

金财互联控股股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告期不存在在生产经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。对于公司经营中的相关风险分析，详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	123

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（系江苏丰东热技术股份有限公司更名）
方欣科技	指	本公司全资子公司方欣科技有限公司
丰东热技术	指	本公司全资子公司江苏丰东热技术有限公司
金财立信	指	方欣科技下属公司浙江金财立信财务管理有限公司
北京恒利	指	方欣科技下属公司北京方欣恒利科技有限公司
广州金财互联	指	方欣科技下属公司广州金财互联税务顾问有限公司
广东浪潮	指	方欣科技下属公司广东浪潮创新计算机科技服务有限公司
金财数据	指	方欣科技下属公司金财互联数据服务有限公司
方欣智慧财税	指	方欣科技下属公司方欣智慧财税服务有限公司
新疆金财	指	方欣科技下属公司新疆金财立信财务管理有限公司
高新金财	指	方欣科技下属公司青岛高新金财信息科技有限公司
广东龙达	指	方欣科技下属公司广东龙达财税服务有限公司
上海宝华威	指	丰东热技术下属公司上海宝华威热处理设备有限公司
南京丰东	指	丰东热技术下属公司南京丰东热处理工程有限公司
天津丰东	指	丰东热技术下属公司天津丰东热处理有限公司
特种炉业	指	丰东热技术下属公司盐城丰东特种炉业有限公司
上海丰东	指	丰东热技术下属公司上海丰东热处理工程有限公司
常州鑫润丰东	指	丰东热技术下属公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司
烟台丰东	指	丰东热技术下属公司烟台丰东热技术有限公司
盐城高周波	指	丰东热技术合营公司盐城高周波热炼有限公司
石川岛丰东	指	丰东热技术合营公司江苏石川岛丰东真空技术有限公司
广州丰东	指	丰东热技术联营公司广州丰东热炼有限公司
东润投资	指	本公司控股股东江苏权健东润投资管理有限公司
北京众诚	指	本公司股东北京众诚方圆投资中心（有限合伙）
民生方欣 1 号计划	指	本公司股东民生证券-浦发银行-民生方欣 1 号集合资产管理计划
报告期	指	2018 年 01 月 01 日-2018 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	房莉莉	王馨檬
联系地址	江苏省盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号	上海市嘉定区金运路 355 号华泰中心 12A 栋 10 楼
电话	0515-83282838	021-62615469
传真	0515-83282843	021-39531232
电子信箱	fengdong@fengdong.com	JCHL@jc-interconnect.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 2017 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 2017 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）	466,360,904.46	346,768,027.26	34.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,119,243.05	79,058,681.32	7.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,545,311.64	81,323,779.81	-10.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,724,750.45	-8,539,697.48	-927.26%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.10 ^[注]	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.10 ^[注]	10.00%
加权平均净资产收益率	2.14%	2.11%	增长 0.03 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）	4,940,020,522.95	4,793,419,172.33	3.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,992,334,489.16	3,931,752,338.76	1.54%

注：报告期内，公司因资本公积转增股本而增加公司总股本且不影响股东权益金额，对上年同期的基本每股收益和稀释每股收益按最新股本调整填报。

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）	-15,434.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	706,666.23	系重庆丰东收到福利企业增值税返还 706,666.23 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,975,464.90	主要构成为： 1、互联网财税板块：2,000,000.00 元为广州市工业和信息化对金财财税共享智慧云服务平台的补助；700,000.00 元为黄埔区科技局 2017 年度对方欣科技高企认定奖励；507,500.00 元为广州市番禺区科技工业商务和信息化局对广东浪潮 2016 年研发加计后补贴。 2、热处理板块：200,000.00 元为工贸科对外合作和投资补贴。 241,000.00 元为盐城市大丰区科技聚力创新奖励；154,000.00 元为

		盐城推进聚力创新十条政策奖励；200,000.00 元为工贸科战略创新示范企业奖励；150,000.00 元为双创资金。
委托他人投资或管理资产的损益	15,614,990.17	主要系购买银行、券商保本理财取得的利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,319,418.51	主要系向清华大学教育基金会五道口金融科技发展基金捐赠 6,000,000.00 元。
减：所得税影响额	3,080,106.04	
少数股东权益影响额（税后）	308,230.95	
合计	12,573,931.41	--

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

是

软件与信息技术服务业

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

报告期内，公司一方面积极拓展互联网财税业务，聚焦财税大数据服务，推进金税、金财、大数据三大事业板块的协同发展；另一方面继续巩固发展热处理设备制造业务，完善热处理专业服务连锁布局。

（一）互联网财税业务

近年来，我国针对创业就业主要环节和关键领域陆续推出了多项税收优惠措施，覆盖企业整个生命周期，为创业小微企业发展提供了政策支持，加上对小微企业的税收优惠、车辆购置税优惠政策延续等因素，激发了市场主体创业创新活力，新注册企业数量特别是中小企业数量呈现几何数量增长，进一步开拓了财税市场的容量。

随着互联网行业的日益发展，移动互联网、云计算、大数据、人工智能等互联网新技术在财税服务行业逐步深入应用，纳税人办税方式多样化，利用电子税务局等网上办税方式成为主流。财税服务行业也已充分利用互联网，为其服务的客户提供“线上平台+线下实体”相融合的财税服务模式，满足不同行业、不同客户高低层次兼具的财税服务需求。

方欣科技是一家国内领先的综合财税服务互联网公司，自成立以来，致力于构建企业、财税服务机构、财税专业人士以及金融机构的综合财税服务生态圈，为企业用户提供一站式的智慧财税、财富增值以及知识服务等互联网智慧财税大数据服务全产业链。

方欣科技的主要产品分为系统集成服务、财税云服务、智慧电子税务局及相关服务，公司在“打造平台、整合资源、融合生态、挖掘数据”的战略指导下，重点实施面向纳税人打造深度财税服务生态的“金财计划”和面向税务机关打造智能电子税务局的“金税计划”，实现双引擎驱动、互相辅助。通过“企业服务平台”升级为“智能企业服务平台”项目的逐步落地，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、决策智能化、营销精准化、成本精细化，帮助企业分析自身数据，进行自信的决策，降低企业风险，并通过工商、社保、海关、公安、司法等外延数据整合，基于大数据面向千万以上企业提供行业情报、竞争情报、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

公司热处理板块业务涵盖了热处理设备制造、专业热处理加工、热处理设备售后服务及热处理技术咨询服务四大块。公司制造的可控气氛热处理设备、真空热处理设备、非气氛加热设备等广泛应用于航空航天、军工、汽车零部件、工程机械、机械基础件、石油化工、新能源等领域。满足客户个性化需求的设计能力、工程能力及工艺技术研发能力，以客户为中心、及时周到的服务能力成为热处理板块业绩驱动的主要因素。

报告期内，公司研发的辊底式油淬炉生产线、辊底式正火炉生产线等新产品陆续完成生产并交付客户；公司承担的国家智能制造新模式应用项目——无人化智能热处理工厂（南京丰东）项目已完成全部研发任务且达到项目目标，并于2018年8月初通过江苏省经信委组织的最终验收。

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
无形资产	本报告期末较上年期末增长 36.37%，主要系研发支出资本化后结转无形资产所致。
在建工程	本报告期末较上年期末增长 60.08%，主要系热处理板块丰东热技术、南京丰东、上海丰东等新增建筑工程、设备投资所致。
其他应收款	本报告期末较上年期末增长 383.51%，主要系期末应收股权转让款及经营性垫付款增加所致，其中 6,237.00 万元已在 2018 年 7 月收回。
开发支出	本报告期末较上年期末增长 37.08%，主要系本期研发支出资本化增加所致。
长期待摊费用	本报告期末较上年期末增长 744.10%，主要系方欣科技经营办公场所装修工程结转长期待摊费用所致。

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

是

软件与信息技术服务业

报告期内，公司继续保持在互联网财税和热处理领域已有的核心竞争力，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

方欣科技是广东省战略性新兴产业骨干企业，取得国家规划布局内重点软件企业、高新技术企业认定证书，并拥有国家软件与集成电路公共服务平台方欣 SOA 创新中心，博士后科研工作分站。

方欣科技采用平台化的商业运作模式，利用领先的用户规模、数据规模和技术平台优势，通过整合财税、金融及产业链合作伙伴等社会资源，采用“线上平台为主+线下实体为辅”的服务模式，为企业用户提供综合的财税服务。逐步构建的智慧财税大数据服务平台已经形成了基于业财税数据和财税知识数据的数据服务能力。

为适应平台化的运营模式，满足不同用户群体的个性化需求，快速响应市场，方欣科技采用“大中台+小前端”以及对外提供开放 API 的平台化研发模式，具备业界领先的技术优势。

2、领先的市场优势

近些年，财税服务行业趋于正规化，市场集中度逐步提高，标准化、信息化成为规模化运营的重要抓手。方欣科技致力于多年的财税服务经验，凭借丰富的行业积累及专业优质的服务，在财税服务领域精耕细作，不断拓宽市场。

3、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，积累了庞大的在线注册用户。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，形成稳定的企业用户群体。

4、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（“业”指通过进、销项增值税发票，承载了企业交易、资金流向数据，反映了企业的业务情况；“财”指企业凭证及账套数据；“税”指企业涉税数据，反映了企业人财物和产供销内部生态以及企业供应链及所处行业生态的经济活动，是企业服务领域最具价值的的数据），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、深度挖掘，实现业财税数据和财税知识数据的数据服务输出能力和深度创新增值应用，形成对所服务企业的有效的数据能力支撑，使用户更加信赖与依赖方欣科技，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。

5、专业的复合型的人才团队

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，实行人才“双百计划”，大力引入财务、税务、金融、运营、营销、市场型人才，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，方欣科技通过与清华大学五道口金融学院在学术研究、高层管理人才培养等领域开展合作，培养高层次、创新型、国际化的金融人才，为公司发展提供智力和人才支持。

（二）热处理业务

丰东作为国内热处理行业龙头骨干企业，与国内竞争对手相比，公司拥有完善的自主创新研发能力、相对齐全的工艺数据库系统、热处理连锁服务产业链布局以及为客户提供优质产品与专业技术服务的能力；与国际竞争对手相比，公司的竞争优势主要体现在较高的性价比和及时有效的售后服务。

1、专业化研发优势

公司具备完善的产品研究、开发和创新体系，拥有较强的产品研发能力、持续创新能力和项目产业化能力。公司重视产学研合作，与上海交通大学、南京航空航天大学、大连理工大学、青岛科技大学等知名高校进行了长期而有效的合作。公司拥有国家认定企业技术中心、国家认可实验室、国家级博士后科研工作站和企业院士工作站等研发平台，技术研发能力雄厚。报告期内，公司获得新增专利授权26项，其中发明专利8项，实用新型专利18项；新增软件著作权11项；发表专业论文5篇。

2、质量及品牌优势

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。报告期内，公司主持制定获得颁布实施的国家标准2项，引领行业发展方向和工艺技术进步及规范。

“丰东”品牌在热处理及机械制造相关领域具有较高的认知度和美誉度。

3、人才优势

公司通过实施有效的招聘政策和培训计划，引进新生力量，为公司业务的发展提供相匹配的人才储备。同时，公司十分注重人才培养，每年邀请行业专家、产学研合作高校的教授来公司举办技术讲座和交流，经常安排技术人员参加国际、国内热处理展览会、技术交流会。公司持续强化企业文化建设，提升企业凝聚力和向心力，增强员工的归属感，核心管理团队和关键技术人员结构稳定，风格稳健，为公司持续健康发展提供了根本保障。

4、生产管理优势

经过30年的运营，公司已形成一套具有公司特色、科学高效、运作有序的管理机制。在热处理设备制造及加工服务领域积累了丰富的开发、生产和管理经验，培养了一支精干的生产管理团队和一大批技术娴熟的技工，形成了较为完善的生产管理体系。通过加强生产环节的控制，引进高端生产检测设备，产品生产效率得到提升，产品性能及质量也得到有效保证，确保了公司的产品竞争优势。

5、客户服务优势

公司坚持以客户需求为导向，向客户提供全周期服务。从与客户初次沟通开始，到商务合同、技术协议书的签订，再到生产、制造、交付以及售后服务提供全过程的周到服务，体现了公司工艺技术、服务的专业性，为公司赢得了良好的口碑，树立了良好的市场形象。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司实现营业收入46,636.09万元，比上年同期增长34.49%；实现利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别为10,727.89万元和8,511.92万元，较上年同期分别增长21.86%和7.67%。

（一）互联网财税业务

报告期内，公司互联网财税业务实现营业收入19,627.09万元，比上年同期增长24.57%，其中财税云服务收入13,026.31万元，技术服务收入3,393.66万元，产品及开发服务收入2,956.47万元，系统集成收入229.38万元；实现利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别为6,160.90万元和5,666.27万元，较上年同期分别下降3.80%和4.22%。

报告期内，方欣科技依托自身创建的系统集成服务、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，具体如下：

1、系统集成服务

方欣科技的系统集成业务是根据客户的信息需求，设计出符合客户实际需求的软硬件解决方案。信息系统集成解决方案包括基于云服务的智能安防、水纹监测、交通监测、视频会议、智能网络IT服务管控等内容。报告期内，方欣科技研发了方欣IaaS云化智能管理与监控平台V1.0、方欣PaaS云化智能管理与监控平台V1.0，在系统集成行业保持着其较强的竞争力。

2、财税云服务

2.1企业端及其增值服务

方欣科技在企业财税服务领域已经具有多年的运营经验，积累了丰富的互联网财税产品，包括：凭证管家、办税管家、财务管家、财税管家、培训管家等。以业财税一体化为核心，构建连接用户（包含企业、各种中介机构、政府管理机构、个人）、设备（PC、移动终端、专用终端）、应用（涵盖用户财务、办税、资金、内部管理如企业管理、ERP管理等全生态链服务应用）、服务（各种线上线下服务）的智能云连接平台，重点解决发票、财务、报税、企业管理全面协同功能。报告期内，方欣科技研发了方欣财税管家应用软件V2.0、方欣税收算法管理系统V1.0、方欣发票服务平台软件V1.0等软件，稳固了方欣科技在企业端业务的发展。

2.2大数据及其增值服务

方欣科技根据其财税云服务中的云+端模式，在企业自愿及授权的前提下，基于企业基本信息、申报和发票信息、财务信息以及其他外部数据，依托大数据、云计算、人工智能等先进技术，为各级税务机关提供全方位全覆盖的数据分析能力，为企业提供基于财税大数据的精准营销、决策分析、智能数据服务等不同的数据服务能力，满足不同层级、不同部门、不同对象的数据服务需求，以数据驱动业务创新，进一步深耕财税领域服务。

3、智慧电子税务局及相关服务

智慧电子税务局是方欣科技以20年电子办税信息化产品积累为基础、以国家税务总局金税三期工程纳税服务工程为依托、以国家税务总局提出的“互联网+税务”行动计划为纲要，顺应国家发展需求继续深耕税局端市场，为各级税务机关提供行业领先的智慧电子税务局综合解决方案与配套服务，支撑税务机关向广大纳税人提供便捷、高效、易用、安全的互联网+办税服务体验。依托拳头产品“智慧电子税务局”，大力拓展网报服务市场。报告期内，方欣科技研发了方欣税务电子工作桌面应用软件V1.0、方欣智能电子税务局无纸化业务系统V1.0等软件。

截止报告期末，方欣科技已覆盖全国19个省及单列市，服务于900多万企业用户，付费用户数超190万。此外，报告期内方欣科技获得了广州市工商行政管理局颁发的连续12年守合同重信用单位荣誉证书、广州市工业和信息化委授予的“两高四新”企业等荣誉。

（二）热处理业务

今年上半年，尽管外部环境的不确定性因素增多，但伴随着国内经济结构调整、转型升级扎实推进，机械制造业保持了稳中向好的发展态势。受此影响，公司热处理业务也呈现出稳中有升的良好发展态势，经营业绩实现了大幅增长。

报告期内，热处理业务实现营业收入27,008.76万元，较上年同期增长42.75%，实现利润总额及归属于母公司股东的净利润分别为4,736.37万元和3,292.74万元，较上年同期分别增长97.43%和65.46%。

根据热处理板块市场定位及战略发展方向，公司着力发展热处理加工服务业务：2017年11月，丰东热技术投资设立全资子公司烟台丰东，主要定向配套服务于相关汽车零部件的热处理加工项目，同时也为周边企业提供专业高端的热处理服务；2018年2月，青岛丰东投资设立全资子公司青岛丰东热工技术有限公司，致力于为青岛及周边零部件企业提供金属表面处理及热处理加工服务，同时实施智能化等离子及高端热工装备的研发及制造等；2018年3月，丰东热技术对组织架构进行了优化调整，新设立加工事业部，负责烟台丰东及未来新设热处理加工项目的建设，并逐步构建成加工企业服务平台，协调各加工企业的优势，为丰东的热加工业务提供系统服务和工艺技术支持，同时制定适用于丰东热加工服务体系的统一标准，对热处理加工服务的流程、过程控制、工艺要求等进行具体规范，进一步提升各成员企业的经营管理及工艺技术水平。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	466,360,904.46	346,768,027.26	34.49%	主要系互联网财税业务及热处理业务收入均有所增长所致。
营业成本	256,025,987.08	177,021,269.85	44.63%	主要系营业收入增长、相应业务成本增加所致。
销售费用	22,898,906.54	16,408,431.75	39.56%	主要系互联网财税业务扩张、销售人员增加带来相关费用增加所致。
管理费用	92,706,568.58	72,899,889.92	27.17%	主要系伴随着互联网财税业务的扩大，管理人员发生的费用及房屋租赁费用增加所致。
财务费用	2,441,540.40	-7,070,240.94	134.53%	主要系本报告期银行贷款增加，而上年同期收到政府贴息 472 万元所致。
所得税费用	13,927,424.01	6,744,435.65	106.50%	主要系本报告期热处理板块利润总额增幅较大所致。
研发投入	86,978,361.46	53,937,115.09	61.26%	主要系本报告期方欣科技继续实施智慧财税互联平台和企业大数据创新服务平台的研发项目等，研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-87,724,750.45	-8,539,697.48	-927.26%	主要系本报告期方欣科技增加经营投入所致。
投资活动产生的现金流量净额	14,542,526.13	-491,035,375.94	102.96%	主要系本报告期使用暂时闲置募集资金及自有资金购买保本理财到期收回的现金较多，而上年同期闲置募集资金较多、购买的银行保本理财较多。
筹资活动产生的现金流量净额	14,325,914.29	-178,858,436.99	108.01%	主要系本报告期较上年同期增加银行贷款 4,300 万元，而上年同期偿还银行贷款 1.8 亿元所致。
现金及现金等价物净增加额	-58,286,061.79	-678,475,568.41	91.41%	主要系本报告期投资保本理财较少，且新增银行贷款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	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	466,360,904.46	100%	346,768,027.26	100%	34.49%
分行业					
热处理行业	270,090,046.48	57.92%	189,209,411.93	54.56%	42.75%
财税云服务	130,263,118.44	27.93%	107,900,589.06	31.12%	20.73%
电子税务	66,007,739.54	14.15%	49,658,026.27	14.32%	32.92%
分产品					
热处理设备销售	107,166,238.75	22.98%	67,703,227.24	19.52%	58.29%
热处理加工	128,497,165.07	27.55%	94,915,166.08	27.37%	35.38%
财税云服务	130,263,118.44	27.93%	107,900,589.06	31.12%	20.73%
产品及开发服务	29,564,719.16	6.34%	20,580,198.37	5.93%	43.66%
技术服务	33,936,590.68	7.28%	23,017,436.06	6.64%	47.44%
系统集成	2,293,787.53	0.49%	6,060,391.84	1.75%	-62.15%
其他	34,639,284.83	7.43%	26,591,018.61	7.67%	30.27%
分地区					
华东	199,885,286.58	42.86%	125,939,953.55	36.32%	58.71%
华南	158,128,556.68	33.91%	145,539,902.30	41.97%	8.65%
华北	39,270,775.27	8.42%	20,977,240.52	6.05%	87.21%
华中	5,970,599.24	1.28%	9,083,977.93	2.62%	-34.27%
西北	7,167,630.41	1.54%	4,281,285.58	1.24%	67.42%
西南	29,380,667.95	6.30%	27,598,679.88	7.96%	6.46%
中南	2,833,354.66	0.61%	1,194,440.63	0.34%	137.21%
东北	15,866,364.49	3.40%	1,212,051.11	0.35%	1,209.05%
海外	7,857,669.18	1.68%	10,940,495.76	3.15%	-28.18%

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	270,090,046.48	174,117,633.79	35.53%	42.75%	34.01%	上升 4.20 个百分点
财税云服务	130,263,118.44	39,680,632.50	69.54%	20.73%	73.81%	下降 9.30 个百分点
电子税务	66,007,739.54	42,227,720.79	36.03%	32.92%	74.03%	下降 15.11 个百分点
分产品						

热处理设备销售	107,166,238.75	74,755,544.34	30.24%	58.29%	40.08%	上升 9.06 个百分点
热处理加工	128,497,165.07	77,954,398.76	39.33%	35.38%	25.78%	上升 4.63 个百分点
财税云服务	130,263,118.44	39,680,632.50	69.54%	20.73%	73.81%	下降 9.30 个百分点
产品及开发服务	29,564,719.16	14,235,331.74	51.85%	43.66%	82.50%	下降 10.25 个百分点
技术服务	33,936,590.68	25,714,693.53	24.23%	47.44%	127.36%	下降 26.63 个百分点
系统集成	2,293,787.53	2,171,374.43	5.34%	-62.15%	-57.88%	下降 9.60 个百分点
其他	34,639,284.83	21,514,011.78	37.89%	30.27%	47.50%	下降 7.26 个百分点
分地区						
华东	199,885,286.58	120,635,453.48	39.65%	58.71%	57.62%	上升 0.42 个百分点
华南	158,128,556.68	68,983,038.17	56.38%	8.65%	21.29%	下降 4.54 个百分点
华北	39,270,775.27	23,927,107.37	39.07%	87.21%	109.45%	下降 6.47 个百分点
华中	5,970,599.24	4,708,316.37	21.14%	-34.27%	-26.78%	下降 8.07 个百分点
西北	7,167,630.41	3,658,136.60	48.96%	67.42%	34.36%	上升 12.55 个百分点
西南	29,380,667.95	18,345,359.67	37.56%	6.46%	17.93%	下降 6.07 个百分点
中南	2,833,354.66	1,089,308.37	61.55%	137.21%	357.06%	下降 18.50 个百分点
东北	15,866,364.49	9,378,354.91	40.89%	1,209.05%	1,442.57%	下降 8.95 个百分点
海外	7,857,669.18	5,300,912.14	32.54%	-28.18%	-20.07%	下降 6.84 个百分点

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

适用 不适用

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

互联网财税业务占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
财税云服务	130,263,118.44	39,680,632.50	69.54%	20.73%	73.81%	下降 9.30 个百分点
电子税务	66,007,739.54	42,227,720.79	36.03%	32.92%	74.03%	下降 15.11 个百分点
分产品						
财税云服务	130,263,118.44	39,680,632.50	69.54%	20.73%	73.81%	下降 9.30 个百分点
产品及开发服务	29,564,719.16	14,235,331.74	51.85%	43.66%	82.50%	下降 10.25 个百分点
技术服务	33,936,590.68	25,714,693.53	24.23%	47.44%	127.36%	下降 26.63 个百分点
系统集成	2,293,787.53	2,171,374.43	5.34%	-62.15%	-57.88%	下降 9.60 个百分点
其他	212,642.17	106,321.09	50.00%			
分地区						
华东	21,647,993.01	6,648,638.45	69.29%	59.32%	1,204.45%	下降 26.96 个百分点
华南	143,740,967.25	59,767,380.07	58.42%	16.08%	49.92%	下降 9.38 个百分点

华北	8,860,599.01	5,661,951.60	36.10%	218.70%	645.31%	下降 36.58 个百分点
西北	7,145,080.05	3,647,825.46	48.95%	100.55%	63.63%	上升 11.52 个百分点
西南	9,745,424.00	4,276,754.08	56.12%	-22.31%	23.97%	下降 16.38 个百分点
中南	2,833,354.66	1,089,308.37	61.55%	137.21%	357.06%	下降 18.50 个百分点
东北	2,297,440.00	816,495.26	64.46%	3,562.08%	1,894.97%	上升 29.70 个百分点

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
热处理行业	174,117,633.79	68.01%	129,926,560.89	73.40%	34.01%
财税云服务	39,680,632.50	15.50%	22,829,470.68	12.90%	73.81%
电子税务	42,227,720.79	16.49%	24,265,238.28	13.70%	74.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、热处理行业主营业务成本增长 34.01%，主要原因是本报告期热处理行业业务收入增长 42.75%，相应材料成本、人工、费用等均有所增长。

2、财税云服务成本增长 73.81%，主要原因是：（1）收入增长 20.73%，成本相应增长；（2）人员结构性调整，方欣科技加大对大数据、区块链、财税服务领域专业人才的投入，人员费用有所增长；（3）为进一步抢占市场，方欣科技在重点区域加大对服务人员的投入。

3、电子税务成本增长 74.03%，主要原因是：（1）收入增长 32.92%，成本相应增长；（2）国、地税合并后，为应对新形势下的市场需求，方欣科技加大对相应专业人员的投入。

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	20,070,140.76	18.71%	主要系： 1、热处理板块联营企业本期利润总额较上年同期有所增长； 2、使用暂时闲置的募集资金及自有资金理财产生的收益增加。	1、是 2、否
资产减值	3,886,442.07	3.62%	主要系应收款坏账准备计提所致。	否
营业外收入	2,538,595.59	2.37%	主要系本期互联网财税板块及热处理板块收到相关政府补助所致。	否
营业外支出	6,480,311.20	6.04%	主要系向清华大学教育基金会五道口金融科技发展基金捐赠 600 万元所致。	是

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		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	671,640,439.39	13.60%	1,087,047,322.41	25.60%	下降 12.00 个百分点	本报告期末较上年同期末减少 38.21%，主要系 2017 年下半年和 2018 年上半年增加生产经营性投入、支付股权投资款、以及本报告期末使用暂时闲置资金购买保本理财较多所致。
应收账款	446,853,002.31	9.05%	296,141,101.13	6.97%	上升 2.08 个百分点	本报告期末较上年同期末增加 50.89%，主要系 2017 年下半年和 2018 上半年部分客户未达账期、暂未回款所致。
存货	235,779,378.73	4.77%	209,062,487.51	4.92%	下降 0.15 个百分点	
长期股权投资	97,786,960.74	1.98%	94,656,205.48	2.23%	下降 0.25 个百分点	
固定资产	276,130,998.84	5.59%	252,530,287.12	5.95%	下降 0.36 个百分点	
在建工程	35,614,405.93	0.72%	26,395,803.67	0.62%	上升 0.10 个百分点	本报告期末较上年同期末增长 34.92%，主要系热处理板块丰东热技术、南京丰东、上海丰东等新增建筑工程、设备投资所致。
短期借款	266,100,000.00	5.39%	10,000,000.00	0.24%	上升 5.15 个百分点	本报告期末较上年同期末增加 2,561%，主要系公司因生产经营所需增加融资规模所致。
长期借款	2,177,062.54	0.04%	2,228,983.54	0.05%	下降 0.01 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
209,450,000.00	860,728,365.69	-75.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东龙达财税服务有限公司	代理记账；会计咨询、税务咨询、税务申报代理；企业工商登记代理；会计信息系统研发等	收购	101,250,000.00	75.00%	自有	无	长期	互联网财税	已完成工商变更，公司正常经营		0.00	否		
北京金财纵横信息咨询服务股份有限公司	企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）等	新设	1,020,000.00	51.00%	自有	无	长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-125,059.73	否		
广东中创万顺信息技术有限公司	信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；网络技术的研究、开发等	新设	9,500,000.00	19.00%	自有	无	长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		0.00	否		
青岛高新金财信息科技有限公司	计算机软件、硬件（含配件）开发、销售、租赁及技术服务等	收购	57,300,000.00	100.00%	自有	无	长期	互联网财税	已完成工商变更，公司正常经营		0.00	是	2018年06月27日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_small/bulletin_detail/true/1205095634?announceTime=2018-06-27
广州湛蓝数据科技有限公司	信息电子技术服务；计算机技术开发、技术服务	收购	2,850,000.00	19.00%	自有	无	长期	互联网财税	本期支付60%股权转让款，2017年已完成工商变更登记，公司正常经营		0.00	否		
浙江金财共享智能科技有限公司	技术开发、技术服务、技术咨询；智能技术、计算机系统集成、通信技术、电子技术、自动化控制技术、网络技术、信息技术等	新设	1,020,000.00	51.00%	自有	无	长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-30,723.15	否		

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	510,000.00	51.00%	自有	无	长期	互联网财税	累计投资金额 7,701 万元，已完成工商登记，公司正常经营	4,422,778.80	否		
烟台丰东热技术有限公司	热处理技术开发、咨询服务；热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售、保养、维修；金属零件的热处理加工等	新设	20,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	热处理加工	已完成工商注册，目前正在建设厂房，尚未投产	-100,654.83	否		
青岛丰东热技术有限公司	金属表面处理及热处理加工，智能化等离子及高端热工装备研发、制造，金属表面改性及智能制造技术开发、技术咨询、技术转让，机械产品理化性能检测	新设	10,000,000.00	75.00%	自有	无	2018 年 2 月 28 日-无固定期限	热处理加工	已完成工商注册，目前正处于建设期，尚未投产	-6,891.99	否		
青岛丰东热处理有限公司	热处理及表面处理加工；制造、加工；热处理设备及零部件等	增资	6,000,000.00	75.00%	自有	无	2018 年 6 月 22 日-无固定期限	热处理加工	已完成工商变更，企业正常经营	1,791,843.27	否		
合计	--	--	209,450,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	5,951,292.37	--	--

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	5,343.16
已累计投入募集资金总额	47,197.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
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	
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>报告期内，公司按照募集资金用途及使用计划有序使用募集资金。</p>	

(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	0.00	4,254.22	14,195.85	25.81%	2018年12月31日	0.00	不适用	否
企业大数据创新服务平台	否	30,000.00	0.00	1,088.94	3,001.18	10.00%	2018年12月31日	0.00	不适用	否
补充标的公司流动资金	否	30,000.00	--	0.00	30,000.00	100.00%	2017年12月31日	不适用	不适用	否
支付本次交易的相关税费后结余	否	1,430.72	--	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	0.00	5,343.16	47,197.03	--	--	0.00	--	--
超募资金投向										

无										
归还银行贷款（如有）	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00	--	--
合计	--	116,430.72	0.00	5,343.16	47,197.03	--	--	0.00	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）	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，以自有资金预先投入募集资金投资项目。截至 2016 年 12 月 31 日，方欣科技预先以自有资金投入金额 2,481.42 万元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《募集资金置换专项审核报告》（众会字（2017）第 3306 号）审验确认。2017 年 4 月 24 日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 2,481.42 万元。2017 年 4 月 27 日至 4 月 28 日，方欣科技从募集资金专户中置换转出前期以自有资金投入的 2,481.42 万元，前期置换转出没有发生违规操作。									
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	报告期内，公司尚未使用的募集资金均存放于专户中，为提高募集资金的使用效率和效益，公司使用部分暂时闲置募集资金购买银行保本理财。									
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。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于募集资金 2018 年上半年度存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 21 日	www.cninfo.com.cn

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	50,000 万元	1,777,266,643.45	1,456,167,747.95	131,822,141.58	46,651,824.13	38,409,889.19
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 万元	876,501,570.16	677,717,264.55	110,727,709.36	31,182,714.49	27,939,646.84
广州金财互联税务顾问有限公司	子公司	企业财务咨询服务；投资咨询服务；信息技术咨询服务；科技信息咨询服务；信息系统集成服务；计算机和辅助设备修理	2,000 万元	80,395,871.55	65,561,112.83	16,736,963.92	10,632,232.99	9,829,034.72

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
广东龙达财税服务有限公司	收购	无重大影响
青岛高新金财信息科技有限公司	收购	无重大影响

青岛百旺金赋信息科技有限公司	收购	无重大影响
北京金财纵横信息咨询服务股份有限公司	新设	无重大影响
浙江金财共享智能科技有限公司	新设	无重大影响
金财慧盈保险经纪有限公司	新设	无重大影响
烟台丰东热技术有限公司	新设	无重大影响
青岛丰东热工技术有限公司	新设	无重大影响
上海灏友企业服务有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、方欣科技 2018 年 6 月 30 日总资产较上年同期末增加 8.24 亿元，增长 86.51%，净资产较上年同期末增加 5.76 亿元，主要原因是 2017 年下半年母公司对方欣科技增资 4.6 亿元以及 2017 年度方欣科技实现盈利后留存利润增加及生产经营规模扩大所致。

2、丰东热技术 2018 年 1-6 月营业收入较上年同期增长 219.15% 万元，净利润增长 207.69%，主要原因是母公司 2017 年 4 月 30 日将热处理相关业务全部划转到子公司丰东热技术，故上年同期数仅包含 2017 年 5-6 月 2 个月的收入，本年为 6 个月的收入。同时本年热处理设备制造行业继续转好，收入、营业利润、净利润均显著增长。

3、与上年同期末相比，广州金财互联 2018 年 6 月 30 日总资产增长 42.59%，净资产增长 46.00%；与上年同期相比，营业收入增长 117.69%，营业利润增长 321.36%，净利润增长 315.52%，主要原因是广州金财互联本报告期财税云产品及相关产品业务拓展顺利，收入增长，相应营业利润、净利润增长所致。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 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

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	18.01%	至	32.85%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	17,500	至	19,700
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,829		
业绩变动的原因说明	1、伴随互联网财税业务的进一步拓展，以及方欣科技新产品的市场化推广，预计互联网财税业务在三季度将实现较大幅度增长； 2、基于机械制造业持续向好以及丰东上半年在市场开拓方面所做的努力，预计热处理业务与上年同期相比有较大幅度增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）互联网财税业务

1、政策和市场环境的风险

新一轮政府机构改革，国地税的重新合并等引发的市场环境及政策变化风险。方欣科技将尽快完成自身产品与平台的重新规划与快速研发，并有信心以最好的产品平台进一步获得行业的认可。

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，在第二季度中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。

特别是新形势下的国地税合并，电子税局局端收入短期在当年势必会带来系统的大的修正与更改，加大企业服务的开拓化危为机将是方欣科技应对风险的重点手段。

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、市场风险

热处理行业的市场需求与下游行业的发展和景气度具有较强的联动性，而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生不利影响。

为减少上述客观因素对公司热处理业务的影响，公司将在市场开拓、产品研发、持续创新上给予更大的投入，积极拓展热处理装备在高端客户领域的应用，使公司的产品应用范围辐射到更宽的领域，分散客户行业的集中度，减少公司热处理业务对某些特定细分行业的依赖性。

2、不能享受所得税优惠政策的风险

丰东热技术正在积极准备高新技术企业的申报工作，目前已完成资料准备、中介评估、政府主管部门汇报沟通等工作，公司已于 2018 年 7 月 16 日在高新技术企业管理工作认定网提交相关申报材料，预计 2018 年底前可取得相关批复文件。如果这项工作不能顺利推进或延迟推进，2018 年度的经营成果将不能享受所得税税率优惠政策，这将对公司经营业绩产生较大影响。

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
2018年第一次临时股东大会决议	临时股东大会	64.6092%	2018年04月27日	2018年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204823698?announceTime=2018-04-28
2017年年度股东大会	年度股东大会	55.6221%	2018年05月15日	2018年05月16日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204944967?announceTime=2018-05-16

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东方工程株式会社	股东	商品采购	材料采购	市场价	公允	631.87	5.06%	1,500.00	否	货币	631.87	2018年04月23日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_small/bulletin_detail/true/1204675371?announceTime=2018-04-23
广州丰东热炼有限公司	联营公司	商品销售	销售设备及配件	市场价	公允	15.85	0.06%	800.00	否	货币	15.85		
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	商品销售	销售设备及配件	市场价	公允	99.70	0.37%	500.00	否	货币	99.70		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	商品销售	销售设备及配件	市场价	公允	249.80	0.92%	1,200.00	否	货币	249.80		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	商品采购	材料采购	市场价	公允	1,334.79	10.69%	6,000.00	否	货币	1,334.79		
广东益东金财资产管理中心(有限合伙)	关联方	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	310.29	71.28%	985.00	否	货币	310.29		
上海君德实业有限公司	关联方	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	106.89	24.55%	240.00	否	货币	106.89		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	房屋租赁	出租房屋	市场价	公允	7.14	100.00%	15.00	否	货币	7.14		
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	18.16	4.17%	50.00	否	货币	18.16	未达披露标准,已履行相关审批程序。	
合计				--	--	2,774.49	--	11,290.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内实际发生的关联交易金额均在预计日常关联交易的额度范围内,预计日常关联交易均履行了必要的审批程序。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

1、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、生活楼及其它附属设施，占地面积3,000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。

2、2016年8月16日，方欣科技下属公司广东浪潮与广州农业科技开发研究基地签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积1,090.40平方米，租赁期自2016年8月15日起至2021年8月14日止，每年租金392,544.00元。

3、2017年3月，方欣科技下属子公司金财数据与福建天创投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积950.51平方米，租赁期自2017年4月1日起至2021年3月31日止，各年租金为1,050,841.44元、1,103,348.88元、1,158,253.92元及1,216,169.28元。

4、2017年7月1日，丰东热技术下属子公司重庆丰东与重庆市超祥商贸有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租用厂房及办公楼房屋的建筑面积为5,763平方米，月租金标准为13.50元/平方米；租用辅助房屋的面积为562平方米，月租金标准为7元/平方米。自起租日起至2020年6月30日租金标准不变。

5、2017年8月1日，方欣科技与广东益东金财资产管理中心（有限合伙）签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 11,428.84 平方米，租赁期限为 2017 年 8 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日。各年租金如下：

序号	租赁日期	租金（元）
1	2017年8月1日-2018年7月31日	6,857,305.80
2	2018年8月1日-2019年7月31日	8,722,492.98
3	2019年8月1日-2020年7月31日	9,245,842.56
4	2020年8月1日-2021年7月31日	9,800,593.11
5	2021年8月1日-2022年7月31日	10,388,628.70
6	2022年8月1日-2023年7月31日	11,011,946.42
7	2023年8月1日-2024年7月31日	11,672,663.20
8	2024年8月1日-2025年7月31日	12,373,023.00
9	2025年8月1日-2026年7月31日	13,115,404.37
10	2026年8月1日-2027年7月31日	13,902,328.64

6、2017年10月8日，丰东热技术与石川岛丰东签署《研发中心五楼及附属设施租赁合同》，向其提供租赁服务，租赁期限 2017 年 10 月 8 日起至 2020 年 10 月 8 日止，租金为每年 150,000.00 元。

7、2018年1月1日，本公司上海分公司与上海君德实业有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 1,034.25 平方米，租赁期自 2018 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，租金如下：

序号	租赁期限	租金（元）
1	2018年01月01日至2018年12月31日	1,577,231.25
2	2019年01月01日至2019年12月31日	2,019,631.69
3	2020年01月01日至2020年12月31日	2,161,005.91
4	2021年01月01日至2021年12月31日	2,312,276.32
5	2022年01月01日至2022年12月31日	2,474,135.66

8、2018年1月1日，丰东热技术与上海君德实业有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 517.125 平方米，租赁期自 2018 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，租金如下：

序号	租赁期限	租金（元）
1	2018年01月01日至2018年12月31日	788,615.63
2	2019年01月01日至2019年12月31日	1,009,815.84
3	2020年01月01日至2020年12月31日	1,080,502.95
4	2021年01月01日至2021年12月31日	1,156,138.16
5	2022年01月01日至2022年12月31日	1,237,067.83

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

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
盐城丰东特种炉业有限公司	2018年02月01日	6,000.00	2018年01月31日	6,000.00	连带责任保证	2018.1.31-2020.12.31	否	否
江苏丰东热技术有限公司	2018年02月01日	10,000.00		0.00				
江苏丰东热技术有限公司	2018年03月20日	20,000.00		0.00				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			36,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			36,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,000.00
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛丰东热处理有限公司	2018年03月20日	500.00		0.00				
青岛丰东热处理有限公司	2018年06月27日	2,000.00		0.00				
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			2,500.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			2,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0.00
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			38,500.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				6,000.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			38,500.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				6,000.00
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.50%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0.00				

直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0.00
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

本公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，本公司积极响应国家环保政策，开展企业自查工作，公司将技术创新和节能减排作为管理的重要工作，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，也未收到环保部门的行政处罚。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

本公司2018年上半年扶持贫困村2户，1万元/户，扶贫金额合计2万元，截止本报告披露日已全部支付。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	2.00
2.物资折款	万元	0.00
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0.00

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.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	2.00
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

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	279,142,181	56.88%			167,485,788	800	167,486,588	446,628,769	56.88%
其他内资持股	279,142,181	56.88%			167,485,788	800	167,486,588	446,628,769	56.88%
其中：境内法人持股	101,334,944	20.65%			60,800,966		60,800,966	162,135,910	20.65%
境内自然人持股	177,807,237	36.23%			106,684,822	800	106,685,622	284,492,859	36.23%
二、无限售条件股份	211,599,672	43.12%			126,959,323	-800	126,958,523	338,558,195	43.12%
人民币普通股	211,599,672	43.12%			126,959,323	-800	126,958,523	338,558,195	43.12%
三、股份总数	490,741,853	100.00%			294,445,111	0	294,445,111	785,186,964	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、根据公司于 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配方案》，公司以 2018 年 4 月 23 日的总股本 490,741,853 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）；同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 785,186,964 股。

2、公司原高级管理人员张建新通过竞价交易买卖公司股票，高管锁定股与年初相比增加 800 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2017 年度利润分配方案（含资本公积转增股本方案）已经公司于 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。

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

2018 年 5 月 15 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》，公司以 2018 年 4 月 23 日的总股本 490,741,853 股为基数，以资本公积转增方式向全体股东每 10 股转增 6 股，本次权益分派股权登记日为 2018 年 6 月 7 日，除权除息日为 2018 年 6 月 8 日，公司总股本由 490,741,853 股变更为 785,186,964 股。上述股本变动使公司 2017 年度、2018 年半年度每股收益及每股净资产等指标被摊薄。

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
江苏权健东润投资管理有限公司	96,900,000		58,140,000	155,040,000	控股股东承诺锁定股份转增部分继续锁定	2019年11月21日解锁155,040,000股。
徐正军	72,114,171		43,268,503	115,382,674	发行股份购买资产交易对方锁定股份转增部分继续锁定	2018年11月21日解锁32,050,743股； 2019年11月21日解锁83,331,931股。
朱文明	40,272,614		24,163,568	64,436,182	非公开发行锁定股份转增部分继续锁定	2019年11月21日解锁64,436,182股。
王金根	30,662,718		18,397,631	49,060,349	发行股份购买资产交易对方锁定股份转增部分继续锁定	2018年11月21日解锁13,627,875股； 2019年11月21日解锁35,432,474股。
束昱辉	26,641,883		15,985,130	42,627,013	非公开发行锁定股份转增部分继续锁定	2019年11月21日解锁42,627,013股。
曹锋	3,406,968		2,044,181	5,451,149	发行股份购买资产交易对方锁定股份转增部分继续锁定	2018年11月21日解锁1,514,208股； 2019年11月21日解锁3,936,941股。
邓国庭	1,703,484		1,022,090	2,725,574	发行股份购买资产交易对方锁定股份转增部分继续锁定	2018年11月21日解锁757,104股； 2019年11月21日解锁1,968,470股。
民生证券-浦发银行-民生方欣1号集合资产管理计划	4,434,944		2,660,966	7,095,910	非公开发行锁定股份转增部分继续锁定	2019年11月21日解锁7,095,910股。
谢兵	2,727,385		1,636,431	4,363,816	非公开发行锁定股份转增部分继续锁定	2019年11月21日解锁4,363,816股。
徐锦宏	272,614		163,568	436,182	非公开发行锁定股份转增部分继续锁定	2019年11月21日解锁436,182股。
夏晓宇	900		540	1,440	高管锁定股转增部分继续锁定	---
张建新	4,500		3,980	8,480	高管锁定股转增部分继续锁定	2018年07月18日解除限售。
合计	279,142,181	0	167,486,588	446,628,769	--	--

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	18,069	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%	155,040,000	58,140,000	155,040,000		质押	88,800,000
徐正军	境内自然人	16.33%	128,202,971	48,076,114	115,382,674	12,820,297	质押	128,202,971
东方工程株式会社	境外法人	9.60%	75,360,000	28,260,000		75,360,000		
朱文明	境内自然人	8.35%	65,534,482	25,261,868	64,436,182	1,098,300		
王金根	境内自然人	6.94%	54,511,499	20,441,812	49,060,349	5,451,150	质押	19,951,520
束昱辉	境内自然人	5.43%	42,627,013	15,985,130	42,627,013			
北京众诚方圆投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.11%	16,531,117	6,199,169		16,531,117	质押	16,531,117
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等	1.77%	13,901,441	10,117,448		13,901,441		
和华株式会社	境外法人	1.67%	13,148,909	4,885,441		13,148,909		
全国社保基金一一一组合	基金、理财产品等	1.10%	8,619,697	3,232,386		8,619,697		
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	75,360,000	人民币普通股	75,360,000					
北京众诚方圆投资中心（有限合伙）	16,531,117	人民币普通股	16,531,117					
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	13,901,441	人民币普通股	13,901,441					
和华株式会社	13,148,909	人民币普通股	13,148,909					
徐正军	12,820,297	人民币普通股	12,820,297					
全国社保基金一一一组合	8,619,697	人民币普通股	8,619,697					
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	8,172,151	人民币普通股	8,172,151					
苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	5,959,812	人民币普通股	5,959,812					

赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业（有限合伙）	5,471,475	人民币普通股	5,471,475
王金根	5,451,150	人民币普通股	5,451,150
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，除徐正军、王金根为一致行动人之外，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。

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	25,261,868 ^[注 1]	0	65,534,482	0	0	0
徐正军	副董事长	现任	80,126,857	48,076,114 ^[注 2]	0	128,202,971	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	720 ^[注 3]	0	1,920	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
季祥	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
俞玉岚	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄光明	副总经理	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	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
金珍霞	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	120,400,671	73,338,702	0	193,739,373	0	0	0

1、注 1：朱文明本期增持股份数量包含资本公积转增股本 24,163,568 股及通过竞价交易增持的 1,098,300 股。

2、注 2、注 3：徐正军、夏晓宇本期增持股份数量为资本公积转增股本而增加的股份数。

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
季祥	监事会主席	被选举	2018 年 04 月 27 日	因原监事会主席河田一喜辞职，被选举
俞玉岚	职工监事	被选举	2018 年 02 月 28 日	因原职工监事金珍霞辞职，被选举
河田一喜	监事会主席	离任	2018 年 04 月 27 日	因个人原因，主动辞职
金珍霞	职工监事	离任	2018 年 02 月 28 日	因个人原因，主动辞职

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

2018 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	671,640,439.39	723,201,091.00
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	36,686,717.92	52,204,084.17
应收账款	446,853,002.31	370,991,271.13
预付款项	139,374,787.50	147,708,273.12
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	115,401,706.11	23,867,614.05
买入返售金融资产		
存货	235,779,378.73	199,436,303.37
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	681,670,099.68	937,701,747.31
流动资产合计	2,327,406,131.64	2,455,110,384.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	98,394,374.50	88,044,374.50
持有至到期投资		
长期应收款	6,129,316.24	6,129,316.24
长期股权投资	97,786,960.74	100,042,003.17
投资性房地产		
固定资产	276,130,998.84	266,404,604.73
在建工程	35,614,405.93	22,248,087.03
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	164,202,533.59	120,410,505.72
开发支出	37,391,041.46	27,277,139.71
商誉	1,824,725,622.38	1,687,085,722.27
长期待摊费用	57,456,819.84	6,806,870.91
递延所得税资产	14,782,317.79	13,860,163.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,612,614,391.31	2,338,308,788.18
资产总计	4,940,020,522.95	4,793,419,172.33
流动负债：		
短期借款	266,100,000.00	223,100,000.00
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	4,788,431.84	300,000.00
应付账款	169,926,600.80	181,385,033.83
预收款项	219,868,394.81	181,185,328.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,097,068.07	14,596,403.96
应交税费	21,022,210.96	31,462,640.76

应付利息	130,983.33	225,958.33
应付股利		
其他应付款	101,020,099.19	87,861,832.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	794,953,789.00	720,117,198.70
非流动负债：		
长期借款	2,177,062.54	2,149,950.44
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	21,803,672.97	22,242,934.97
递延所得税负债	7,255,921.55	7,656,644.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,236,657.06	32,049,529.58
负债合计	826,190,446.06	752,166,728.28
所有者权益：		
股本	785,186,964.00	490,741,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,659,402,216.45	2,953,847,327.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,259,050.34	30,259,050.34
一般风险准备		
未分配利润	517,486,258.37	456,904,107.97

归属于母公司所有者权益合计	3,992,334,489.16	3,931,752,338.76
少数股东权益	121,495,587.73	109,500,105.29
所有者权益合计	4,113,830,076.89	4,041,252,444.05
负债和所有者权益总计	4,940,020,522.95	4,793,419,172.33

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	143,863,038.20	116,769,382.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	159,014.21	184,520.73
预付款项	3,815,922.94	3,929,234.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,000.00	50,582.07
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236,817,027.13	274,152,385.97
流动资产合计	384,735,002.48	395,086,105.72
非流动资产：		
可供出售金融资产	17,060,243.50	19,060,243.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,507,207,899.42	3,507,207,899.42
投资性房地产		
固定资产	2,861,591.12	1,892,065.25
在建工程	3,128,745.33	
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,048.31	4,726.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,530,264,527.68	3,528,164,935.13
资产总计	3,914,999,530.16	3,923,251,040.85
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	170,000,000.00
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	384,673.96	161,824.80
预收款项	5,993,256.22	3,907,237.76
应付职工薪酬	24,955.88	868,344.47
应交税费	27,075.56	1,539,146.70
应付利息	130,983.33	225,958.33
应付股利		
其他应付款	103,353,733.04	103,450,860.17
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	259,914,677.99	280,153,372.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		

负债合计	259,914,677.99	280,153,372.23
所有者权益：		
股本	785,186,964.00	490,741,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,660,406,826.93	2,954,851,937.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,259,050.34	30,259,050.34
未分配利润	179,232,010.90	167,244,827.35
所有者权益合计	3,655,084,852.17	3,643,097,668.62
负债和所有者权益总计	3,914,999,530.16	3,923,251,040.85

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	466,360,904.46	346,768,027.26
其中：营业收入	466,360,904.46	346,768,027.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,526,157.80	267,543,288.18
其中：营业成本	256,025,987.08	177,021,269.85
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	4,566,713.13	3,805,302.89
销售费用	22,898,906.54	16,408,431.75
管理费用	92,706,568.58	72,899,889.92
财务费用	2,441,540.40	-7,070,240.94
资产减值损失	3,886,442.07	4,478,634.71
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）	20,070,140.76	2,526,991.27

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,311,190.21	4,715,665.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,434.39	-15,852.73
其他收益	7,331,171.48	5,372,271.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,220,624.51	87,108,148.78
加：营业外收入	2,538,595.59	1,328,394.59
减：营业外支出	6,480,311.20	404,437.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,278,908.90	88,032,106.00
减：所得税费用	13,927,424.01	6,744,435.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,351,484.89	81,287,670.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,351,484.89	81,287,670.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	85,119,243.05	79,058,681.32
少数股东损益	8,232,241.84	2,228,989.03
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	93,351,484.89	81,287,670.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,119,243.05	79,058,681.32
归属于少数股东的综合收益总额	8,232,241.84	2,228,989.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.10

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	2,424.56	44,054,752.70
减：营业成本	0.00	32,118,525.23
税金及附加	3,772.80	658,630.04
销售费用	83,242.19	6,061,451.01
管理费用	5,152,224.03	11,067,150.16
财务费用	2,429,299.38	-673,090.46
资产减值损失	5,285.40	6,941.07
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）	43,396,087.68	9,075,039.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		449,525.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,408.13
其他收益	651,000.00	2,738,508.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,375,688.44	6,610,285.20
加：营业外收入	43.60	37,296.50
减：营业外支出	69,547.12	70,701.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,306,184.92	6,576,880.03
减：所得税费用	-218,091.28	-1,111,584.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,524,276.20	7,688,464.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,524,276.20	7,688,464.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	36,524,276.20	7,688,464.76

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	419,059,063.04	281,209,890.85
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	6,290,587.61	2,006,262.02
收到其他与经营活动有关的现金	17,676,936.37	13,800,075.25
经营活动现金流入小计	443,026,587.02	297,016,228.12
购买商品、接受劳务支付的现金	236,725,337.54	123,187,711.83
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	143,680,493.45	95,298,233.00
支付的各项税费	63,929,397.67	37,043,957.85
支付其他与经营活动有关的现金	86,416,108.81	50,026,022.92
经营活动现金流出小计	530,751,337.47	305,555,925.60
经营活动产生的现金流量净额	-87,724,750.45	-8,539,697.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	84,772,383.38
取得投资收益收到的现金	21,007,595.55	2,309,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,055.00	53,095.01

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	1,664,620,000.00	
投资活动现金流入小计	1,687,642,650.55	87,110,293.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,668,878.71	18,339,127.46
投资支付的现金	104,720,000.00	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	47,811,245.71	23,206,541.71
支付其他与投资活动有关的现金	1,403,900,000.00	
投资活动现金流出小计	1,673,100,124.42	578,145,669.17
投资活动产生的现金流量净额	14,542,526.13	-491,035,375.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,410,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,410,000.00	
取得借款收到的现金	147,000,000.00	7,000,000.00
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	148,410,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	104,000,000.00	184,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,084,085.71	1,858,436.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	257,162.72	1,242,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	134,084,085.71	185,858,436.99
筹资活动产生的现金流量净额	14,325,914.29	-178,858,436.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	570,248.24	-42,058.00
五、现金及现金等价物净增加额	-58,286,061.79	-678,475,568.41
加：期初现金及现金等价物余额	720,564,908.64	1,765,522,890.82
六、期末现金及现金等价物余额	662,278,846.85	1,087,047,322.41

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	2,218,754.48	56,610,953.01
收到的税费返还		1,168,770.29
收到其他与经营活动有关的现金	1,072,959.47	2,317,642.57
经营活动现金流入小计	3,291,713.95	60,097,365.87
购买商品、接受劳务支付的现金		31,636,931.83

支付给职工以及为职工支付的现金	2,350,566.58	12,775,790.30
支付的各项税费	1,305,669.19	3,361,053.63
支付其他与经营活动有关的现金	3,975,305.76	16,310,734.34
经营活动现金流出小计	7,631,541.53	64,084,510.10
经营活动产生的现金流量净额	-4,339,827.58	-3,987,144.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	84,772,383.38
取得投资收益收到的现金	43,396,087.68	9,284,800.00
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		
收到其他与投资活动有关的现金	363,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流入小计	408,396,087.68	294,057,183.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,570,805.10	401,125.00
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	325,000,000.00	
投资活动现金流出小计	329,570,805.10	586,341,125.00
投资活动产生的现金流量净额	78,825,282.58	-292,283,941.62
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	80,000,000.00	
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	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,435,884.32	375,911.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	127,435,884.32	180,375,911.53
筹资活动产生的现金流量净额	-47,435,884.32	-180,375,911.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,085.34	-6,315.40
五、现金及现金等价物净增加额	27,093,656.02	-476,653,312.78
加：期初现金及现金等价物余额	116,769,382.18	668,685,548.15
六、期末现金及现金等价物余额	143,863,038.20	192,032,235.37

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				2,953,847,327.45				30,259,050.34		456,904,107.97	109,500,105.29	4,041,252,444.05
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				2,953,847,327.45				30,259,050.34		456,904,107.97	109,500,105.29	4,041,252,444.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	294,445,111.00				-294,445,111.00						60,582,150.40	11,995,482.44	72,577,632.84
（一）综合收益总额											85,119,243.05	8,232,241.84	93,351,484.89
（二）所有者投入和减少资本												5,000,403.32	5,000,403.32
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												5,000,403.32	5,000,403.32
（三）利润分配											-24,537,092.65	-1,237,162.72	-25,774,255.37
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											-24,537,092.65	-1,237,162.72	-25,774,255.37
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	294,445,111.00				-294,445,111.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	294,445,111.00				-294,445,111.00								
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	785,186,964.00				2,659,402,216.45			30,259,050.34		517,486,258.37	121,495,587.73	4,113,830,076.89	

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	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	

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				30,259,050.34	167,244,827.35	3,643,097,668.62
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				30,259,050.34	167,244,827.35	3,643,097,668.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	294,445,111.00				-294,445,111.00					11,987,183.55	11,987,183.55

(一) 综合收益总额										36,524,276.20	36,524,276.20	
(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										-24,537,092.65	-24,537,092.65	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,537,092.65	-24,537,092.65	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	294,445,111.00				-294,445,111.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	294,445,111.00				-294,445,111.00							
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	785,186,964.00				2,660,406,826.93					30,259,050.34	179,232,010.90	3,655,084,852.17

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	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

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

根据财政部、国资委、证监会和全国社保基金理事会联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金

实施办法》文件规定及江苏省国资委《关于同意江苏丰东热技术股份有限公司国有股转持的批复》（苏国资复[2010]51号），江苏高科技投资集团有限公司将持有的本公司 340 万股股份（按本次发行 3,400 万股的 10% 计算）划转给全国社会保障基金理事会。

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

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

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

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

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

截至 2018 年 06 月 30 日止的公司股权结构如下：

项 目	无限售流通股	限售流通股	合 计	比 例
境内一般法人	29,358,791.00	155,040,000.00	184,398,791.00	23.48%
境内自然人	170,052,213.00	284,492,859.00	454,545,072.00	57.89%
境外法人	90,139,028.00		90,139,028.00	11.48%
境外自然人	675,480.00		675,480.00	0.09%
基金、理财产品等	48,332,683.00	7,095,910.00	55,428,593.00	7.06%
合计	338,558,195.00	446,628,769.00	785,186,964.00	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）。

本报告期纳入合并报表范围的公司共 39 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%
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%
江门市金财互联数据服务有限公司	控股	四级	55%	55%
上海金财企盈企业服务有限公司	全资	四级	100%	100%
东莞市金财互联信息科技有限公司	控股	四级	51%	51%
浙江金财共享智能科技有限公司	控股	四级	51%	51%
方欣智慧财税服务有限公司	全资	三级	100%	100%
浙江金财立信财务管理有限公司	控股	三级	51%	51%
黄山怀信商务信息咨询有限公司 ^[注1]	控股	四级	51%	100%
新疆金财立信财务管理有限公司 ^[注1]	控股	四级	51%	100%
浙江金财立信之友科技有限公司 ^[注1]	控股	四级	51%	100%
青岛高新金财信息科技有限公司	全资	三级	100%	100%
青岛百旺金赋信息科技有限公司	控股	四级	51%	51%
北京方欣恒利科技有限公司	控股	三级	70%	70%
北京金财纵横信息咨询服务有限公司	控股	三级	51%	51%
金财慧盈保险经纪有限公司	全资	三级	100%	100%
广东龙达财税服务有限公司	控股	三级	75%	75%
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%
青岛丰东热工技术有限公司 ^[注2]	控股	四级	75%	100%
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）股份有限公司 （系“艾普零件制造（苏州）有限公司”更名）	控股	四级	51%	51%
烟台丰东热技术有限公司	全资	三级	100%	100%

注 1：三家公司为浙江金财立信财务管理有限公司的全资子公司。

注 2：青岛丰东热工技术有限公司为青岛丰东的全资子公司。

本报告期纳入合并报表范围的公司增加 8 户，分别为青岛高新金财信息科技有限公司、青岛百旺金赋信息科技有限公司、北京金财纵横信息咨询服务有限公司、金财慧盈保险经纪有限公司、广东龙达财税服务有限公司、浙江金财共享智能科技有限公司、青岛丰东热工技术有限公司、烟台丰东热技术有限公司。

本报告期纳入合并报表范围的公司减少 1 户，为上海灏友企业服务有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）、《中华人民共和国财政部令 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，以及《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23 号）等规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行财政部发布的前述《企业会计准则》（以下简称“企业会计准则”）。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及其他相关准则、企业会计准则解释公告等相关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 控制的依据

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

(3) 决策者和代理人

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

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

a. 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

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

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

(5) 合并程序

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，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

- a. 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。

b.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。

c.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。

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已转移，且符合《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。

a. 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“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

b. 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。

c. 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。

d. 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（在此种情况下，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”或“非暂时性”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%）/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

10、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	坏账准备的计提方法

按账龄进行组合	账龄分析法
关联方、押金备用金的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

本公司下属互联网财税板块子公司：

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%

本公司及下属热处理板块子公司：

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%

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。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（1） 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

12、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

a. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

b. 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

失不得转回。

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

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

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

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

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

b.可收回金额。

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

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本确定

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

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

b.以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益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。

14、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%	4.50%

15、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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

c. 确定应当计入当期损益的金额。

d. 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- a. 修改设定受益计划时；
- b. 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

25、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。

26、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。其他的租赁为经营租赁。

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

29、其他

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%/16%、11%/10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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%

根据财税[2018]32号文《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金财互联控股股份有限公司	25%
方欣科技有限公司	10%
江苏丰东热技术有限公司	25%
广州金财互联税务顾问有限公司	15%
广东浪潮创新计算机科技服务有限公司	12.5%
广州翼税数据服务有限公司	25%
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%
金财互联数据服务有限公司	12.5%
江门市金财互联数据服务有限公司	25%
上海金财企盈企业服务有限公司	25%
东莞市金财互联信息科技有限公司	25%
浙江金财共享智能科技有限公司	25%

方欣智慧财税服务有限公司	0%
浙江金财立信财务管理有限公司	25%
黄山怀信商务信息咨询有限公司	25%
新疆金财立信财务管理有限公司	0%
浙江金财立信之友科技有限公司	12.5%
青岛高新金财信息科技有限公司	25%
青岛百旺金赋信息科技有限公司	25%
北京方欣恒利科技有限公司	25%
北京金财纵横信息咨询服务有限公司	25%
金财慧盈保险经纪有限公司	25%
广东龙达财税服务有限公司	25%
上海丰东热处理工程有限公司	15%
青岛丰东热处理有限公司	15%
青岛丰东热工技术有限公司	25%
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	15%
盐城丰东特种炉业有限公司	15%
重庆丰东热处理工程有限公司	25%
南京丰东热处理工程有限公司	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%
上海宝华威热处理设备有限公司	25%
艾普零件制造（苏州）股份有限公司	25%
烟台丰东热技术有限公司	25%

2、税收优惠

公司子公司方欣科技根据（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 2018 年度执行 10% 的所得税率。

方欣科技子公司广州金财互联 2016 年 11 月 30 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 GR201644000803，2018 年度执行 15% 的所得税率。

方欣科技子公司金财数据根据《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。

方欣科技子公司方欣智慧财税根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号；《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》财税[2016]85 号的税收优惠政策。

方欣科技孙公司广东浪潮根据《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%。

方欣科技孙公司新疆金财根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号；《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》财税[2016]85 号的税收优惠政策。

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

丰东热技术子公司青岛丰东 2017 年 12 月 4 日通过高新技术企业复审，获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201737100496，2018 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 GR201632001107，2018 年度执行 15% 的所得税率。

丰东热技术子公司重庆丰东，系重庆市民政局发证的社会福利企业，证号为福企证字第 500059990636 号，按照财政部、国家税务总局财税[2007]92 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，享受有关增值税退还的税收优惠政策。

丰东热技术子公司上海丰东 2017 年 11 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201731002623，2018 年度执行 15% 的所得税率。

丰东热技术子公司工程中心 2017 年 11 月 17 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201732000882，2018 年度执行 15% 的所得税率。

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

根据财政部《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号文的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,266,734.29	991,438.58
银行存款	659,931,771.24	718,612,877.32
其他货币资金	9,441,933.86	3,596,775.10
合计	671,640,439.39	723,201,091.00

其他说明

其他货币资金主要包括履约保证金 3,956,425.50 元，银行承兑汇票保证金 5,405,167.04 元。

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	33,946,717.92	45,337,684.17
商业承兑票据	2,740,000.00	6,866,400.00
合计	36,686,717.92	52,204,084.17

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	3,803,759.00	0.78%	3,803,759.00	100.00%		3,803,759.00	0.93%	3,803,759.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	483,589,154.54	99.02%	36,736,152.23	7.60%	446,853,002.31	402,517,822.66	98.82%	31,526,551.53	7.83%	370,991,271.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	992,468.00	0.20%	992,468.00	100.00%		1,015,668.00	0.25%	1,015,668.00	100.00%	
合计	488,385,381.54	100.00%	41,532,379.23	8.50%	446,853,002.31	407,337,249.66	100.00%	36,345,978.53	8.92%	370,991,271.13

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	3,803,759.00	3,803,759.00	100.00%	账龄虽未达到 5 年以上，但经判断无法收回。
合计	3,803,759.00	3,803,759.00	--	--

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	393,223,130.14	13,489,448.81	3.43%
1 至 2 年	48,233,792.29	3,860,240.44	8.00%
2 至 3 年	17,969,848.11	2,249,094.54	12.52%
3 至 4 年	8,482,082.71	3,318,895.75	39.13%
4 至 5 年	3,951,910.86	2,090,082.26	52.89%
5 年以上	11,728,390.43	11,728,390.43	100.00%
合计	483,589,154.54	36,736,152.23	7.60%

确定该组合依据的说明：

以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要的会计政策和会计估计 10、应收款项。

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

不适用

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

(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 5,049,348.19 元；新增合并单位转入坏账准备金额 251,053.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 114,000.55 元。

(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	80,453,822.60	1年以内	16.47%
客户2	非关联方	8,942,127.11	1年以内	1.83%
客户3	非关联方	7,597,060.20	1-2年	1.56%
客户4	非关联方	6,876,735.12	3年以内	1.41%
客户5	非关联方	6,526,601.68	1年以内	1.34%
合计		110,396,346.71		22.61%

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	137,357,685.29	98.56%	147,014,408.99	99.53%
1 至 2 年	1,503,183.59	1.08%	284,046.62	0.19%
2 至 3 年	494,043.62	0.35%	409,817.51	0.28%
3 年以上	19,875.00	0.01%		
合计	139,374,787.50	--	147,708,273.12	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例
合作方1	非关联方	30,000,000.00	1年以内	21.52%
供应商1	非关联方	12,344,900.00	1年以内	8.86%
供应商2	非关联方	11,285,750.00	1年以内	8.10%
供应商3	非关联方	10,870,000.00	1年以内	7.80%
供应商4	非关联方	10,553,800.00	1年以内	7.57%
合计		75,054,450.00		53.85%

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,937,332.26	99.15%	3,535,626.15	2.97%	115,401,706.11	28,328,968.32	96.52%	4,461,354.27	15.75%	23,867,614.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,021,658.01	0.85%	1,021,658.01	100.00%		1,021,658.01	3.48%	1,021,658.01	100.00%	
合计	119,958,990.27	100.00%	4,557,284.16	3.80%	115,401,706.11	29,350,626.33	100.00%	5,483,012.28	18.68%	23,867,614.05

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

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	2,723,507.28	131,200.04	4.82%
1 至 2 年	2,580,804.95	258,080.50	10.00%
2 至 3 年	3,134,133.84	909,499.38	29.02%
3 至 4 年	825,881.15	261,900.58	31.71%
4 至 5 年	33,438.22	18,519.11	55.38%
5 年以上	1,956,426.54	1,956,426.54	100.00%
合计	11,254,191.98	3,535,626.15	31.42%

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	17,013,130.20		0%	员工出差借款
保证金、押金	14,378,950.15		0%	保证金、押金
客户往来款	74,411,744.00		0%	关联方
其他	1,879,315.93		0%	
合计	107,683,140.28			

(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 1,162,906.12 元；新增合并单位转入坏账准备金额 237,968.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 790.00 元。

(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	17,013,130.20	6,269,277.94
保证金、押金	14,378,950.15	7,681,120.25
其他	88,566,909.92	15,400,228.14
合计	119,958,990.27	29,350,626.33

(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
合作方 1*	股权转让款	62,370,000.00	1 年以内	51.99%	
客户 1	往来款	12,000,000.00	1 年以内	10.00%	
员工 1	借款	2,505,000.00	1 年以内	2.09%	
员工 2	借款	2,500,000.00	1 年以内	2.08%	
客户 2	往来款	1,859,400.00	1 年以内	1.55%	
合计	--	81,234,400.00	--	67.71%	

*应收合作方 1 的股权转让款 62,370,000.00 元已于 2018 年 7 月 30 日全部收回。

其他应收款本报告期末较上年期末增长 383.51%，主要系期末应收股权转让款及经营性垫付款增加所致。

7、存货

(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	80,347,883.52	1,895,762.98	78,452,120.54	58,512,631.37	1,895,762.98	56,616,868.39
在产品	88,899,509.88	2,657,374.36	86,242,135.52	64,601,281.84	2,657,374.36	61,943,907.48
库存商品	7,379,195.50	91,476.49	7,287,719.01	6,450,131.55	91,476.49	6,358,655.06
低值易耗品	1,743,748.84	0.00	1,743,748.84	1,892,826.23	0.00	1,892,826.23
发出商品	62,053,654.82	0.00	62,053,654.82	72,624,046.21	0.00	72,624,046.21
合计	240,423,992.56	4,644,613.83	235,779,378.73	204,080,917.20	4,644,613.83	199,436,303.37

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	1,895,762.98					1,895,762.98
在产品	2,657,374.36					2,657,374.36
库存商品	91,476.49					91,476.49
合计	4,644,613.83					4,644,613.83

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	2,803,455.68	1,713,733.78
预缴企业所得税	86,644.00	488,013.53
银行保本理财产品	678,780,000.00	935,500,000.00
合计	681,670,099.68	937,701,747.31

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：	105,904,374.50	7,510,000.00	98,394,374.50	95,554,374.50	7,510,000.00	88,044,374.50
按成本计量的	105,904,374.50	7,510,000.00	98,394,374.50	95,554,374.50	7,510,000.00	88,044,374.50
合计	105,904,374.50	7,510,000.00	98,394,374.50	95,554,374.50	7,510,000.00	88,044,374.50

(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%	143,960.38
株式会社 ISI	17,060,243.50			17,060,243.50					18.00%	

上海企盈信息技术有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00					14.00%	
杭州金才科技有限公司	34,020,000.00	62,370,000.00	62,370,000.00	34,020,000.00					18.00%	
广州湛蓝数据科技有限公司	1,900,000.00	2,850,000.00		4,750,000.00					19.00%	
苏州方泽投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00							
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%	
广东中创万顺信息技术有限公司		9,500,000.00		9,500,000.00					19.00%	
合计	95,554,374.50	74,720,000.00	64,370,000.00	105,904,374.50	7,510,000.00			7,510,000.00	--	143,960.38

其他说明：

2017年8月，方欣科技以交易对价3,402万元收购杭州金才科技有限公司（以下简称“杭州金才”）18%股权，并分别于2017年8月、10月以现金方式全额支付股权转让款。2017年11月，公司以交易对价6,237万元进一步收购杭州金才33%股权，并于2018年2月全额支付股权转让款6,237万元。自上述股权投资完成以来，受宏观市场情况和财税行业政策性因素的影响，杭州金才原计划的业务模式未能按照各方预期开展，故结合市场变化公司对杭州金才的投资事项及时做出相应调整，经股权投资各方充分沟通，一致同意由杭州求是会计服务有限公司按公司原收购价格6,237万元以现金形式收购公司持有的杭州金才33%的股权，并于2018年6月签订《关于杭州金才科技有限公司之股权转让协议》。2018年7月，杭州求是会计服务有限公司将6,237万元股权转让款支付至公司，工商变更手续亦于当月完成。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,129,316.24		6,129,316.24	6,129,316.24		6,129,316.24	
合计	6,129,316.24		6,129,316.24	6,129,316.24		6,129,316.24	--

11、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	63,950,766.85			325,862.36			2,500,000.00			61,776,629.21	
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	15,377,768.98			983,269.18						16,361,038.16	
小计	79,328,535.83			1,309,131.54			2,500,000.00			78,137,667.37	
二、联营企业											
广州丰东热炼有限公司	20,713,467.34			2,935,826.03			4,000,000.00			19,649,293.37	
小计	20,713,467.34			2,935,826.03			4,000,000.00			19,649,293.37	
合计	100,042,003.17			4,244,957.57			6,500,000.00			97,786,960.74	

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 137.00 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。

12、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	184,204,411.48	194,236,411.42	24,368,137.40	41,117,379.96	443,926,340.26
2.本期增加金额	4,812.69	17,452,500.09	2,014,676.61	7,595,173.94	27,067,163.33
(1) 购置	4,812.69	5,256,626.29	1,195,496.61	5,561,846.87	12,018,782.46
(2) 在建工程转入		12,195,873.80		1,164,397.44	13,360,271.24
(3) 企业合并增加			819,180.00	868,929.63	1,688,109.63
3.本期减少金额		233,533.95	273,376.16	414,011.47	920,921.58
(1) 处置或报废		233,533.95	273,376.16	414,011.47	920,921.58

(2) 其他					
4.期末余额	184,209,224.17	211,455,377.56	26,109,437.85	48,298,542.43	470,072,582.01
二、累计折旧					
1.期初余额	48,627,002.08	84,861,026.63	16,713,817.42	26,164,889.40	176,366,735.53
2.本期增加金额	4,156,981.28	7,736,271.09	1,764,906.97	3,571,349.30	17,229,508.64
(1) 计提	4,156,981.28	7,736,271.09	1,546,143.58	3,126,770.75	16,566,166.70
(2) 企业合并增加			218,763.39	444,578.55	663,341.94
3.本期减少金额		218,807.25	245,330.17	345,523.58	809,661.00
(1) 处置或报废		218,807.25	245,330.17	345,523.58	809,661.00
(2) 其他					
4.期末余额	52,783,983.36	92,378,490.47	18,233,394.22	29,390,715.12	192,786,583.17
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					
(2) 其他					
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	131,125,240.81	118,221,887.09	7,876,043.63	18,907,827.31	276,130,998.84
2.期初账面价值	135,277,409.40	108,520,384.79	7,654,319.98	14,952,490.56	266,404,604.73

13、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	8,227,171.77		8,227,171.77	7,144,118.73		7,144,118.73
设备安装工程	18,222,124.33		18,222,124.33	15,103,968.30		15,103,968.30
装修工程	4,099,590.95		4,099,590.95			
工厂及地基	5,065,518.88		5,065,518.88			
合计	35,614,405.93		35,614,405.93	22,248,087.03		22,248,087.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
无人化智能工厂		7,144,118.73	2,232,450.48	1,149,397.44		8,227,171.77						自筹
设备安装工程		15,103,968.30	15,329,029.83	12,210,873.80		18,222,124.33						自筹
装修工程			4,099,590.95			4,099,590.95						自筹
工厂及地基			5,065,518.88			5,065,518.88						自筹
合计		22,248,087.03	26,726,590.14	13,360,271.24		35,614,405.93	--	--				--

其他说明

在建工程本报告期末较上年期末增长 60.08%，主要系热处理板块丰东热技术、南京丰东、上海丰东等新增建筑工程、设备投资所致。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标及软件著作权	技术使用费	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	41,707,493.64			93,712,530.60	2,854,406.65	5,904,315.10	144,178,745.99
2.本期增加金额				52,994,947.91		372,470.25	53,367,418.16
(1) 购置				4,001,482.65		372,470.25	4,373,952.90
(2) 内部研发				48,972,489.52			48,972,489.52
(3) 企业合并增加				20,975.74			20,975.74
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	41,707,493.64			146,707,478.51	2,854,406.65	6,276,785.35	197,546,164.15
二、累计摊销							
1.期初余额	6,697,925.76			13,377,233.15	1,645,913.70	2,047,167.66	23,768,240.27
2.本期增加金额	420,888.65			8,671,261.13	143,818.77	339,421.74	9,575,390.29
(1) 计提	420,888.65			8,662,464.81	143,818.77	339,421.74	9,566,593.97

(2) 企业合并增加				8,796.32			8,796.32
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	7,118,814.41			22,048,494.28	1,789,732.47	2,386,589.40	33,343,630.56
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	34,588,679.23			124,658,984.23	1,064,674.18	3,890,195.95	164,202,533.59
2. 期初账面价值	35,009,567.88			80,335,297.45	1,208,492.95	3,857,147.44	120,410,505.72

其他说明

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 31.55%。

无形资产本报告期末较上年期末增长 36.67%，主要系研发支出资本化后结转无形资产所致。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧财税服务互联平台	23,509,047.92	55,304,828.32		41,132,408.06	8,704,008.43	28,977,459.75
企业大数据创新服务平台	3,768,091.79	12,485,571.38		7,840,081.46		8,413,581.71
基于数字证书 O2O 办税服务应用软件		1,936,909.01			1,936,909.01	
全在线电子办税软件		1,401,344.87			1,401,344.87	
网上办税服务系统		2,920,404.88			2,920,404.88	
立信之友中小企业财务数据分析软件		297,664.07			297,664.07	
合计	27,277,139.71	74,346,722.53		48,972,489.52	15,260,331.26	37,391,041.46

其他说明：

开发支出本报告期末较上年期末增长 37.08%，主要系本期研发支出资本化增加所致。

16、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
金财立信	71,998,929.76					71,998,929.76
北京恒利	86,430,489.31					86,430,489.31
上海宝华威	3,676,692.55					3,676,692.55
南京丰东	4,833,418.62					4,833,418.62
天津丰东	15,475.33					15,475.33
特种炉业	216,477.98					216,477.98
上海丰东	853,922.04					853,922.04
常州鑫润丰东	1,056,547.35					1,056,547.35
广东龙达		91,368,002.99				91,368,002.99
高新金财		46,271,897.12				46,271,897.12
合计	1,687,505,722.27	137,639,900.11				1,825,145,622.38

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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：

本公司商誉的可收回金额按照互联网板块、热处理板块各个资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，可收回金额所用的折现率根据不同板块资产组设定，互联网板块折现率设定为 14.20%、热处理板块折现率设定为 12%。

管理层认为，基于上述评估，截至 2018 年 6 月 30 日止，热处理板块子公司常州鑫润丰东商誉发生减值，已于 2016 年内计提减值准备 420,000.00 元。各资产组未发生新的商誉减值情况，无需计提减值准备。

其他说明

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 元为按持股比例享有的可辨认净资产公允价值，由此形成溢价差额 1,518,423,769.33 元。

b.2017 年 11 月，公司子公司方欣科技出资 76,500,000.00 元收购金财立信 51% 的股权。根据北京中企华资产评估有限责

任公司出具的《方欣科技有限公司拟购买股权涉及的浙江金财立信财务管理有限公司股东全部权益价值项目估值报告》（中企华估字（2017）第 4533 号），截止 2017 年 10 月 31 日，金财立信股东全部价值为 15,208.52 万元。截止收购完成日，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为 4,501,070.24 元，由此形成溢价差额 71,998,929.76 元。

c.2017 年 12 月，公司子公司方欣科技出资 91,000,000.00 元收购北京恒利 70% 的股权。根据北京中企华资产评估有限公司出具的《方欣科技有限公司拟购买股权涉及的北京中联恒利科技有限公司股东全部权益价值项目估值报告》（中企华估字（2017）第 4556 号），截止 2017 年 8 月 31 日，北京恒利股东全部价值为 13,097.43 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，收购完成日按持股比例享有的北京恒利可辨认净资产公允价值为 4,569,510.69 元，由此形成溢价差额 86,430,489.31 元。

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

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

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

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

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

i.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 2015 年度承诺业绩，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。

j.2018 年 6 月，公司子公司方欣科技出资 101,250,000.00 元收购广东龙达 75% 的股权。根据上海众华资产评估有限公司出具的《方欣科技有限公司拟进行股权收购所涉及的广东龙达财税服务有限公司部分股东权益价值评估报告》（沪众评报字[2018]第 0270 号），截止 2018 年 4 月 30 日，广东龙达股东全部价值为 13,944.19 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，收购完成日按持股比例享有的广东龙达可辨认净资产公允价值为 9,881,997.01 元，由此形成溢价差额 91,368,002.99 元。

k.2018 年 6 月，公司子公司方欣科技出资 57,300,000 元收购高新金财 100% 的股权，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《方欣科技有限公司拟收购股权事宜涉及的青岛高新金财信息科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2018]第 620001 号），截止 2017 年 12 月 31 日，高新金财股东全部价值为 58,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，收购完成日按持股比例享有的青岛金财可辨认净资产公允价值为 11,028,102.88 元，由此形成溢价差额 46,271,897.12 元。

17、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	180,392.14		15,686.28		164,705.86
厂房装修支出	3,996,601.20	52,786,205.74	1,810,617.88	58,252.41	54,913,936.65
其他	2,629,877.57	7,777.78	259,478.02		2,378,177.33
合计	6,806,870.91	52,793,983.52	2,085,782.18	58,252.41	57,456,819.84

其他说明：

长期待摊费用本报告期末较上年期末增长 744.10%，主要系方欣科技经营办公场所装修工程结转长期待摊费用所致。

18、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	57,553,371.30	8,110,259.89	53,875,121.67	7,382,244.02
内部交易未实现利润	21,452,398.56	3,607,298.68	16,838,732.34	2,741,562.79
可抵扣亏损	146,458.87	36,614.72	2,108,334.96	527,083.74
其他	20,187,629.97	3,028,144.50	21,004,250.14	3,209,273.35
合计	99,339,858.70	14,782,317.79	93,826,439.11	13,860,163.90

(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	72,631,927.03	7,010,622.39	72,670,077.85	7,411,345.01
分期收款销售	2,452,991.56	245,299.16	2,452,991.56	245,299.16
合计	75,084,918.59	7,255,921.55	75,123,069.41	7,656,644.17

(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		14,782,317.79		13,860,163.90
递延所得税负债		7,255,921.55		7,656,644.17

(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	32,435,635.76	23,514,226.14
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	34,235,635.76	25,314,226.14

(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
2023 年度	8,968,420.27		
2022 年度	2,212,627.74	2,212,627.74	
2021 年度			
2020 年度	21,254,587.75	21,254,587.75	
2019 年度			
合计	32,435,635.76	23,467,215.49	--

19、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	134,500,000.00	123,000,000.00
信用借款	125,100,000.00	94,100,000.00
抵押保证借款	6,500,000.00	6,000,000.00
合计	266,100,000.00	223,100,000.00

短期借款分类的说明：

上述期末保证借款中 7,000 万元由江苏德航工程机械装备有限公司、朱文明提供连带责任保证；孙公司特种炉业的 6,000 万元由本公司及韩志春提供连带责任保证，450 万元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 650 万元系孙公司特种炉业借款，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。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,788,431.84	300,000.00
合计	4,788,431.84	300,000.00

21、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	145,021,636.78	158,776,555.60
1-2 年	13,332,806.06	15,555,784.28
2-3 年	4,567,376.96	1,023,095.98
3 年以上	7,004,781.00	6,029,597.97
合计	169,926,600.80	181,385,033.83

22、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	163,458,555.49	152,194,908.55
1-2 年	46,039,986.33	17,188,775.67
2-3 年	275,337.04	7,525,324.26
3 年以上	10,094,515.95	4,276,320.35
合计	219,868,394.81	181,185,328.83

(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	6,395,726.50	已发货，调试中
客户 2	6,615,470.08	已发货，调试中
客户 3	4,200,000.00	已发货，调试中
客户 4	2,900,000.00	已发货，调试中
客户 5	2,297,928.21	已发货，调试中
合计	22,409,124.79	--

23、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	14,558,490.52	195,210,690.32	197,711,661.50	12,057,519.34
二、离职后福利-设定提存计划	37,913.44	10,628,426.21	10,626,790.92	39,548.73
三、辞退福利		65,000.00	65,000.00	
合计	14,596,403.96	205,904,116.53	208,403,452.42	12,097,068.07

(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	14,298,381.93	175,805,718.95	178,624,995.89	11,479,104.99
2、职工福利费		4,265,020.43	4,125,827.90	139,192.53
3、社会保险费	12,285.63	6,786,759.04	6,787,165.00	11,879.67
其中：医疗保险费	11,223.46	5,807,904.17	5,808,919.20	10,208.43
工伤保险费	-645.51	327,221.56	327,187.54	-611.49
生育保险费	1,707.68	573,242.63	572,667.58	2,282.73
其他		78,390.68	78,390.68	
4、住房公积金	3,835.00	7,640,653.43	7,637,902.43	6,586.00
5、工会经费和职工教育经费	243,987.96	712,538.47	535,770.28	420,756.15
合计	14,558,490.52	195,210,690.32	197,711,661.50	12,057,519.34

(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	36,420.03	10,278,238.15	10,276,659.80	37,998.38
2、失业保险费	1,493.41	350,188.06	350,131.12	1,550.35
合计	37,913.44	10,628,426.21	10,626,790.92	39,548.73

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,761,296.21	13,317,393.80
企业所得税	11,534,408.10	14,190,215.42
个人所得税	2,456,260.70	1,258,830.17

城市维护建设税	386,432.11	1,041,055.58
教育费附加	293,976.48	795,354.98
土地使用税	195,623.79	155,693.18
房产税	217,356.77	221,890.62
其他税	176,856.80	482,207.01
合计	21,022,210.96	31,462,640.76

其他说明：

应交税费期末数比期初数减少 10,440,429.80 元，减少比例为 33.18%，主要系支付期初所得税及增值税所致。

25、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	130,983.33	225,958.33
合计	130,983.33	225,958.33

26、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	95,676,312.02	83,441,227.62
1-2 年	4,499,208.93	3,076,348.39
2-3 年	172,575.72	526,519.90
3 年以上	672,002.52	817,737.08
合计	101,020,099.19	87,861,832.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
下属公司原股东 1	1,944,167.27	上海宝华威向其原股东借款尚未归还
往来户 1	600,000.00	客户违约，尚在协商中
工会	263,158.48	应付工会款
合计	2,807,325.75	--

27、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	2,177,062.54	2,149,950.44
合计	2,177,062.54	2,149,950.44

28、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	22,242,934.97		439,262.00	21,803,672.97	
合计	22,242,934.97		439,262.00	21,803,672.97	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	5,180,934.97			230,262.00			4,950,672.97	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
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	960,000.00			90,000.00			870,000.00	与资产相关
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	550,000.00			55,000.00			495,000.00	与资产相关
新能源汽车零部件热处理	1,152,000.00			64,000.00			1,088,000.00	与资产相关
齿轮热处理应用研究补贴	400,000.00						400,000.00	与资产相关
合计	22,242,934.97			439,262.00			21,803,672.97	--

29、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			294,445,111.00		294,445,111.00	785,186,964.00

其他说明：

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

30、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）	2,953,847,327.45		294,445,111.00	2,659,402,216.45
合计	2,953,847,327.45		294,445,111.00	2,659,402,216.45

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 294,445,111.00 元，系公司本期以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 6 股。

31、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	30,259,050.34			30,259,050.34
合计	30,259,050.34			30,259,050.34

32、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	456,904,107.97	228,160,267.55
调整后期初未分配利润	456,904,107.97	228,160,267.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,119,243.05	79,058,681.32
应付普通股股利	24,537,092.65	
期末未分配利润	517,486,258.37	307,218,948.87

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。

33、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	432,366,693.47	234,894,779.89	320,177,008.65	162,435,443.31
其他业务	33,994,210.99	21,131,207.19	26,591,018.61	14,585,826.54
合计	466,360,904.46	256,025,987.08	346,768,027.26	177,021,269.85

34、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	1,753,861.66	1,253,578.17
教育费附加	1,350,942.62	934,950.45
房产税	621,511.91	702,595.63
土地使用税	436,287.62	409,365.41
其他税	404,109.32	504,813.23
合计	4,566,713.13	3,805,302.89

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,470,216.95	1,837,932.11
包装运输费	2,960,982.12	2,161,654.68
广告费	405,487.32	1,063,539.31
工资及福利费	12,998,502.28	5,516,608.43
办公费	829,548.89	611,090.07
产品维修及服务费	2,277,408.65	3,242,749.13
业务招待费	1,393,553.50	1,633,294.94

其他	563,206.83	341,563.08
合计	22,898,906.54	16,408,431.75

其他说明：

销售费用本期数较上年同期数增加 6,490,474.79 元，增加比例为 39.56%，主要系本期业务扩大，销售人员数量增加，相应费用增加所致。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资和福利	29,153,103.97	18,117,561.73
研发费用	26,189,264.89	28,877,986.82
业务招待费	4,369,762.46	3,170,877.41
办公费	6,151,051.35	4,743,669.66
交通差旅费	3,626,252.43	3,405,824.93
资产摊销、折旧	9,483,056.40	8,872,713.57
租赁费用	6,167,806.34	2,227,442.32
修理费	673,750.19	389,853.37
中介机构费用	3,581,749.32	2,403,162.11
其他	3,310,771.23	690,798.00
合计	92,706,568.58	72,899,889.92

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,194,855.34	-4,188,146.01
减：利息收入	3,051,606.90	2,741,181.48
利息净支出/（净收益）	2,143,248.44	-6,929,327.49
加：汇兑净损失/（净收益）	136,028.09	-207,673.41
其他	162,263.87	66,759.96
合计	2,441,540.40	-7,070,240.94

其他说明：

财务费用本期数较上年同期数增加 9,511,781.34 元，增加比例为 134.53%，系本期银行贷款增加支付的利息增加，而上年同期收到政府贴息冲减利息支出 472 万元。

38、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	3,886,442.07	3,478,634.71
二、存货跌价损失		1,000,000.00
合计	3,886,442.07	4,478,634.71

39、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	4,311,190.21	4,715,665.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,898,474.32
保本理财产品收益	15,614,990.17	709,800.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	143,960.38	
合计	20,070,140.76	2,526,991.27

其他说明：

投资收益本期数较上年同期数增加 17,543,149.49 元，增加比例为 694.23%，主要系联营公司利润增加及购买保本理财产品获得收益增加所致。

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-15,434.39	-15,852.73

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,026,743.25	1,473.97
与资产相关的政府补助转入	439,262.00	2,037,738.43
与收益相关的政府补助转入	3,158,500.00	2,737,424.62
残疾人企业增值税返还	706,666.23	595,634.14

其他说明：

本期其他收益较上期增加 1,958,900.32 元，增长比例为 36.46%，主要为互联网财税板块即征即退收入。

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		1,221,740.35	
政府补助	2,377,702.90		2,377,702.90
其他	160,892.69	106,654.24	160,892.69
合计	2,538,595.59	1,328,394.59	2,538,595.59

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
工贸科战略创新示范企业						200,000.00		与收益相关
人力资源引智项目经费补助	盐城市人力资源和社会保障局					28,100.00		与收益相关
双创资金	江苏省人力资源和社会保障厅					150,000.00		与收益相关
专利补助	大丰国库					58,000.00		与收益相关
大丰 616 领军人才引进计划资助资金	大丰国库					100,000.00		与收益相关
盐城推进聚力创新十条政策奖励	大丰国库					154,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励资金						100,000.00		与收益相关
金财税务穗科创补贴	广州市天河区财政局					246,500.00		与收益相关
金财税务高新认定补贴	广州市天河区财政局					400,000.00		与收益相关
浪潮高新认定补贴	广州市番禺区财政局					160,000.00		与收益相关
软件著作权登记资助	广州开发区财政国库集中支付中心					3,600.00		与收益相关
稳岗补贴						2,902.90		与收益相关
黄埔区科技局 2017 年度高企认定奖励	广州开发区财政国库集中支付中心					700,000.00		与收益相关
黄埔区知识产权局软件著作权登记资助	广州开发区财政国库集中支付中心					3,900.00		与收益相关
2017 企业招商点奖励						3,400.00		与收益相关
计算机软件著作权资助	广州开发区财政国库集中支付中心					300.00		与收益相关
产税及税种核定奖						2,000.00		与收益相关
杭州市西湖区翠苑街道社会事务管理服务中心促进就业专项资金						9,600.00		与收益相关

招用补贴						2,400.00		与收益相关
财政扶持资金						53,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,377,702.90		--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	79,094.14		79,094.14
非公益性捐赠支出	60,000.00		60,000.00
公益性捐赠支出	6,023,000.00	161,999.00	6,023,000.00
其他	318,217.06	242,438.37	318,217.06
合计	6,480,311.20	404,437.37	6,480,311.20

其他说明：

本期营业外支出增加 6,075,873.83 元，主要系向清华大学教育基金会五道口金融科技发展基金捐赠 600 万元所致。

44、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	15,982,730.68	11,120,225.65
递延所得税费用	-1,203,419.63	-5,543,628.38
所得税汇算清缴差异	-851,887.04	1,167,838.38
合计	13,927,424.01	6,744,435.65

(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	107,278,908.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,819,727.23
子公司适用不同税率的影响	-12,152,314.69
调整以前期间所得税的影响	-851,887.04
非应税收入的影响	-1,233,202.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,419.24

本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,096,106.93
研发费用加计扣除的影响	-749,587.11
所得税费用	13,927,424.01

其他说明

本期所得税费用较上年同期增加 7,182,988.36 元，增加比例为 106.50%，主要系本报告期热处理板块利润总额较上年同期有所增长。

45、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	3,070,901.48	2,741,181.48
政府补助	8,614,709.99	7,859,632.27
往来款	5,680,440.50	
其他	310,884.40	3,199,261.50
合计	17,676,936.37	13,800,075.25

(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	30,729,394.29	22,624,363.41
销售费用付现	9,536,547.04	10,891,823.32
捐赠支出	6,083,000.00	
往来款	31,689,227.12	
其他	8,377,940.36	16,509,836.19
合计	86,416,108.81	50,026,022.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,664,620,000.00	
合计	1,664,620,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	1,403,900,000.00	
合计	1,403,900,000.00	

46、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	93,351,484.89	81,287,670.35
加：资产减值准备	3,886,442.07	4,478,634.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,566,166.70	14,078,777.26
无形资产摊销	9,566,593.97	6,155,040.09
长期待摊费用摊销	2,085,782.18	4,874,386.10
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）	15,434.39	15,852.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,094.14	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,624,607.10	324,180.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,070,140.76	-2,526,991.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-802,697.01	-5,139,090.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-400,722.62	-404,537.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,334,006.13	-34,400,237.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,007,537.64	-102,775,990.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,531,197.19	25,492,607.57
其他	-8,754,054.54	
经营活动产生的现金流量净额	-87,724,750.45	-8,539,697.48
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	662,278,846.85	1,087,047,322.41
减：现金的期初余额	720,564,908.64	1,765,522,890.82
现金及现金等价物净增加额	-58,286,061.79	-678,475,568.41

(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	50,625,000.00
其中：	--
广东龙达财税服务有限公司	50,625,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,313,754.29
其中：	--
广东龙达财税服务有限公司	20,803,482.78
青岛高新金财信息科技有限公司	10,510,271.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,500,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	47,811,245.71

(3) 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	662,278,846.85	720,564,908.64
其中：库存现金	2,266,734.29	991,438.58
可随时用于支付的银行存款	659,931,771.24	718,612,877.32
可随时用于支付的其他货币资金	80,341.32	960,592.74
三、期末现金及现金等价物余额	662,278,846.85	720,564,908.64

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

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
货币资金	9,361,592.54	履约保函保证金
应收票据	1,320,000.00	质押
固定资产	2,442,888.22	抵押

无形资产	1,198,712.54	抵押
合计	14,323,193.30	--

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	3,677,306.09	6.6166	24,331,263.47

(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
青岛高新金财信息科技有限公司	2018年06月30日	57,300,000.00	100.00%	股权转让	2018年06月30日	股权转让协议约定	0.00	0.00
广东龙达财税服务有限公司	2018年06月30日	101,250,000.00	75.00%	股权转让	2018年06月30日	股权转让协议约定	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	青岛高新金财信息科技有限公司	广东龙达财税服务有限公司
--现金	57,300,000.00	101,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,028,102.88	9,881,997.01
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	46,271,897.12	91,368,002.99

大额商誉形成的主要原因：

a.2018 年 6 月，公司子公司方欣科技出资 57,300,000 元收购高新金财 100% 的股权，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《方欣科技有限公司拟收购股权事宜涉及的青岛高新金财信息科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2018]第 620001 号），截止 2017 年 12 月 31 日，高新金财股东全部价值为 58,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，收购完成日按持股比例享有的青岛金财可辨认净资产公允价值为 11,028,102.88 元，由此形成溢价差额 46,271,897.12 元。

b.2018 年 6 月，公司子公司方欣科技出资 101,250,000.00 元收购广东龙达 75% 的股权。根据上海众华资产评估有限公司出具的《方欣科技有限公司拟进行股权收购所涉及的广东龙达财税服务有限公司部分股东权益价值评估报告》（沪众评报字[2018]第 0270 号），截止 2018 年 4 月 30 日，广东龙达股东全部价值为 13,944.19 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，收购完成日按持股比例享有的广东龙达可辨认净资产公允价值为 9,881,997.01 元，由此形成溢价差额 91,368,002.99 元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	青岛高新金财信息科技有限公司		广东龙达财税服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	27,755,457.48	27,755,457.48	19,747,848.22	19,747,848.22
货币资金	20,803,482.78	20,803,482.78	10,510,271.51	10,510,271.51
应收款项	1,252,110.50	1,252,110.50	3,048,920.87	3,048,920.87
存货	665,656.35	665,656.35		
固定资产	836,504.04	836,504.04	1,122,199.65	1,122,199.65
无形资产	8,119.58	8,119.58		
预付款项	702,142.30	702,142.30	612,236.00	612,236.00
其他应收款	3,171,845.10	3,171,845.10	399,058.47	399,058.47
其他流动资产	236,257.33	236,257.33	4,015,044.34	4,015,044.34
递延所得税资产	79,339.50	79,339.50	40,117.38	40,117.38
负债：	16,430,950.28	16,430,950.28	6,571,852.21	6,571,852.21
应付款项	992,792.34	992,792.34	16,595.00	16,595.00
预收款项	14,459,924.16	14,459,924.16	4,255,333.35	4,255,333.35
应付职工薪酬	391,160.27	391,160.27	1,016,999.45	1,016,999.45
应交税费	365,812.51	365,812.51	1,228,570.17	1,228,570.17
其他应付款	221,261.00	221,261.00	54,354.24	54,354.24
净资产	11,324,507.20	11,324,507.20	13,175,996.01	13,175,996.01
减：少数股东权益	296,404.32	296,404.32		
取得的净资产	11,028,102.88	11,028,102.88	13,175,996.01	13,175,996.01

(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、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

1、本报告期合并范围内互联网财税板块另增加 3 户，主要系本公司全资子公司方欣科技新设全资子公司金财慧盈保险经纪有限公司、控股子公司北京金财纵横信息咨询有限公司，方欣科技全资子公司金财数据新设控股子公司浙江金财共享智能科技有限公司；减少 1 户，主要系方欣科技控股子公司浙江金财立信财务管理有限公司全资子公司上海灏友企业服务有限公司已发布注销公告，目前正在办理注销手续。

2、本报告期合并范围内热处理板块增加 2 户，主要系本公司全资子公司丰东热技术新设全资子公司烟台丰东热技术有限公司，丰东热技术控股子公司青岛丰东新设全资子公司青岛丰东热工技术有限公司。

4、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
方欣科技有限公司	广东广州	广东广州	软件开发	100.00%		非同一控制下企业合并
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
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%	非同一控制下企业合并
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	山东济南	山东济南	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	新疆喀什	新疆喀什	技术服务		100.00%	设立
浙江金财立信财务管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	代理记账		51.00%	非同一控制下企业合并
黄山怀信商务信息咨询有限公司	安徽黄山	安徽黄山	企业咨询		51.00%	非同一控制下企业合并
新疆金财立信财务管理有限公司	新疆喀什	新疆喀什	代理记账		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江金财立信之友科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江金财共享智能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术开发		51.00%	设立
青岛高新金财信息科技有限公司	山东青岛	山东青岛	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛百旺金赋信息科技有限公司	山东青岛	山东青岛	技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
北京方欣恒利科技有限公司	北京	北京	信息服务		70.00%	非同一控制下企业合并
江门市金财互联数据服务有限公司	广东江门	广东江门	信息服务		55.00%	设立
东莞市金财互联信息科技有限公司	广东东莞	广东东莞	软件开发		51.00%	设立
北京金财纵横信息咨询服务有限公司	北京	北京	企业咨询		51.00%	设立
金财慧盈保险经纪有限公司	广东广州	广东广州	保险经纪		100.00%	设立
广东龙达财税服务有限公司	广东东莞	广东东莞	代理记账		75.00%	非同一控制下企业合并
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
青岛丰东热工技术有限公司	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、加工		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)股份有限公司	江苏苏州	江苏苏州	加工		51.00%	非同一控制下企业合并
烟台丰东热技术有限公司	山东烟台	山东烟台	加工		100.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城高周波热炼有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产		50.00%	权益法
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产		50.00%	权益法
广州丰东热炼有限公司	广东广州	广东广州	加工		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	76,710,541.92	57,428,341.00	89,201,336.20	51,343,869.06
其中：现金和现金等价物	27,641,640.47	5,651,047.02	36,467,003.92	7,463,759.46
非流动资产	75,102,712.00	14,226,184.06	77,663,374.92	14,266,972.68
资产合计	151,813,253.92	71,654,525.06	166,864,711.12	65,610,841.74
流动负债	28,259,995.50	36,194,559.35	38,963,177.42	31,994,968.18
负债合计	28,259,995.50	36,194,559.35	38,963,177.42	31,994,968.18
归属于母公司股东权益	123,553,258.42	35,459,965.71	127,901,533.70	33,615,873.56
按持股比例计算的净资产份额	61,776,629.21	17,729,982.86	63,950,766.85	16,807,936.78
--内部交易未实现利润		-1,368,944.70		-1,430,167.80
对合营企业权益投资的账面价值	61,776,629.21	16,361,038.16	63,950,766.85	15,377,768.98
营业收入	27,088,627.44	21,883,848.28	40,731,741.80	18,398,758.68
财务费用	431,295.69	-71,823.17	749,617.87	6,967.83
所得税费用	476,597.72	614,697.38		2,486.50
净利润	651,724.72	1,844,092.15	3,764,275.82	39,399.22
综合收益总额	651,724.72	1,844,092.15	3,764,275.82	39,399.22
本年度收到的来自合营企业的股利	2,500,000.00			

(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	30,499,635.59	33,700,802.19
非流动资产	33,345,887.92	31,695,068.69
资产合计	63,845,523.51	65,395,870.88
流动负债	9,280,859.40	8,008,043.06
非流动负债	2,508,093.73	2,508,093.73
负债合计	11,788,953.13	10,516,136.79
归属于母公司股东权益	52,056,570.38	54,879,734.09
按持股比例计算的净资产份额	20,822,628.15	21,951,893.64
--内部交易未实现利润	-1,173,334.78	-1,238,426.30
对联营企业权益投资的账面价值	19,649,293.37	20,713,467.34
营业收入	37,813,111.60	30,361,981.49
净利润	7,176,836.29	5,309,289.82
综合收益总额	7,176,836.29	5,309,289.82
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	1,600,000.00

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具包括：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 1.36 万元。

(2) 利率风险

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

本公司的借款利率情况：年利率 4.35-5.22%。

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 51.94 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、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	1,000 万	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九.2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方工程株式会社	持有本公司 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
广东益东金财资产管理中心（有限合伙）	本公司董事长朱文明先生、副董事长徐正军先生为该合伙企业合伙人
上海君德实业有限公司	本公司董事长朱文明先生持股 90%，为企业执行董事

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	6,318,693.96	15,000,000.00	否	4,582,299.05
东方工程株式会社	技术受让	290,836.01	500,000.00	否	239,643.33
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	材料采购	13,347,930.38	60,000,000.00	否	24,873,664.43

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
广州丰东热炼有限公司	销售配件	158,503.18	296,294.88
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	982,905.98	384,615.38
盐城高周波热炼有限公司	销售配件	14,077.85	302,243.84
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售配件	245,484.25	2,445,283.41
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售设备	2,252,498.43	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	房屋租赁	71,428.56	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东益东金财资产管理中心（有限合伙）	房屋租赁	3,102,916.86	

上海君德实业有限公司	房屋租赁	1,068,926.29	
盐城高周波热炼有限公司	房屋租赁	181,629.82	181,081.08

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	323,223.07		998,923.07	
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	1,291,828.75		1,485,857.67	
应收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	2,100,031.89		3,144,579.23	
其他应收款	广东益东金财资产管理中心(有限合伙)	1,371,461.16		1,371,461.16	
预付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	5,263,153.00		5,553,217.00	
预付账款	广东益东金财资产管理中心(有限合伙)	2,025,190.98		1,714,326.45	

(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	2,839,434.15	1,320,087.41
应付账款	盐城高周波热炼有限公司	4,029,520.00	4,929,020.00
应付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	10,294,818.39	15,302,613.39
应付账款	上海君德实业有限公司	250,923.16	
预收账款	广州丰东热炼有限公司		600.00
预收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司		140,000.00

十二、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

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

本公司子公司方欣科技与广东益东金财资产管理中心(有限合伙)签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 11,428.84 平方米，租赁期限为 2017 年 8 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日。各年租金如下：

序号	租赁日期	租金（元）
1	2017年8月1日-2018年7月31日	6,857,305.80
2	2018年8月1日-2019年7月31日	8,722,492.98
3	2019年8月1日-2020年7月31日	9,245,842.56
4	2020年8月1日-2021年7月31日	9,800,593.11
5	2021年8月1日-2022年7月31日	10,388,628.70
6	2022年8月1日-2023年7月31日	11,011,946.42
7	2023年8月1日-2024年7月31日	11,672,663.20
8	2024年8月1日-2025年7月31日	12,373,023.00
9	2025年8月1日-2026年7月31日	13,115,404.37
10	2026年8月1日-2027年7月31日	13,902,328.64

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

序号	租赁期限	租金（元）
1	2018年01月01日至2018年12月31日	1,577,231.25
2	2019年01月01日至2019年12月31日	2,019,631.69
3	2020年01月01日至2020年12月31日	2,161,005.91
4	2021年01月01日至2021年12月31日	2,312,276.32
5	2022年01月01日至2022年12月31日	2,474,135.66

丰东热技术与上海君德实业有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 517.125 平方米，租赁期限为 2018

年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。各年租金如下：

序号	租赁期限	租金（元）
1	2018年01月01日至2018年12月31日	788,615.63
2	2019年01月01日至2019年12月31日	1,009,815.84
3	2020年01月01日至2020年12月31日	1,080,502.95
4	2021年01月01日至2021年12月31日	1,156,138.16
5	2022年01月01日至2022年12月31日	1,237,067.83

2016 年 8 月 16 日，方欣科技下属公司广东浪潮与广州农业科技开发研究基地签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 1,090.40 平方米，租赁期自 2016 年 8 月 15 日起至 2021 年 8 月 14 日止，每年租金 392,544.00 元。

2017 年 3 月，方欣科技下属子公司金财数据与福建天创投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 950.51 平方米，租赁期自 2017 年 4 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日止，各年租金为 1,050,841.44 元、1,103,348.88 元、1,158,253.92 元及 1,216,169.28 元。

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、生活楼及其它附属设施，占地面积 3,000 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。

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

截至 2018 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 2018 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

3.1、截至 2018 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区经济开发区昌平路 7 号的自有房产及土地使用权，抵押给江苏大丰农村商业银行，取得期末 650 万元流动资金抵押担保借款，抵押期限为 2016 年 6 月 6 日至 2019 年 11 月 26 日。

3.2、截至 2018 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	3,840万	2016/12/14	2019/08/02	招商银行股份有限公司苏州分行	24.77%	融资
东润投资	是	1,000万	2018/06/20	2019/08/02	招商银行股份有限公司苏州分行	6.45%	补充质押
东润投资	是	1,600万	2017/12/25	2020/01/23	华泰证券股份有限公司	10.32%	融资

东润投资	是	1,600万	2018/03/09	2020/03/09	申万宏源西部证券	10.32%	融资
东润投资	是	412.80万	2017/01/09	2020/01/08	国泰君安证券股份有限公司	2.66%	融资
东润投资	是	204.32万	2017/01/11	2020/01/10	国泰君安证券股份有限公司	1.32%	融资
东润投资	是	102.88万	2017/03/09	2020/03/06	国泰君安证券股份有限公司	0.66%	融资
东润投资	是	120万	2017/12/14	2019/12/13	国泰君安证券股份有限公司	0.77%	融资
徐正军	否	8,076.80万	2016/12/06	2019/12/06	广发证券股份有限公司	63.00%	融资
徐正军	否	800万	2018/05/11	2019/12/06	广发证券股份有限公司	6.24%	补充质押
徐正军	否	3,943.4971万	2018/06/07	2019/12/06	广发证券股份有限公司	30.76%	补充质押
王金根	否	529.568万	2017/01/24	2019/01/15	中国中投证券有限责任公司	9.71%	融资
王金根	否	150万	2018/06/22	2019/01/15	中国中投证券有限责任公司	2.75%	补充质押
王金根	否	1,165.584万	2017/03/06	2019/01/15	中国中投证券有限责任公司	21.38%	融资
王金根	否	150万	2018/06/22	2019/01/15	中国中投证券有限责任公司	2.75%	补充质押

截至 2018 年 6 月 30 日止，除上述重要事项外公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，公司持股 5% 以上股东所持股份新增质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数	质押开始日期	质押到期日	质权人	质押股份占其所持股份比例	用途
东润投资	是	29万	2018/07/06	2020/01/08	国泰君安证券股份有限公司	0.19%	补充质押
东润投资	是	80万	2018/07/17	2020/01/08	国泰君安证券股份有限公司	0.52%	补充质押
东润投资	是	14万	2018/07/06	2020/01/10	国泰君安证券股份有限公司	0.09%	补充质押
东润投资	是	40万	2018/07/17	2020/01/10	国泰君安证券股份有限公司	0.26%	补充质押
东润投资	是	7万	2018/07/06	2020/03/06	国泰君安证券股份有限公司	0.045%	补充质押
东润投资	是	20万	2018/07/17	2020/03/06	国泰君安证券股份有限公司	0.13%	补充质押
东润投资	是	10万	2018/07/17	2019/12/13	国泰君安证券股份有限公司	0.06%	补充质押
王金根	否	200万	2018/08/07	2019/01/15	中国中投证券有限责任公司	3.67%	补充质押
王金根	否	400万	2018/08/07	2019/01/15	中国中投证券有限责任公司	7.34%	补充质押

除上述事项外，截至本财务报表签发日(2018 年 8 月 18 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。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	互联网财税业务分部	设备业务分部	加工业务分部	管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	196,270,857.98	206,584,753.28	106,512,066.44	2,424.56	-43,009,197.80	466,360,904.46
营业成本	81,908,353.29	145,562,294.81	67,881,445.04	0.00	-39,326,106.06	256,025,987.08
期间费用	58,693,877.73	34,147,116.74	17,541,255.45	7,664,765.60	0.00	118,047,015.52
归属于母公司净利润	53,667,547.32	37,212,972.63	17,109,206.53	36,524,276.20	-59,394,759.63	85,119,243.05
资产总额	1,920,464,878.31	1,231,670,332.47	301,879,533.71	3,914,999,530.16	-2,428,993,751.70	4,940,020,522.95
负债总额	304,549,766.94	364,236,106.70	56,801,503.37	259,914,677.99	-159,311,608.94	826,190,446.06
归属于母公司权益	1,600,140,148.96	867,434,225.77	245,078,030.34	3,655,084,852.17	-2,375,402,768.08	3,992,334,489.16

十六、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	183,207.45	100.00%	24,193.24	13.21%	159,014.21	203,428.57	100.00%	18,907.84	9.29%	184,520.73
合计	183,207.45	100.00%	24,193.24	13.21%	159,014.21	203,428.57	100.00%	18,907.84	9.29%	184,520.73

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	2,861.01	14.31	0.50%
1 至 2 年	119,700.00	5,985.00	5.00%
3 至 4 年	60,646.44	18,193.93	30.00%
合计	183,207.45	24,193.24	13.21%

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

(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 5,285.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

(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	114,800.00	1-2年	62.66%
客户2	非关联方	63,507.45	部分3-4年	34.66%
客户3	非关联方	4,900.00	1-2年	2.68%
客户4				
客户5				
合计		183,207.45		100.00%

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	80,000.00	100.00%			80,000.00	50,582.07	100.00%			50,582.07
合计	80,000.00	100.00%			80,000.00	50,582.07	100.00%			50,582.07

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

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、押金	80,000.00		0%	备用金、押金

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	70,000.00	40,582.07
保证金、押金	10,000.00	10,000.00
合计	80,000.00	50,582.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工 1	员工	30,000.00	1 年以内	37.50%	
员工 2	员工	20,000.00	1-2 年以内	25.00%	
往来户 1	非关联方	10,000.00	1 年以内	12.50%	
员工 3	员工	10,000.00	1 年以内	12.50%	
员工 4	员工	10,000.00	1 年以内	12.50%	
合计	--	80,000.00	--	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	3,507,207,899.42		3,507,207,899.42	3,507,207,899.42		3,507,207,899.42
合计	3,507,207,899.42		3,507,207,899.42	3,507,207,899.42		3,507,207,899.42

(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
江苏丰东热技术有限公司	647,207,899.42			647,207,899.42		
方欣科技有限公司	2,860,000,000.00			2,860,000,000.00		
合计	3,507,207,899.42			3,507,207,899.42		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	29,696,756.40	21,812,244.49
其他业务	2,424.56	0.00	14,357,996.30	10,306,280.74
合计	2,424.56	0.00	44,054,752.70	32,118,525.23

其他说明：

本报告期母公司营业收入较上年同期减少 44,052,328.14 元，减少比例为 99.99%，主要系 2017 年 5 月份母公司将热处理相关业务全部划转至新设的丰东热技术之后，母公司成为投资管理控股平台，从而营业收入大幅减少。

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	38,000,000.00	14,058,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		449,525.05
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,142,285.37
保本理财产品收益	5,396,087.68	709,800.00
合计	43,396,087.68	9,075,039.68

6、其他

无

十七、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	-15,434.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	706,666.23	系重庆丰东收到福利企业增值税返还 706,666.23 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,975,464.90	主要构成为： 1、互联网财税板块：2,000,000.00 元为广州市工业和信息化对金财财税共享智慧云服务平台的补助；700,000.00 元为黄埔区科技局 2017 年度对方欣科技高企认定奖励；507,500.00 元为广州市番禺区科技工业商务和信息化局对广东浪潮 2016 年研发加计后补贴。 2、热处理板块：200,000.00 元为工贸科对外合作和投资补贴；241,000.00 元为盐城市大丰区科技聚力创新奖励；154,000.00 元为盐城推进聚力创新十条政策奖励；200,000.00 元为工贸科战略创新示范企业奖励；150,000.00 元为双创资金。
委托他人投资或管理资产的损益	15,614,990.17	主要系购买银行、券商保本理财取得的利息收入。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,319,418.51	主要系向清华大学教育基金会五道口金融科技发展基金捐赠 6,000,000.00 元。
减：所得税影响额	3,080,106.04	
少数股东权益影响额	308,230.95	
合计	12,573,931.41	--

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	2.14%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.09	0.09

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2018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

二〇一八年八月十八日