004,374.50
合计	64,214,374.50	7,510,000.00	56,704,374.50	30,514,374.50	7,510,000.00	23,004,374.50

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏大丰农村商业银行	5,064,131.00			5,064,131.00					1.04%	
株式会社ISI	17,060,243.50			17,060,243.50					18.00%	
广州联合软件有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	17.44%	
四川方欣晟源科技有限公司	10,000.00			10,000.00	10,000.00			10,000.00	0.002%	
东莞市龙达信息科技有限公司	880,000.00			880,000.00					4.943%	
上海企盈信息技术有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00					14.00%	

浙江金财立信财务管理有限 公司		5,700,000. 00		5,700,000. 00					19.00%	
合计	30,514,374 .50	33,700,000 .00		64,214,374 .50	7,510,000. 00			7,510,000. 00	--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	60,730,17 5.53			1,882,137 .91						62,612,31 3.44	
江苏石川 岛丰东真 空技术有 限公司	13,716,90 1.82			71,001.99						13,787,90 3.81	
小计	74,447,07 7.35			1,953,139 .90						76,400,21 7.25	
二、联营企业											
广州丰东 热炼有限 公司	18,690,04 7.66			1,165,940 .57			1,600,000 .00			18,255,98 8.23	
小计	18,690,04 7.66			1,165,940 .57			1,600,000 .00			18,255,98 8.23	
合计	93,137,12 5.01			3,119,080 .47			1,600,000 .00			94,656,20 5.48	

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；初始投资金额137万元，已全额计提减值准备。

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。

11、固定资产

(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	180,580,526.85	155,495,240.05	19,809,255.12	29,715,218.57	385,600,240.59
2.本期增加金额	1,606,031.79	27,939,479.66	1,410,613.47	5,681,884.27	36,638,009.19

(1) 购置	1,606,031.79	3,773,871.10	588,517.49	4,164,221.15	10,132,641.53
(2) 在建工程转入		5,497,483.44			5,497,483.44
(3) 企业合并增加		18,668,125.12	822,095.98	1,517,663.12	21,007,884.22
3.本期减少金额		596,586.54		767,450.68	1,364,037.22
(1) 处置或报废				217,965.02	217,965.02
(2) 转出		596,586.54		549,485.66	1,146,072.20
(3) 其他					
4.期末余额	182,186,558.64	182,838,133.17	21,219,868.59	34,629,652.16	420,874,212.56
二、累计折旧					
1.期初余额	40,378,854.93	67,377,029.84	13,301,613.25	20,728,113.70	141,785,611.72
2.本期增加金额	3,660,781.65	17,749,001.25	1,553,630.07	3,011,078.69	25,974,491.66
(1) 计提	3,660,781.65	7,650,249.29	1,062,060.16	1,705,686.16	14,078,777.26
(2) 企业合并增加		10,098,751.96	491,569.91	1,305,392.53	11,895,714.40
3.本期减少金额		183,031.84		388,146.10	571,177.94
(1) 处置或报废				194,073.00	194,073.00
(2) 转出		183,031.84		194,073.10	377,104.94
(3) 其他					
4.期末余额	44,039,636.58	84,942,999.25	14,855,243.32	23,351,046.29	167,188,925.44
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					
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	137,846,922.06	97,040,133.92	6,364,625.27	11,278,605.87	252,530,287.12
2.期初账面价值	139,901,671.92	87,263,210.21	6,507,641.87	8,987,104.87	242,659,628.87

12、在建工程

(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	7,068,584.34		7,068,584.34	6,031,326.82		6,031,326.82
设备安装工程	19,327,219.33		19,327,219.33	23,284,227.13		23,284,227.13
合计	26,395,803.67		26,395,803.67	29,315,553.95		29,315,553.95

(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
无人化智能工程		6,031,326.82	1,037,257.52			7,068,584.34						自筹
设备安装工程		23,284,271.13	1,540,475.64	5,497,483.44		19,327,219.33						自筹
合计		29,315,553.95	2,577,733.16	5,497,483.44		26,395,803.67	--	--				--

13、生产性生物资产
(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

14、油气资产
 适用 不适用

15、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	财务软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	41,257,804.97			84,743,370.98	5,684,595.25	5,137,550.91	136,823,322.11
2.本期增加金额	449,688.67			457,379.58		375,012.52	1,282,080.77
(1) 购置	449,688.67			457,379.58		172,317.36	1,079,385.61
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加						202,695.16	202,695.16
3.本期减少金额					2,830,188.60		2,830,188.60

(1) 处置							
(2) 转出					2,830,188.60		2,830,188.60
4.期末余额	41,707,493.64			85,200,750.56	2,854,406.65	5,512,563.43	135,275,214.28
二、累计摊销							
1.期初余额	5,855,217.92			4,032,801.45	2,327,992.15	1,386,839.22	13,602,850.74
2.本期增加金额	418,531.87			4,471,313.75	1,003,300.48	363,330.76	6,256,476.86
(1) 计提	418,531.87			4,471,313.75	1,003,300.48	261,893.99	6,155,040.09
(2) 企业合并增加						101,436.77	101,436.77
3.本期减少金额					966,981.31		966,981.31
(1) 处置							
(2) 转出					966,981.31		966,981.31
4.期末余额	6,273,749.79			8,504,115.20	2,364,311.32	1,750,169.98	18,892,346.29
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	35,433,743.85			76,696,635.36	490,095.33	3,762,393.45	116,382,867.99
2.期初账面价值	35,402,587.05			80,710,569.53	3,356,603.10	3,750,711.69	123,220,471.37

16、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
智慧财税服务互联平台		23,116,868.24		13,964,420.59		9,152,447.65
企业大数据创新服务平台		1,911,809.54		1,911,809.54		
证书申请与结算管理软件		1,670,132.91		1,670,132.91		
翼税运营服务平台		2,951,323.88		2,951,323.88		
网上办税平台		647,803.65		647,803.65		
合计		30,297,938.22		21,145,490.57		9,152,447.65

17、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
方欣科技	1,518,423,769.33					1,518,423,769.33
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
上海宝华威		3,676,692.55				3,676,692.55
合计	1,525,399,610.65	3,676,692.55				1,529,076,303.20

(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
常州鑫润丰东	420,000.00					420,000.00
合计	420,000.00					420,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉形成的原因：

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。

b、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。

c、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。

c、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。

e、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。

f、2015年3月，公司出资570万元收购常州鑫润丰东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。

g、2017年5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%的股份，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。

经测试，本期未发生商誉减值。

18、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	211,764.70		15,686.28		196,078.42
财税云软件	8,626,814.86		3,881,256.20		4,745,558.66
厂房装修支出	1,463,064.33	1,714,369.14	530,902.01		2,646,531.46
构筑物租赁费		2,483,142.30	30,099.42		2,453,042.88
其他	512,601.65	932,054.93	416,442.19		1,028,214.39
合计	10,814,245.54	5,129,566.37	4,874,386.10		11,069,425.81

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,676,294.08	8,267,018.30	33,200,043.12	4,147,001.09
内部交易未实现利润	18,511,348.50	3,037,041.67	20,167,403.90	3,352,429.28
可抵扣亏损	11,000,208.24	2,422,792.94	5,129,685.32	809,974.97
其他	23,537,253.83	3,517,964.25	6,708,812.75	993,698.09
合计	102,725,104.65	17,244,817.16	65,205,945.09	9,303,103.43

(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	76,658,227.66	8,104,556.91	80,646,379.45	8,509,094.66
合计	76,658,227.66	8,104,556.91	80,646,379.45	8,509,094.66

(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		17,244,817.16		9,303,103.43
递延所得税负债		8,104,556.91		8,509,094.66

(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	2,068,252.05	21,579,066.50
商誉减值准备	420,000.00	420,000.00
长期股权投资减值准备	1,370,000.00	1,370,000.00
可供出售金融资产减值准备	10,000.00	10,000.00
合计	3,868,252.05	23,379,066.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	1,743,773.30	21,254,587.75	
2020 年度			
2019 年度	47,010.65	47,010.65	
2018 年度	277,468.10	277,468.10	
合计	2,068,252.05	21,579,066.50	--

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	131,000,000.00

信用借款		50,000,000.00
抵押保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	10,000,000.00	187,000,000.00

短期借款分类的说明：

上述期末保证借款中400万元系丰东热技术子公司特种炉业借款，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。期末抵押保证借款600万元系特种炉业借款，该借款由特种炉业以自有房产及土地使用权作抵押，并由韩志春提供保证担保。

21、衍生金融负债

适用 不适用

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	98,974,506.52	86,154,004.93
1-2 年	11,082,132.10	20,139,417.45
2-3 年	1,691,975.63	4,518,084.57
3 年以上	6,496,344.86	4,872,523.31
合计	118,244,959.11	115,684,030.26

(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
盐城高周波热炼有限公司	5,031,000.00	未到约定付款期
供应商 1	2,926,875.55	未到约定付款期
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	1,777,000.00	未到约定付款期
供应商 2	1,291,086.00	未到约定付款期

供应商 3	1,199,055.35	未到约定付款期
供应商 4	1,126,069.75	未到约定付款期
合计	13,351,086.65	--

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,312,169.94	103,792,590.50
1-2 年	18,349,963.18	12,389,804.76
2-3 年	13,828,088.07	5,203,355.42
3 年以上	108,239.32	805,811.17
合计	152,598,460.51	122,191,561.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	5,000,000.00	已发货，调试中
客户 2	4,995,700.00	调试好等待验收
客户 3	4,958,718.00	未到达客户要求，调试中
客户 4	4,325,861.10	已发货，调试中
客户 5	3,351,354.98	已发货，调试中
合计	22,631,634.08	--

25、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	11,323,654.01	96,056,759.38	100,492,924.49	6,887,488.90
二、离职后福利-设定提存计划		5,371,873.20	5,371,873.20	
三、辞退福利	44,622.83	120,000.00	164,622.83	
合计	11,368,276.84	101,548,632.58	106,029,420.52	6,887,488.90

(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	10,996,787.91	87,364,877.20	91,670,345.18	6,691,319.93
2、职工福利费		1,787,693.68	1,679,204.51	108,489.17
3、社会保险费		3,160,315.82	3,160,315.82	
其中：医疗保险费		2,736,577.85	2,736,577.85	
工伤保险费		167,667.00	167,667.00	
生育保险费		256,070.97	256,070.97	
4、住房公积金		3,207,269.34	3,207,269.34	
5、工会经费和职工教育经费	326,866.10	536,603.34	775,789.64	87,679.80
合计	11,323,654.01	96,056,759.38	100,492,924.49	6,887,488.90

(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		5,165,242.11	5,165,242.11	
2、失业保险费		206,631.09	206,631.09	
合计		5,371,873.20	5,371,873.20	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,810,665.35	6,810,705.73
企业所得税	4,690,216.09	4,876,429.44
个人所得税	1,135,648.57	697,062.81
城市维护建设税	572,554.05	482,031.02
土地使用税	192,182.19	175,816.42
房产税	228,610.47	232,896.20
教育费附加	419,131.55	352,930.86
其他税	201,510.92	1,940,862.02
合计	16,250,519.19	15,568,734.50

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		84,583.33
合计		84,583.33

28、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
1 年以内	29,374,857.77	18,410,917.92
1-2 年	4,736,562.31	1,191,302.20
2-3 年	101,296.78	335,731.54
3 年以上	685,424.73	654,516.31
合计	34,898,141.59	20,592,467.97

(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
往来户 1	3,944,167.27	上海宝华威向其原股东借款尚未归还
往来户 2	910,449.50	常州鑫润丰东向其少数股东借款尚未归还
往来户 3	600,000.00	客户违约，尚在协商中
合计	5,454,616.77	--

29、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	2,228,983.54	
合计	2,228,983.54	

长期借款分类的说明：

长期借款为本期纳入合并报表单位上海宝华威的子公司艾普零件制造(苏州)有限公司外汇借款329,030.40美元，2020年3月9日到期。

30、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	23,493,935.40	400,000.00	2,037,738.43	21,856,196.97	
合计	23,493,935.40	400,000.00	2,037,738.43	21,856,196.97	--

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	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	5,641,458.97		230,262.00		5,411,196.97	与资产相关
智能制造专项项目补助资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
无人化智能热处理工厂	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
真空热处理设备智能化研发和远程服务系统信息平台建设专项资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
热处理设备智能化和远程服务系统提升创新专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
齿轮热处理的虚拟仿真建模及应用		400,000.00			400,000.00	与资产相关
精密模具及汽车零件高档热处理专业化配套加工扩建项目专项资金	1,140,000.00				1,140,000.00	与资产相关
青岛丰东技术创新平台建设计划	300,000.00				300,000.00	与收益相关
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	660,000.00		55,000.00		605,000.00	与资产相关
基于国产基础软件的企业在线管理平台建设	2,476.43		2,476.43			与资产相关
中小企业财税云服务平台产业化	250,000.00		250,000.00			与资产相关
合计	23,493,935.40	400,000.00	2,037,738.43		21,856,196.97	--

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,741,853.00						490,741,853.00

其他说明：

上述股本经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字(2016)第6131号《验资报告》验证。期末股本与实收资本一致。

32、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）	2,954,442,231.32		594,903.87	2,953,847,327.45
合计	2,954,442,231.32		594,903.87	2,953,847,327.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少594,903.87元系转让重庆丰东31.15%的股权，收回投资款与按净资产比例计算价值之间的差额。

33、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	28,528,732.05			28,528,732.05
合计	28,528,732.05			28,528,732.05

34、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	228,160,267.55	190,305,315.14
调整后期初未分配利润	228,160,267.55	190,305,315.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,058,681.32	46,556,799.86
减：提取法定盈余公积		661,847.45
应付普通股股利		8,040,000.00
期末未分配利润	307,218,948.87	228,160,267.55

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。

35、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	320,177,008.65	162,435,443.31	151,268,600.85	108,085,742.19
其他业务	26,591,018.61	14,585,826.54	23,982,623.96	15,198,859.10
合计	346,768,027.26	177,021,269.85	175,251,224.81	123,284,601.29

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,253,578.17	757,785.50
教育费附加	934,950.45	579,704.73
土地使用税	409,365.41	
房产税	702,595.63	
其他	504,813.23	
合计	3,805,302.89	1,337,490.23

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	1,837,932.11	1,223,605.73
运输费	1,771,020.95	1,567,396.19
包装费	390,633.73	566,219.03
广告费	1,063,539.31	367,308.23
工资及福利费	5,516,608.43	2,323,270.71
办公费	611,090.07	346,519.75
产品维修及服务费	3,242,749.13	2,585,210.18
业务招待费	1,633,294.94	795,582.69
其他	341,563.08	266,844.61
合计	16,408,431.75	10,041,957.12

38、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	18,117,561.73	13,097,539.97
科技开发费	28,877,986.82	7,362,042.69
业务招待费	3,170,877.41	2,084,346.50

办公费、通讯费	4,743,669.66	2,099,283.84
折旧费	3,203,388.94	2,343,730.08
各项税费		1,116,717.13
交通差旅费	3,405,824.93	1,734,417.76
无形资产摊销	5,669,324.63	874,559.46
租赁费用	2,227,442.32	415,235.44
修理费	389,853.37	384,037.18
中介机构费用	2,403,162.11	1,248,468.27
其他	690,798.00	226,133.86
合计	72,899,889.92	32,986,512.18

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-4,188,146.01	1,386,559.24
减：利息收入	2,741,181.48	618,143.98
利息净支出/（净收益）	-6,929,327.49	768,415.26
加：汇兑净损失/（净收益）	-207,673.41	255,064.68
其他	66,759.96	250,058.53
合计	-7,070,240.94	1,273,538.47

其他说明：

本期丰东热技术收到2017年省科技成果转化专项资金项目贷款贴息4,720,000.00元，冲减财务费用-利息支出。

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,478,634.71	758,940.67
二、存货跌价损失	1,000,000.00	
合计	4,478,634.71	758,940.67

41、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	4,715,665.59	-649,861.06

处置长期股权投资产生的投资收益	-2,898,474.32	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		577,257.54
其他	709,800.00	
合计	2,526,991.27	-72,603.52

42、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
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目	230,262.00	
增值税退税	595,634.14	
科技型中小企业技术创新基金	55,000.00	
培育科技型中小企业补助资金	271,000.00	
战略性新兴产业发展专项资金	500,000.00	
真空热处理设备智能化研发和远程服务系统信息平台建设专项资金	500,000.00	
热处理设备智能化和远程服务系统提升创新专项资金	1,000,000.00	
转型升级补助	600,000.00	
人才资助资金	40,000.00	
工业和信息化局技术改造项目拨款	96,300.00	
研发经费后补助（粤财工【2015】59号）	1,080,300.00	
稳岗补贴(穗人社发〔2016〕6号)	1,924.62	
软件著作权补助(粤开科资〔2017〕12号)	1,800.00	
软件著作权补助（粤开科资〔2017〕43号）	5,100.00	
基于国产基础软件的企业在线管理平台建设	2,476.43	
中小企业财税云服务平台产业化	250,000.00	
增值税即征即退收入	1,473.97	
其他政府补助	141,000.00	

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	11,600.23	2,929,092.23	11,600.23
其中：固定资产处置利得	11,600.23	2,929,092.23	11,600.23
债务重组利得	1,221,740.35		1,221,740.35

政府补助		4,320,227.83	
其他	106,654.24	74,585.03	106,654.24
合计	1,339,994.82	7,323,905.09	1,339,994.82

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
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目							230,262.00	与资产相关
全新一代等离子渗氮设备研发及产业化项目							818,181.84	与收益相关
重庆丰东收到的福利企业增值税返还							574,583.99	与收益相关
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金							55,000.00	与资产相关
培训型、创新转型中小企业资金							975,200.00	与收益相关
企业创新创牌经费							1,000,000.00	与收益相关
工业转型升级补助							560,000.00	与收益相关
其他政府补助							107,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		4,320,227.83	--

44、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
非流动资产处置损失合计	27,452.96	3,722.76	27,452.96
其中：固定资产处置损失	27,452.96	3,722.76	27,452.96
地方基金	9,859.13	5,862.00	9,859.13
公益性捐赠支出	161,999.00	262,000.00	161,999.00
其他	232,579.24	159,346.44	232,579.24
合计	431,890.33	430,931.20	431,890.33

45、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	11,120,225.65	2,609,984.59

递延所得税费用	-5,543,628.38	72,666.66
所得税汇算清缴差异	1,167,838.38	507,354.95
合计	6,744,435.65	3,190,006.20

(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	88,032,106.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,204,815.90
子公司适用不同税率的影响	-2,192,292.38
调整以前期间所得税的影响	1,167,838.38
非应税收入的影响	-4,002,012.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,641,828.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,408.86
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	218,323.54
所得税费用	6,744,435.65

其他说明

所得税本期数比上年同期数增加3,554,429.45元，增长111.42%，主要系新增合并单位方欣科技，利润总额增长所致。

46、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	2,741,181.48	618,143.98
政府补助	7,859,632.27	9,161,700.00
其他	3,199,261.50	1,703,193.07
合计	13,800,075.25	11,483,037.05

(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	22,624,363.41	8,256,426.01
销售费用付现	10,891,823.32	7,718,686.41

其他	16,509,836.19	15,836,922.98
合计	50,026,022.92	31,812,035.40

(3) 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
转让长春丰东 65% 股权		228,741.71
合计		228,741.71

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,287,670.35	9,198,549.02
加：资产减值准备	4,478,634.71	758,940.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,078,777.26	12,128,249.15
无形资产摊销	6,155,040.09	994,893.52
长期待摊费用摊销	4,874,386.10	301,605.69
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）	15,852.73	-2,925,369.47
财务费用（收益以“-”号填列）	324,180.58	1,641,623.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,526,991.27	72,603.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,139,090.63	510,188.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-404,537.75	-9,537.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,400,237.20	13,216,957.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,775,990.02	-17,241,875.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,492,607.57	-2,565,785.81
经营活动产生的现金流量净额	-8,539,697.48	16,081,044.23
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	1,087,047,322.41	210,898,454.76
减：现金的期初余额	1,765,522,890.82	191,596,057.06
现金及现金等价物净增加额	-678,475,568.41	19,302,397.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,940,000.00
其中：	--
上海宝华威	27,940,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,733,458.29
其中：	--
上海宝华威	4,733,458.29
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	23,206,541.71

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,985.16
其中：	--
北京丰东建通工业炉科技有限公司	24,985.16
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-24,985.16

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,087,047,322.41	1,765,522,890.82
其中：库存现金	750,501.10	896,303.77
可随时用于支付的银行存款	1,079,319,949.33	1,764,626,587.05
可随时用于支付的其他货币资金	6,976,871.98	
三、期末现金及现金等价物余额	1,087,047,322.41	1,765,522,890.82

48、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	3,221,064.14	特种炉业抵押借款
无形资产	1,232,638.34	特种炉业抵押借款
合计	4,453,702.48	--

49、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
其中：美元	953,045.35	6.7744	6,456,310.42

(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

50、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海宝华威	2017年05月31日	27,940,000.00	85.00%	股权转让	2017年05月31日	工商登记变更完成并支付股权转让款	4,089,244.91	-1,379,164.29

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海宝华威
--现金	27,940,000.00
合并成本合计	27,940,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,263,307.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,676,692.55

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海宝华威	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	74,936,397.58	74,936,397.58
货币资金	4,733,458.29	4,733,458.29
应收款项	12,117,373.80	12,117,373.80
存货	33,174,498.66	33,174,498.66
固定资产	9,197,763.83	9,197,763.83
无形资产	102,945.57	102,945.57
应收票据	1,912,591.54	1,912,591.54
预付款项	4,316,233.05	4,316,233.05
其他应收款	4,095,767.44	4,095,767.44
长期待摊费用	2,483,142.30	2,483,142.30
递延所得税资产	2,802,623.10	2,802,623.10
负债：	41,126,408.88	41,126,408.88
应付款项	7,526,086.23	7,526,086.23
预收款项	22,698,234.95	22,698,234.95
应付职工薪酬	191,965.31	191,965.31
应交税费	206,865.69	206,865.69
其他应付款	8,245,022.36	8,245,022.36
长期借款	2,258,234.34	2,258,234.34
净资产	33,809,988.70	33,809,988.70
减：少数股东权益	5,264,921.11	5,264,921.11
取得的净资产	28,545,067.59	28,545,067.59

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、同一控制下企业合并

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京丰东建通工业炉科技有限公司	0.00	65.00%	股权转让	2017年06月01日	完成工商变更登记	-2,898,474.32	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

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

序号	单位名称	纳入合并报表范围
1	江苏丰东热技术有限公司	新设
2	艾普零件制造（苏州）有限公司	上海宝华威控股子公司一并纳入合并报表范围
3	金财互联数据服务有限公司	新设
4	方欣智慧财税服务有限公司	新设
5	上海金财企盈企业服务有限公司	新设（金财互联数据服务有限公司子公司）

1) 新设全资子公司丰东热技术，并将与热处理业务相关的资产（包含公司对热处理板块控股及参股公司持有的股权）、负债、业务、资质、合同等一切权利与义务转移至丰东热技术。

2) 方欣科技新设全资子公司金财互联数据服务有限公司、方欣智慧财税服务有限公司。

3) 金财互联数据服务有限公司新设全资子公司上海金财企盈企业服务有限公司。

4) 新收购上海宝华威，其控股子公司艾普零件制造（苏州）有限公司一并纳入合并报表范围。

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	
方欣科技有限公司	广东广州	广东广州	技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏丰东热技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产	100.00%		设立
上海丰东热处理工程有限公司	上海	上海	加工		100.00%	设立
青岛丰东热处理有限公司	山东青岛	山东青岛	加工		75.00%	设立
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	江苏大丰	江苏大丰	加工		100.00%	设立
盐城丰东特种炉业有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产		51.00%	设立
重庆丰东热处理工程有限公司	重庆	重庆	加工		60.00%	非同一控制下企业合并
南京丰东热处理工程有限公司	江苏南京	江苏南京	加工		90.00%	非同一控制下企业合并
天津丰东热处理有限公司	天津	天津	生产		55.00%	设立
潍坊丰东热处理有限公司	山东潍坊	山东潍坊	加工		51.00%	设立
盐城丰东祺耀工业炉有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产		60.00%	设立
广州鑫润丰东热处理有限公司	广东广州	广东广州	加工		75.00%	设立
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	江苏常州	江苏常州	加工		51.00%	非同一控制下企业合并
上海宝华威热处理设备有限公司	上海	上海	生产		85.00%	非同一控制下企业合并
艾普零件制造(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	加工		51.00%	非同一控制下企业合并
广州金财互联税务顾问有限公司	广东广州	广东广州	财务咨询		100.00%	设立
广东浪潮创新计算机科技服务有限公司	广东广州	广东广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州翼税数据服务有限公司	广东广州	广东广州	软件开发		100.00%	设立
广州方欣现代信息产业园有限公司	广东广州	广东广州	物业管理		100.00%	设立
山东神创信息科技有限公司	山东	山东	软件开发		80.00%	设立
金财互联数据服务有限公司	广东广州	广东广州	技术服务		100.00%	设立
上海金财企盈企业服务有限公司	上海	上海	企业咨询		100.00%	设立
方欣智慧财税服务有限公司	新疆	新疆喀什	技术服务		100.00%	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年4月，本公司将持有的子公司重庆丰东31.15%的股权转让给重庆政翰机械有限公司，转让完成后本公司对重庆丰东的持股比例由91.15%变更为60%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	重庆丰东
购买成本/处置对价	8,000,000.00
--现金	8,000,000.00
购买成本/处置对价合计	8,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,594,903.87
差额	-594,903.87
其中：调整资本公积	-594,903.87

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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		40.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	盐城高周波	石川岛丰东	盐城高周波	石川岛丰东
流动资产	81,962,762.30	46,155,741.36	77,034,557.12	44,515,476.67
其中：现金和现金等价物	23,719,384.38	2,403,617.20	25,523,167.02	1,799,611.83
非流动资产	80,325,734.85	14,830,020.99	83,142,360.07	15,048,957.90
资产合计	162,288,497.15	60,985,762.35	160,176,917.19	59,564,434.57
流动负债	37,063,870.27	30,431,044.53	38,716,566.13	29,049,115.97

负债合计	37,063,870.27	30,431,044.53	38,716,566.13	29,049,115.97
归属于母公司股东权益	125,224,626.88	30,554,717.82	121,460,351.06	30,515,318.60
按持股比例计算的净资产份额	62,612,313.44	15,277,358.91	60,730,175.53	15,257,659.30
--内部交易未实现利润		-1,420,226.41		-2,169,625.92
对合营企业权益投资的账面价值	62,612,313.44	13,857,132.50	60,730,175.53	13,088,033.38
营业收入	40,731,741.80	18,398,758.68	24,109,671.98	8,543,154.30
财务费用	749,617.87	6,967.83	3,976,400.62	40,748.06
所得税费用		2,486.50	-824,557.15	-371,154.01
净利润	3,764,275.82	39,399.22	-4,672,490.54	-1,113,462.02
其他综合收益	3,764,275.82	39,399.22	-4,672,490.54	-1,113,462.02

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州丰东	广州丰东
流动资产	24,432,294.72	22,971,030.11
非流动资产	32,117,987.78	33,092,159.91
资产合计	56,550,282.50	56,063,190.02
流动负债	7,651,517.38	6,388,029.72
非流动负债		2,085,685.00
负债合计	7,651,517.38	8,473,714.72
归属于母公司股东权益	48,898,765.12	47,589,475.30
按持股比例计算的净资产份额	19,559,506.05	19,035,790.12
--内部交易未实现利润	-1,303,517.82	-345,742.46
对联营企业权益投资的账面价值	18,255,988.23	18,690,047.66
营业收入	30,361,981.49	23,062,210.50
净利润	5,309,289.82	4,534,532.60
综合收益总额	5,309,289.82	4,534,532.60
本年度收到的来自联营企业的股利	1,600,000.00	2,204,680.00

4、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：应收款项、应付款项、可供出售金融资产等。

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2.08万元。

(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 4.5%。

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5.38万元。

(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

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
江苏权健东润投资管理有限公司	江苏大丰	投资	1000 万元	19.75%	19.75%

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九.3。

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
株式会社 ISI	本公司持有 ISI 18% 的股权，本公司董事王毅先生兼任 ISI 理事

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	4,582,299.05	10,000,000.00	否	1,547,896.75
东方工程株式会社	技术受让	239,643.33	1,000,000.00	否	
盐城高周波热炼有限公司	材料采购	181,081.08	8,000,000.00	否	632,786.32
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	材料采购	24,873,664.43	30,000,000.00	否	2,618,073.91

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		5,884.65

广州丰东热炼有限公司	销售配件	296,294.88	64,770.94
广州丰东热炼有限公司	销售设备	7,606,837.61	
盐城高周波热炼有限公司	销售设备	384,615.38	
盐城高周波热炼有限公司	销售配件	302,243.84	
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售配件	2,445,283.41	2,065,906.13

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	2,194,048.61		14,445.00	
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	1,735,038.39		1,432,413.08	
应收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	6,979,604.19		6,658,688.05	
应收账款	东方工程株式会社	4,299.12		4,299.12	
应收账款	株式会社 ISI			546,878.70	
预付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	14,070,736.00		10,237,920.00	

(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	2,988,209.93	1,823,057.50
应付账款	盐城高周波热炼有限公司	5,031,000.00	5,031,000.00
应付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	19,280,984.83	7,436,138.00
其他应付款	广州丰东热炼有限公司	1,000,000.00	2,015,290.77
预收账款	盐城高周波热炼有限公司	180,000.00	180,000.00
预收账款	广州丰东热炼有限公司		5,508,254.00

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

公司下属子公司方欣科技与广州永龙建设投资有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积2,138平方米，租赁期限为2016年2月16日至2018年2月15日，每年租金84.61万元。

公司下属子公司方欣科技与广州永龙建设投资有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积2,072平方米，租赁期限为2016年7月15日至2018年2月15日，每年租金82.32万元。

方欣科技下属子公司金财互联数据服务有限公司通过北京企管家房地产经纪有限公司与刘志签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积662.43平方米，租赁期限为2017年6月9日至2019年6月8日，每年租金163.02万元。

2015年12月9日，丰东热技术下属子公司青岛丰东与蓝兆胜签订《租赁合同》，向其租赁厂房、办公楼、生活楼及其他附属设施，占地面积3000平方米，租赁期限3年，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，每年租金22万元。

截至2017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2017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2017年6月30日止，丰东热技术下属子公司特种炉业将位于大丰市开发区昌平路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600万元流动资金抵押担保借款，抵押期限为2016年6月16日至2019年11月6日。

(2) 截至2017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	450万	2016/9/2	2017/9/1	国泰君安证券股份有限公司	4.64%	融资
东润投资	是	2,400万	2016/12/14	2019/8/2	招商银行股份有限公司苏州分行	24.77%	融资
徐正军	否	5,048万	2016/12/6	2019/12/6	广发证券股份有限公司	63%	融资
王金根	否	330.98万	2017/1/24	2019/1/15	中国中投证券有限责任公司	9.71%	融资
王金根	否	728.49万	2017/3/6	2019/1/15	中国中投证券有限责任公司	21.38%	融资

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

2017年8月1日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司租赁物业暨关联交易的议案》，同意子公司方欣科技与关联方广东益东金财资产管理中心（有限合伙）签订写字楼租赁合同，租赁其位于广州市黄埔区科学大道82-88（双号）绿地中央广场C3栋1-10层，建筑面积共计11,428.843平方米的物业供方欣科技办公使用，租期十年，租赁年度内方欣科技拟共计支付租金107,090,228.77元。

具体租赁期限及年租金如下：

租赁期限	年租金额（币种：人民币）元
2017年8月1日至2018年7月31日	6,857,305.80
2018年8月1日至2019年7月31日	8,722,492.98
2019年8月1日至2020年7月31日	9,245,842.56
2020年8月1日至2021年7月31日	9,800,593.11
2021年8月1日至2022年7月31日	10,388,628.70
2022年8月1日至2023年7月31日	11,011,946.42
2023年8月1日至2024年7月31日	11,672,663.20
2024年8月1日至2025年7月31日	12,373,023.00
2025年8月1日至2026年7月31日	13,115,404.37
2026年8月1日至2027年7月31日	13,902,328.64

除上述事项外，截至本财务报表签发日(2017年8月15日)，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	设备业务分部	加工业务分部	互联网财税业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	134,396,260.11	82,779,529.42	157,558,615.33	-27,966,377.60	346,768,027.26
营业成本	99,884,416.69	58,400,255.05	47,094,708.96	-28,358,110.85	177,021,269.85
期间费用	29,001,951.86	10,421,510.02	42,814,618.85		82,238,080.73
归属于母公司净利润	17,315,979.35	8,535,758.56	59,158,690.22	-5,951,746.81	79,058,681.32
资产总额	4,080,308,226.04	238,394,426.16	1,021,314,582.67	-1,093,420,733.13	4,246,596,501.74
负债总额	265,133,964.69	42,905,986.04	89,966,697.46	-26,737,341.47	371,269,306.72
归属于母公司权益	3,747,632,181.02	166,520,630.27	930,734,629.07	-1,064,550,578.99	3,780,336,861.37

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,388,214.45	100.00%	6,941.07	0.50%	1,381,273.38	102,207,128.66	98.82%	8,633,136.91	8.45%	93,573,991.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,220,723.75	1.18%	1,220,723.75	100.00%	
合计	1,388,214.45	100.00%	6,941.07	0.50%	1,381,273.38	103,427,852.41	100.00%	9,853,860.66	9.53%	93,573,991.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,388,214.45	6,941.07	0.50%
合计	1,388,214.45	6,941.07	0.50%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,941.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期公司资产下沉，划转给子公司江苏丰东热技术有限公司坏账准备金额 9,853,860.66 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
客户1	非关联方	924,450.06	1年以内	66.59%
客户2	非关联方	163,030.77	1年以内	11.74%
客户3	非关联方	152,372.01	1年以内	10.98%
客户4	非关联方	64,321.68	1年以内	4.63%
客户5	非关联方	63,444.93	1年以内	4.57%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	100.00%			30,000.00	216,410,649.67	99.90%	92,630.78	0.04%	216,318,018.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						218,605.98	0.10%	218,605.98	100.00%	
合计	30,000.00	100.00%			30,000.00	216,629,255.65	100.00%	311,236.76	0.14%	216,318,018.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	10,000.00		0%	员工借款
保证金、押金	20,000.00		0%	押金
合计	30,000.00		0%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期将坏账准备划转到子公司江苏丰东热技术有限公司 311,236.76 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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	10,000.00	674,820.11
保证金、押金	20,000.00	4,691,689.78

关联方款项		208,345,448.62
其他		2,917,297.14
合计	30,000.00	216,629,255.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	押金	20,000.00	1 年以内	66.67%	
客户 2	备用金	10,000.00	1 年以内	33.33%	
合计	--	30,000.00	--	100.00%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,047,207,899.42		3,047,207,899.42	2,610,401,537.58	420,000.00	2,609,981,537.58
对联营、合营企业投资				92,508,256.57		92,508,256.57
合计	3,047,207,899.42		3,047,207,899.42	2,702,909,794.15	420,000.00	2,702,489,794.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
方欣科技有限公司	2,400,000,000.00			2,400,000,000.00		
江苏丰东热技术有限公司		647,207,899.42		647,207,899.42		
青岛丰东热处理有限公司	6,106,214.82		6,106,214.82			
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	2,499,353.40		2,499,353.40			
盐城丰东特种炉业有限公司	2,805,505.10		2,805,505.10			
重庆丰东热处理工程有限公司	22,362,578.21		22,362,578.21			
南京丰东热处理工程有限公司	47,442,150.05		47,442,150.05			
天津丰东热处理有限公司	46,409,935.00		46,409,935.00			
上海丰东热处理工程有限公司	61,880,000.00		61,880,000.00			
北京丰东建通工业炉科技有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00			
潍坊丰东热处理有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			

盐城丰东祺耀工业炉有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		
广州鑫润丰东热处理有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00		
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	6,145,801.00		6,145,801.00		
合计	2,610,401,537.58	647,207,899.42	210,401,537.58	3,047,207,899.42	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
盐城高周波热炼有限公司	60,730,175.53		61,115,852.32	385,676.79						
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	13,088,033.38		13,158,415.09	70,381.71						
小计	73,818,208.91		74,274,267.41	456,058.50						
二、联营企业										
广州丰东热炼有限公司	18,690,047.66		17,083,514.21	-6,533.45			-1,600,000.00			
小计	18,690,047.66		17,083,514.21	-6,533.45			-1,600,000.00			
合计	92,508,256.57		91,357,781.62	449,525.05			-1,600,000.00			

(3) 其他说明

公司本期将所有热处理板块子公司及合营联营公司均转给新设子公司江苏丰东热技术有限公司。

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	29,696,756.40	21,812,244.49	66,733,460.82	53,881,612.98
其他业务	14,357,996.30	10,306,280.74	20,046,476.14	14,557,355.20
合计	44,054,752.70	32,118,525.23	86,779,936.96	68,438,968.18

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	14,058,000.00	8,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	449,525.05	-574,490.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,142,285.37	-1,473,730.63
其他	709,800.00	
合计	9,075,039.68	6,911,778.56

6、其他

无

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	-2,914,327.05	
债务重组损益	1,221,740.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,783.13	
减：所得税影响额	-182,478.65	
少数股东权益影响额	457,207.31	
合计	-2,265,098.49	--

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	2.11%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.17	0.17

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

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人朱文明先生签名的2017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、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：朱文明

金财互联控股股份有限公司

二〇一七年八月十五日