

# 金财互联控股股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 04 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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告期不存在在生产经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。对于公司经营中的相关风险分析，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 十一、公司未来发展的展望（4）可能面临的风险及应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	37
第五节 环境和社会责任 .....	58
第六节 重要事项 .....	60
第七节 股份变动及股东情况 .....	71
第八节 优先股相关情况 .....	77
第九节 债券相关情况 .....	78
第十节 财务报告 .....	79

## 备查文件目录

一、载有公司董事长朱文明先生签名的 2021 年年度报告。

二、载有公司法定代表人朱文明先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人褚文兰女士签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件的原件备置于公司证券部备查。

法定代表人：朱文明

金财互联控股股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金财互联	指	金财互联控股股份有限公司（由“江苏丰东热技术股份有限公司”更名）
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
上海宝华威	指	丰东热技术下属公司上海宝华威热处理设备有限公司
南京丰东	指	丰东热技术下属公司南京丰东热处理工程有限公司
天津丰东	指	丰东热技术下属公司天津丰东热处理有限公司
特种炉业	指	丰东热技术下属公司盐城丰东特种炉业有限公司
上海丰东	指	丰东热技术下属公司上海丰东热处理工程有限公司
常州鑫润丰东	指	丰东热技术下属公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司
烟台丰东	指	丰东热技术下属公司烟台丰东热技术有限公司
青岛热工	指	丰东热技术下属公司青岛丰东热工技术有限公司
苏州丰东	指	丰东热技术下属公司苏州丰东热处理技术有限公司
重庆丰东	指	丰东热技术下属公司重庆丰东热处理工程有限公司
重庆金属	指	丰东热技术下属公司重庆丰东金属表面处理有限公司
武汉丰东	指	丰东热技术下属公司武汉丰东热技术有限公司
盐城高周波	指	丰东热技术合营公司盐城高周波热炼有限公司
石川岛丰东	指	丰东热技术合营公司江苏石川岛丰东真空技术有限公司
广州丰东	指	丰东热技术合营公司广州丰东热炼有限公司
浙江金财	指	方欣科技下属公司浙江金财立信财务管理有限公司
方欣恒利	指	方欣科技下属公司北京方欣恒利科技有限公司
益东金财	指	方欣科技下属公司广东益东金财资产管理中心（有限合伙）
青岛金财	指	方欣科技下属公司青岛高新金财信息科技有限公司
广东浪潮	指	方欣科技下属公司广东浪潮创新计算机科技服务有限公司
广东龙达	指	方欣科技下属公司广东龙达财税科技有限公司
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
众企数字	指	方欣科技下属公司众企数字科技（广东）有限公司
金财数字	指	方欣科技下属公司广州金财数字服务有限公司
东润金财	指	本公司现第一大股东江苏东润金财投资管理有限公司
湾区发展	指	本公司原控股股东上海湾区科技发展有限公司
报告期	指	2021 年 01 月 01 日—2021 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	金财互联	股票代码	002530
变更后的股票简称（如有）	金财互联		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金财互联控股股份有限公司		
公司的中文简称	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		
注册地址	盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号		
注册地址的邮政编码	224100		
公司注册地址历史变更情况	<p>2021 年 5 月 20 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》，拟将公司注册地址由“盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号”变更为“上海市普陀区梅川路 1247 号 4 幢 8 层 866 室”。</p> <p>2022 年 1 月 27 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于撤销公司 2020 年年度股东大会关于“变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉”的决议的议案》，公司注册地址仍为盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号。</p>		
办公地址	盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号		
办公地址的邮政编码	224100		
公司网址	www.foresee.com.cn www.fengdong.com		
电子信箱	JCHL@jc-interconnect.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：91320900608684500T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》，同意公司经营范围中增加“设备租赁”；增加后公司经营范围为：开发、生产热处理设备及其辅助设备并销售本公司自产产品；承接金属零件的热处理加工业务；提供热处理设备的保修维修服务；提供专业热处理技术咨询服务；设备租赁。</p> <p>2、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，同意变更公司名称、证券简称以及经营范围，变更后的经营范围为：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。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1、2021 年 4 月 9 日，东润金财协议转让其所持本公司 89,218,191 股无限售流通股股票（占公司总股本的 11.45%）给湾区发展完成过户登记手续；同日，徐正军将其所持公司 116,026,656 股股份（占公司总股本的 14.89%）对应的表决权委托给湾区发展行使。湾区发展在公司拥有表决权的股份数量合计为 205,244,847 股，占公司总股本的 26.34%，湾区发展成为公司控股股东。</p> <p>2、2022 年 1 月 5 日，公司原控股股东湾区发展所持本公司 89,218,191 股无限售流通股股票（占公司总股本的 11.45%）被司法扣划给东润金财；2022 年 1 月 6 日，徐正军与湾区发展解除《表决权委托协议》，湾区发展不再是公司控股股东。目前，公司无控股股东、实际控制人。</p>

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼
签字会计师姓名	冯家俊、赵海蓉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,201,900,037.60	1,011,479,669.78	18.83%	1,262,451,044.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	-397,076,257.62	-1,243,619,838.77	68.07%	-679,068,948.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-408,874,938.96	-1,287,094,710.18	68.23%	-744,720,060.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,392,828.81	-6,151,461.34	-231.51%	-58,953,167.50
基本每股收益（元/股）	-0.51	-1.60	68.13%	-0.87
稀释每股收益（元/股）	-0.51	-1.60	68.13%	-0.87
加权平均净资产收益率	-20.73%	-45.33%	增长 24.60 个百分点	-17.87%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,037,950,889.53	3,328,816,499.01	-8.74%	4,284,536,571.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,716,687,403.47	2,115,025,530.28	-18.83%	3,375,976,593.03

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,201,900,037.60	1,011,479,669.78	公司营业收入
营业收入扣除金额（元）	35,853,798.66	0.00	包含材料销售及房租收入
营业收入扣除后金额（元）	1,166,046,238.94	1,011,479,669.78	扣除后营业收入

## 七、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。



## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	265,016,221.39	314,249,778.65	299,041,008.42	323,593,029.14
归属于上市公司股东的净利润	-30,291,949.81	-74,176,062.64	-65,693,560.20	-226,914,684.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-34,194,643.78	-77,431,608.94	-69,725,717.93	-227,522,968.31
经营活动产生的现金流量净额	-97,049,340.51	-15,573,969.95	-27,149,463.69	119,379,945.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

 是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

 适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-10,014,880.65	-1,106,840.30	-24,320.30	主要为处置子公司股权产生的损益。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,124,036.34	2,069,307.03	1,009,567.20	系重庆丰东收到福利企业增值税返还。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,675,531.04	22,534,308.01	15,816,391.09	主要构成为： 1、热处理板块：2,046,658.56 元为柘林镇财政所土地减量搬迁款；1,200,000.00 元为盐城市大丰区经济开发区管委会拨付的无人化智能热处理工厂项目资金奖励；1,111,803.29 元为苏州市财政局拨付的苏州园区老厂动迁补偿款等；600,000.00 元为山东省“专精特新”中小企业奖金；460,524.00 元为智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款；300,000.00 元为技术创新中心奖励等； 2、互联网财税板块：2,213,657.47 元为青岛市黄岛区国库集中支付中心青岛中德生态园扶持运营资金；2,000,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心拨付的总部企业奖励；1,350,000.00 元为广东省财政厅国库支付的智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金；600,000.00 元为杭州市西湖区科学技术局高企奖励补贴；500,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心拨付的 2020 年度研发费用补助经费等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,709,298.89	7,218,229.83	12,207,789.56	主要系年初至报告期末公司使用部分暂时闲置募集资金和自有资金购买银行保本、低风险理财产品等取得的利息收入。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,992.72	22,091,877.67	-828,904.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			58,800,108.31	
减：所得税影响额	2,345,130.04	6,271,616.88	19,087,534.38	
少数股东权益影响额（税后）	2,234,181.52	3,060,393.95	2,241,984.81	
合计	11,798,681.34	43,474,871.41	65,651,112.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

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

#### 1、热处理业务

##### (1) 行业基本情况、发展阶段及周期性特点及公司所处的行业地位情况

##### ①行业基本情况、发展阶段及周期性特点

热处理作为保障和提高装备制造质量水平不可缺少的重要基础工艺，在保障机械制造关键零部件长寿命、高可靠等方面起着重要作用，是实现我国装备制造业由大变强的根基，是装备制造业实现碳达峰、碳中和以及“3060目标”的重要环节。

目前，我国热处理装备和工艺材料制造已达到或接近国际先进水平，已能够制造热处理加工所需的各类工艺装备并实现数字化控制，且能够根据用户的需求进行新产品开发和工程化配套，热处理装备制造踏上新台阶。

热处理与机械制造业的发展态势息息相关，如主要下游汽车零部件行业、工程机械行业等是典型的周期性行业，热处理行业伴随着机械制造业景气度的变化以及下游产业的周期性变化而呈现出较强的周期性特点。

##### ②公司所处的行业地位

丰东热技术是国内领先、国际先进的热处理综合解决方案供应商。公司始终注重自我研发能力的培养，不断满足和超越顾客需求，主持和参与起草、制定了24项热处理国家标准和9项行业标准。2018年，丰东热技术被国家工信部评为“制造业单项冠军示范企业”，是行业内唯一获此殊荣的企业；2021年，公司通过了“制造业单项冠军示范企业”的复审。

丰东热技术及设备类关联企业制造的装备覆盖了气氛热处理、真空热处理、感应加热热处理及工业炉窑四大领域，在全国范围内布局了15家加工连锁服务中心，是国内热处理自主品牌中营业收入规模、综合研发能力最强的企业之一。

##### (2) 新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

按照《“十四五”发展规划》制定的发展目标和《中国制造2025》行动纲领，须坚持以实现热处理行业高质量发展为目标，以绿色热处理为基本原则，以数字化、网络化、智能化为技术创新手段，以服务型制造推进热处理产业链现代化，强基础，补短板，解决关键零部件热处理瓶颈，满足国家重大项目、重点装备和各类机电产品热处理需求，为构建完整的内需体系和“制造强国”提供支撑和保障，做好热处理工艺装备节能和环保工作，进一步降低能耗和排放，产学研用紧密结合开展技术创新，推进热处理产业基础高级化。

#### 2、互联网财税业务

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

根据“两办意见”，新一轮的税收征管改革将着力建设以服务纳税人缴费人为中心、以发票电子化改革为突破口、以税收大数据为驱动力的具有高集成功能、高安全性能、高应用效能的智慧税务，深入推进精确执法、精细服务、精准监管、精诚共治，大幅提高税法遵从度和社会满意度，明显降低征纳成本，充分发挥税收在国家治理中的基础性、支柱性、保障性作用，为推动高质量发展提供有力支撑。为落地新一轮税收征管改革，金税四期工程正式启动建设，发票电子化改革也推进的如火如荼，大数据时代下的新型税收征管改革也已经形成了明确的时间表，到2023年将形成以“信用+风险”监管为基础、从“以票管税”向“以数治税”分类精准监管的税务监管新体系。

除前述行业宏观政策外，互联网财税业务板块存在以下环境与政策影响：

①金税四期开展意味着自顶向下信息化建设的全面升级，是国家层面一次体系性、全局性的信息化投资建设。为避免各级税务机关信息化建设与金税四期工程存在重复性甚至是违背性建设，各省市税务机关在国家税务总局的规划方向上，针对金税四期工程信息化所涉及范围进行了大量的项目合并与撤销。国家税务总局发布的2022年第2号公告明确要求4月1日起在

广东地区上线升级版全要素数字化电子发票服务平台,并在部分纳税人中试点推广。随着金税四期全要素数字化电子发票(以下简称“数字发票”)项目的全面推广,公司前期为该变革投入研发的相关配套产品迎来了很好的发展机遇。

②数字发票的全面推广会对企业财税数字化带来深远影响。随着以全要素数字发票为突破口的金税四期的来临,将加速促进政府部门、市场主体和其他组织的数字化转型,有效提升经济社会运行效率的同时,还将对我国经济社会数字化有着重大推动作用,将迎来一系列的制度革新,重构商事之间连接和凭证证据存证,深度改变市场交易方式,进一步促进生产要素自由实时流动,降低制度性交易成本。发票作为连接企业外部上下游,企业内部销售、采购、研发、生产、交付、服务等环节的枢纽,是企业数字化的“核心引擎”,会加速推进企业数字化的进程。数字发票的全面推广会带动财税数字化的繁荣,不同细分领域的新创公司层出不穷,公司通过构建开放的财税中台和服务,携手生态伙伴来分享市场红利。

③新冠疫情的持续性影响。因疫情反复,政府机关为进行保障防疫安全,加强了疫情防控管理工作,严控项目实施与人员进出项目现场,并大量要求远程办公方式,不同程度影响了在执行项目的交付进度;财政预算不断收紧,尤其信息化费用预算更是其中主要的削减对象,各级税务机关为压缩经费以应对经济不确定性,暂停甚至取消了部分在执行项目。受信息化费用预算削减的影响,相关收入也会受影响,为了降低影响程度,公司加大了服务在线化、智能化产品的研发,加强公司的竞争力。

④政务公共服务购买管控。由财政部所颁布的《政府购买服务管理办法》已经自2020年3月1日起正式施行,为政府购买服务提供重要的制度指导和支持,促进和规范政府购买服务助推共建共治共享的社会治理创新。该办法在疫情期间落地实施,一定程度限制了政府机关对公共服务购买的范围,造成服务性项目的经费缩减。服务性项目的经费缩减主要集中在面对面领域,线上化的投入会增加,公司为了应对市场变化,推出了在线化、智能化的服务产品,来冲抵面对面业务缩减的影响。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、热处理业务

#### (1) 主要业务、主要产品及其用途、经营模式

##### ①主要业务

公司热处理板块业务涵盖了热处理设备制造、专业热处理加工服务、热处理设备售后服务及热处理工艺技术咨询服务四大块。

##### ②主要产品及其用途

公司制造各类可控气氛热处理设备和非气氛加热设备,产品系列齐全,如多用炉、网带炉、气体氮化炉、大型井式渗碳炉、大型工业炉窑、推杆式渗碳炉生产线、辊底式保护气氛淬火炉等,同时根据客户多样化需求为客户量身定制辊棒式连续铝合金处理炉、箱式铝合金固溶时效生产线、调质炉、侧装料燃气加热炉等个性化设备;此外,公司提供专业热处理加工服务,为客户提供渗碳、渗氮、碳氮共渗、氮碳共渗、真空气淬、真空油淬、真空退火、真空回火、真空渗碳、感应淬火、等离子渗氮、等离子氮碳共渗等工艺服务。

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

##### ③经营模式

公司采取热处理设备制造和专业热处理加工服务并举的经营模式。设备制造方面,以提供高可靠性、节能环保、数字化、智能化、定制化的设备,抢占高端热处理设备市场,同时强化工艺设备服务一体化的业务发展模式;热处理加工服务方面,实施品牌连锁经营模式,构建基本覆盖全国主要机械制造集中地区的热处理加工网络,并通过工艺开发平台、质量管理标准化及人才培训体系的建设,提供高质量专业热加工服务。

#### (2) 市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素、业绩变化是否符合行业发展状况

##### ①市场地位

热处理设备市场:目前我国每年可制造各类中、高、低档热处理设备和热处理辅助设备近10,000台(套)。公司2021年度制造的可控气氛热处理设备、连续式热处理设备(网带炉、辊棒炉等)、ADI(英文Austempered Ductile Iron的缩写,即等温淬火球墨铸铁)设备等合计380台(套),在国内中高档热处理设备市场占据领先地位。

**热处理加工服务市场：**目前我国已有各类热处理加工企业和车间10,000多家，每年的热处理加工量约5,000多万吨。公司在上海、南京、青岛、重庆、天津、常州、苏州、潍坊、莱西、烟台、武汉、大丰等地设立了15家专业从事热处理加工服务的控股子公司，是全国范围内拥有商业热处理服务网点数量最多的企业；2021年度公司各加工企业合计热处理加工量为11万多吨。

尽管公司的设备产值和加工量与全国市场相比占比不大，但由于热处理行业比较分散，且分为中、高、低端产品和市场，丰东致力于中高端产品和市场，是国内热处理行业的龙头企业。

## ②竞争优势与劣势

### a.竞争优势

公司以市场为导向，加强研发与创新，打造技术领先优势；公司致力于提供中高端热处理设备，为客户提供涵盖设备销售、加工服务、售后服务及工艺咨询等一系列全方位的产品和服务，形成积聚优质客户的客户优势；公司在全国范围内建立了15个专业热处理连锁服务中心，形成了覆盖面广、响应迅速、工艺数据共享的全国服务网络，服务优势明显。

### b.竞争劣势

公司业务的发展与生产规模的扩大，将会对研发技术人才、生产技术人才和管理人才等资源产生持续的需求，由于公司的地理位置以及传统行业特性，对优秀人才等资源的吸引力较弱。

## ③主要业绩驱动因素

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

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

**营销驱动：**聚焦渠道，深耕市场，细化服务，加强营销管理，增进各关联企业间的沟通与信息共享。随着公司营销服务体系的建立与完善，公司品牌知名度进一步得到提升，产品市场竞争力不断增强。

**服务驱动：**以优质服务集聚客户资源。一方面，公司持续提升现有热处理加工企业的服务质量，提高客户满意度；另一方面，公司售后服务人员充足，服务响应速度快，同时不断提升售后服务能力，向客户提供优质、快捷、高效的服务。

### (4) 业绩变化是否符合行业发展状况

报告期内，受益于汽车行业产销持续回升，工程机械行业市场需求持续高位，新能源汽车、风力发电等战略新兴行业也处在国家大力培育和快速发展期，公司经营业绩实现持续增长，符合行业发展状况。

## 2、互联网财税业务

### (1) 主要业务

互联网财税业务板块以智慧电子税务局为基础，建立税务局与财税软件厂商、财税服务机构、金融机构等第三方市场机构的连接，按市场化原则为纳税人提供个性化服务，大力推进会计核算和财务管理智能化，通过电子发票与财政支付、金融支付和各类单位财务核算系统、电子档案管理信息系统的衔接，加快推进电子发票无纸化报销、入账、归档、存储。持续深化“银税互动”，助力解决中小企业融资难融资贵问题。

### (2) 主要产品及用途

互联网财税业务板块包含三大产品系列：

①提供涉税交易的智慧电子税务局。智慧电子税务局产品系列围绕“纳税服务的主阵地、征管转型的试验田、生态环境的集中地”这一核心目标，运用“云计算、大数据、人工智能、互联网”等新一代技术，实现办税电子化、服务精准化、管理智能化，打造全天候、全方位、全覆盖、全流程、全联通的智慧税务生态体系。

②构建税企连接平台。以实名信息为基础，建立税务局与企业法人、财务、办税员的连接，集合网格化管理、精准推送、智能咨询、虚拟线上大厅、数字虚拟人等能力，实现涉税服务的在线化、数字化和智能化。建立税务局与财税软件厂商、财税服务机构、金融机构等第三方服务机构的连接，按市场化原则面向纳税人提供个性化服务。

③携手生态伙伴助力企业财税数字化。赋能财税软件厂商，对外打通企业上下游，对内打通销售、采购、研发、生产、交付、服务等环节，实现业、财、税融合，助力企业数字化。赋能财税服务机构，实现数字化转型，按市场化原则为纳税人



提供个性化服务。赋能金融机构，持续深化“银税互动”，助力解决中小企业融资难融资贵问题。

### （3）报告期内重大变化

报告期内，公司的重大变化包含以下几个方面：

①巩固和拓展更多区域，加强实力储备工作。国家税务总局落实“两办意见”，自顶向下信息化建设全面开启，各省市税务机关的信息化项目也因此受到了集约化影响。为应对金税四期所带来的长期机遇和短期挑战，在继续巩固现有业务的基础之上，加强竞争力储备：首先，在电子税务局和实名办税与风险监控两项主营业务外，积极推进智能咨询和征纳互动业务线，增强在金四中的业务涉及面，增加基层税务局对服务运营的粘性；其次，积极建设有标杆示范性的项目，巩固市场领先优势，增强在金四中的业务创新能力。

②紧抓金四建设契机，全面参与试点工作。数字发票作为“金税四期”的突破性关键项目，2021年12月1日在广东、内蒙、上海三地正式启动了试点推广工作。我司长期以来一直将国家税务总局广东省税务局作为信息化服务的重点客户，为保证试点工作的顺利开展，对数字发票所涉及关联系统、配套业务与相关服务都加大了资源保障，进展顺利。

③新冠疫情反复，对业务造成影响。新冠疫情对世界经济形势、政治文化环境、社会运作机制、商业规则以及人类的衣食住行都产生了深远的影响，一方面政府机关为应对疫情影响，主动削减各项财政经费，另一方面给财税行业的从业者和客户群体也造成了诸多不利影响，正常的经营活动被迫中断或延期，公司的客户尤其是服务业客户普遍经营困难，给公司的收入和收款带来较大影响，为应对该挑战，公司加强了自身数字化的能力和应用，优化了人才结构。

## 三、核心竞争力分析

### 1、热处理板块

经过30余年的发展，公司拥有完整的土地使用权、设备、专利、非专利技术、商标等核心资产，通过在技术创新、人力资源、专业化经营、精细化管理等方面的不断发展和积累，形成了专业化研发优势、质量控制优势、生产管理优势、客户服务优势等核心竞争优势。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

#### （1）专业技术优势

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。

#### （2）质量控制优势

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。为积极参与国家航空航天相关授信项目，上海丰东通过了Nadcap航空航天特殊产品和工艺的特殊体系认证。

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，已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。

#### （3）生产管理优势

经过30多年的运营，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艺精湛、业务娴熟的技术工人，形成了较为完善的生产管理体系。

#### （4）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。通过专业用心的技术服务和客户需求的快速有效响应，为公司赢得了良好的口碑，树立了良好的市场形象。

### 2、互联网财税业务

#### （1）品牌优势

经过20+年的积累，公司在智慧电子税务局和税企连接领域均处于市场领先地位。自1998年成立以来智慧电子税务局一

直是公司的拳头产品，目前已经覆盖10+个省份近2000+万企业用户。在税企连接领域，公司打造的征纳互动和智能咨询产品遥遥领先于竞品。

### (2) 产品优势

经过20+年的积累，已经将涉税业务规则固化为产品，产品覆盖18个主税种，以及各地方10+附加税费种的全税种。区块链平台也进一步得到了省级政务单位和国资集团的充分验证，并入选2021年中国区块链百强企业，已具备商用推广的成熟度。集合智能咨询、精准推送、远程办税和数字虚拟人的数字纳服产品在市场覆盖面和新技术应用上具有行业领先性。

### (3) 人才优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入120,190.00万元，较上年增长18.83%，实现利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别为-37,951.84万元和-39,707.63万元，较上年分别增长69.89%和68.07%。公司业务类型、利润构成未发生重大变化。

单位：元

项目	2021年度	2020年度	变动幅度	同比变动30%以上的原因说明
营业收入	1,201,900,037.60	1,011,479,669.78	18.83%	
营业成本	949,745,880.49	797,030,474.99	19.16%	
销售费用	114,887,973.19	98,637,565.94	16.47%	
管理费用	185,243,747.91	160,966,776.55	15.08%	
研发费用	118,155,660.28	112,174,319.28	5.33%	
财务费用	14,748,441.52	7,293,902.41	102.20%	主要系银行借款增加、利息支出增加所致
利润总额	-379,518,413.52	-1,260,277,676.07	69.89%	主要原因系2020年度计提了大额的资产减值准备，而2021年度资产减值准备计提减少
归属于公司所有者的净利润	-397,076,257.62	-1,243,619,838.77	68.07%	主要原因系2020年度计提了大额的资产减值准备，而2021年度资产减值准备计提减少
研发投入	179,489,515.85	229,137,947.00	-21.67%	
经营活动产生的现金流量净额	-20,392,828.81	-6,151,461.34	-231.51%	主要系相较2020年，2021年享受的与疫情相关的政府优惠政策减少，经营性现金净流入减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-153,488,915.93	-38,050,200.25	-303.39%	主要系上年理财到期赎回，资金转入现金流较多，本年理财赎回较少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,493,373.32	133,750,494.30	-113.83%	主要系本年归还借款所致

### (1) 热处理业务

2021年，各地区各部门落地的一系列保护和激发市场主体活力的政策措施，有利于宏观经济的复苏，但国内市场大循环尚未完全形成，全球疫情仍存不确定性，国际经贸形势愈发复杂；上游大宗商品原材料涨价压力不断传导，下游行业需求复苏不稳定。面对日趋复杂的外部形势和前所未有的压力挑战，公司严格按照董事会年初制定的经营计划，科学研判市场环境、优化销售策略、坚持创新创优、提升管理水平，积极应对各项挑战，全年实现营业收入70,486.26万元，较上年增长30.73%，实现利润总额及归属于母公司股东的净利润分别为11,003.34万元和8,435.54万元，较上年分别增长58.16%和62.13%，圆满完成

成了2021年度经营目标和任务，较好地实现了“十四五”良好开局。

①**构建高质量发展运行体系。**2021年1月，丰东发布“十四五”发展规划，明确丰东“十四五”发展规划目标和计划。2021年8月，丰东召开关联企业负责人中期会议，进一步明确公司高质量发展指标体系，确立业务结构优化、质量效率提升、资源配置等方向，并将营业收入、净利润及分红计划的目标层层分解到各关联企业。

②**全年新增订单创历史新高。**设备销售方面：2021年上半年，随着国内疫情防控形势持续好转，在国家和地方政府一系列利好政策的推动下，消费市场回暖，主要下游产业产销持续回升，公司销售形势良好；下半年国内制造需求发生变化，加上原材料、人工费用持续大幅上涨，市场形势严峻，订单数量有所回落。加工服务方面：2021年上半年，得益于后疫情时代注重“双循环”的背景下，下游新能源汽车表现强劲、渗透率进一步提升，工程机械、农业机械、液压等行业快速复苏，加工服务业务大幅提升；下半年由于局部疫情的变化仍存在不确定性，节能减排限电及电价上涨，同时芯片供应问题对公司主要下游客户乘用车生产的影响依然较为突出，加工服务业务回归到正常水平。在全体销售人员的共同努力下，全年新增订单创历史新高。

③**依托协会助力新产品推广。**公司组团积极参加“上海热处理装备与技术展”、“2021热处理产业技术高质量发展论坛”、“第二届热处理应用技术研讨会”、“苏州真空低压渗碳与高压气淬论坛”以及“第六届热理论论坛”，通过技术分享交流会议等形式，展示丰东创新产品，与同行共同探讨行业未来发展趋势；2021年4月17日，中国机械工程学会热处理分会第十一届二次常务理事会在大丰顺利召开，参会的常务理事一行在公司召开了热处理车间绿色化、智能化解决方案研讨会。

④**强化技术创新提升竞争力。**发布了智能热处理产线系统（LMS系统）、箱式炉工艺数据监控系统（箱式炉SCADA）、网带炉工艺数据监控系统（网带炉SCADA）等软件产品标准文件，并正式推向市场；完成VBF真空少氧渗碳炉及真空渗碳软件，可实现“真空渗碳+后期扩散阶段CP自动控制”，齿尖工件表面碳浓度/渗层均匀性优势明显；气氛回收装置达到预期效果，经第三方检测，气氛减量率达到30~40%；成功应用ANSYS温度场、流场模拟；“国家重点研发计划轴齿类清洁热处理”项目之课题3——“可控气氛精密控制及减量化技术”通过中期现场评审，得到评审专家的高分好评；顺利通过“江苏省四星级上云企业”认定；报告期内新增授权专利45项，其中发明专利3项，实用新型专利42项。

⑤**夯实精细化管理工作基础。**持续加强精细化管理，全面提高生产经营管理效能，做实做细降本节支工作；完成了《质量、研发、环境、两化融合管理体系》的运行及优化，通过了外审机构的质量和管理体系以及两化融合管理体系的监督检查。

⑥**引进人才促进可持续发展。**报告期内，公司对薪酬管理体系进行了优化，建立并实施了具有内部公平性和市场竞争力的薪酬制度，充分体现公司倡导的“公平、公正、公开、共创、共担、共享”原则；积极参加江苏科技大学、江苏大学、苏州科技大学等高校招聘会以及人社部门组织的专场招聘会，引进优秀的年轻人才加入公司；与江苏大学签订校企合作协议，成为江苏大学生产实习基地，为江苏大学材料学院近60名学生进行了生产实习培训；与盐城技师学院合作成立“丰东班”，组织编写《热处理基础知识及应用》的培训教材，38名学生报名，为培养技术工人打好基础。

## （2）互联网财税业务

2021年我司在税务局端业务一方面巩固和拓展业务与区域，在电子税务局和实名办税与风险监控两项主营业务外，积极推进智能咨询和征纳互动业务线，增强整体业务的涉及面；另一方面积极参与“金税四期”试点工作，对电子发票所涉及关联系统、配套业务与相关服务都加大了资源保障。但2021年疫情不断反复，政府机关为应对疫情影响，主动削减各项财政经费，税务系统也在各方面削减预算，各信息化建设项目的预算都被压缩；同时，政府机关为加强疫情防控管理工作，严控项目实施与人员进出项目现场，并大量要求远程办公方式，不同程度影响了在执行项目的交付难度。受上述因素影响，我司税务局端业务的收入有所提升，但成本也增高，导致利润有所下降。

在企业服务方面，我司携手华为和腾讯等战略合作伙伴，加大云化、在线化、智能化等研发协同，加大企业上下游之间的数字化协同产品的推广。提供网格化管理、精准推送、智能咨询、数字虚拟人等能力，实现业财税服务的在线化、数字化和智能化。建立起企业与上下游供应和经销商之间、税务局、海关口岸、金融机构等第三方连接，携手生态伙伴助力企业财税数字化转型。赋能财税服务机构和企业服务厂商，对外打通企业上下游，对内打通销售、采购、研发、生产、交付、服务等环节，实现业、财、税融合，助力企业数字化，提供数字化、智能化“合规、降本、增效”的服务。

报告期内，2021年实现营业收入49,703.74万元，较上年增长5.24%，利润总额-47,609.49万元，归属于母公司股东的净利润-46,797.47万元，分别比上年增长29.24%、26.73%。



## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2021 年		2020 年		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	1,201,900,037.60	100%	1,011,479,669.78	100%	18.83%
分行业					
热处理行业	704,862,592.76	58.64%	539,179,888.96	53.30%	30.73%
企业云服务	236,273,549.39	19.66%	203,679,247.11	20.14%	16.00%
电子税务	260,763,895.45	21.70%	268,620,533.71	26.56%	-2.92%
分产品					
热处理设备销售	235,315,778.98	19.58%	175,225,126.48	17.33%	34.29%
热处理加工	399,524,652.45	33.24%	303,372,442.34	29.99%	31.69%
财税云服务	236,273,549.39	19.66%	203,679,247.11	20.14%	16.00%
技术服务	136,247,939.13	11.33%	129,776,977.30	12.83%	4.99%
产品及开发服务	89,846,412.89	7.48%	80,334,642.47	7.94%	11.84%
系统集成	31,625,519.84	2.63%	56,961,975.96	5.63%	-44.48%
其他	73,066,184.92	6.08%	62,129,258.12	6.14%	17.60%
分地区					
东北区	21,809,088.35	1.81%	16,794,233.79	1.66%	29.86%
华北区	142,621,568.05	11.87%	106,592,633.98	10.54%	33.80%
华东区	625,959,204.02	52.08%	522,237,390.06	51.63%	19.86%
华南区	230,383,057.67	19.17%	256,421,328.21	25.35%	-10.15%
西北区	30,433,288.22	2.53%	18,628,354.21	1.84%	63.37%
西南区	91,894,978.11	7.65%	72,629,060.04	7.18%	26.53%
华中地区(中南)	29,949,787.05	2.49%	6,587,673.15	0.65%	354.63%
海外地区	28,849,066.13	2.40%	11,588,996.34	1.15%	148.93%
分销售模式					
直销	1,201,900,037.60	100.00%	1,011,479,669.78	100.00%	18.83%

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

单位：元

项目	2021 年度				2020 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	124,062,202.59	125,062,996.62	125,165,112.92	122,747,132.71	146,620,920.51	155,396,767.32	153,776,553.01	16,505,539.98
归属于上市公司股东的净利润	-40,536,703.60	-91,919,318.96	-90,349,911.68	-245,168,768.65	4,345,851.87	1,160,512.71	388,941.25	-595,995,688.55

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用  不适用

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

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
热处理行业	704,862,592.76	449,700,917.59	36.20%	30.73%	34.78%	下降 1.92 个百分点
企业云服务	236,273,549.39	215,380,987.73	8.84%	16.00%	11.10%	增长 4.02 个百分点
电子税务	260,763,895.45	284,663,975.17	-9.17%	-2.92%	5.62%	下降 8.84 个百分点
分产品						
热处理设备销售	235,315,778.98	170,705,462.87	27.46%	34.29%	47.26%	下降 6.38 个百分点
热处理加工	399,524,652.45	239,011,535.10	40.18%	31.69%	30.31%	增长 0.64 个百分点
财税云服务	236,273,549.39	215,380,987.73	8.84%	16.00%	11.10%	增长 4.02 个百分点
技术服务	136,247,939.13	146,036,565.26	-7.18%	4.99%	13.69%	下降 8.20 个百分点
其他	73,066,184.92	42,623,752.19	41.66%	17.60%	19.50%	下降 0.93 个百分点
分地区						
华北区	142,621,568.05	114,991,316.52	19.37%	33.80%	33.13%	增长 0.40 个百分点
华东区	625,959,204.02	423,330,768.12	32.37%	19.86%	24.74%	下降 2.65 个百分点
华南区	230,383,057.67	234,570,113.38	-1.82%	-10.15%	-6.78%	下降 3.69 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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
机械制造业	销售量	台套	145	114	27.19%
	生产量	台套	171	116	47.41%
	库存量	台套	64	52	23.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

生产量本年比上年同期增长 47.41%，主要系本年设备订单增加，导致生产量较上年有较大增长。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		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		449,700,917.59	47.35%	333,653,453.73	41.86%	34.78%
企业云服务		215,380,987.73	22.68%	193,860,331.83	24.32%	11.10%
电子税务		284,663,975.17	29.97%	269,516,689.43	33.82%	5.62%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
热处理设备销售		170,705,462.87	17.97%	115,924,144.95	14.54%	47.26%
热处理加工		239,011,535.10	25.16%	183,413,347.93	23.01%	30.31%
财税云服务		215,380,987.73	22.68%	193,860,331.83	24.32%	11.10%
技术服务		146,036,565.26	15.38%	128,450,393.57	16.12%	13.69%
产品及开发服务		107,662,728.15	11.34%	87,260,377.78	10.95%	23.38%
系统集成		28,324,849.19	2.98%	52,453,777.26	6.58%	-46.00%
其他		42,623,752.19	4.49%	35,668,101.67	4.48%	19.50%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求  
主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
采购和外包成本	160,925,413.06	32.18%	196,241,484.19	42.35%	-18.00%
人力成本	218,881,156.72	43.77%	142,656,302.41	30.79%	53.43%
其他成本	120,238,393.12	24.05%	124,479,234.67	26.86%	-3.41%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

①2021年度，公司全资子公司丰东热技术合并报表范围增加情况：湖南丰东热技术有限公司。减少情况：因股权转让，广州鑫润丰东热处理有限公司自2021年3月不再纳入合并范围。

②2021年度，公司全资子公司方欣科技合并报表范围增加情况：杭州明信财务管理有限公司、广州金财数字服务有限公司、欣好信息科技（苏州）有限公司、江苏汇企众联数据服务有限公司、众企数字科技（广东）有限公司。减少情况：为进一步聚焦主赛道，北京金财纵横信息咨询服务有限公司、广东龙达财税服务有限公司、深圳龙达财税有限公司、江门龙达财税服务有限公司、东莞市龙达金财企业管理咨询有限公司、东莞市龙达骏洋企业管理咨询有限公司、东莞市龙达临深财税服务有限公司、东莞市龙达灵狮产业孵化运营有限公司、东莞市龙达湾区财税服务有限公司、东莞市龙达中城财税服务有限公司因股权转让，自股权交割完毕之日起不再纳入合并范围；广州金财数字服务有限公司因股权转让，自2021年12月起不再纳入合并范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	134,804,784.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	35,494,166.63	2.95%
2	客户 2	31,966,119.83	2.66%
3	客户 3	28,903,531.41	2.40%
4	客户 4	19,331,274.00	1.61%
5	客户 5	19,109,692.85	1.59%
合计	--	134,804,784.72	11.22%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	80,911,710.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.84%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	7.73%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	38,193,445.53	6.06%
2	供应商 2	11,436,068.91	1.81%
3	东方工程株式会社	10,515,798.37	1.67%
4	供应商 4	10,399,714.40	1.65%
5	供应商 5	10,366,683.20	1.65%
合计	--	80,911,710.41	12.84%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	114,887,973.19	98,637,565.94	16.47%	
管理费用	185,243,747.91	160,966,776.55	15.08%	
财务费用	14,748,441.52	7,293,902.41	102.20%	主要系银行借款增加、利息支出增加所致。
研发费用	118,155,660.28	112,174,319.28	5.33%	

### 4、研发投入

 适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
“国家重点研发计划轴齿类清洁热处理”课题 3—“可控气氛精密控制及减量化技术”	实现可控气氛热处理精密控制、多种类气氛减量，促进热处理绿色低碳发展。	按期完成 2021 年度研发任务，计划于 2022 年 6 月结题。	预抽真空气氛减量，高温渗碳效率提升，渗碳炉排放尾气回收再利用。	提升公司绿色低碳可控气氛热处理技术水平，促进公司产品销售，提高盈利能力。
VBF 真空少无氧渗碳炉	研发新型“真空+气氛”复合渗碳炉，实现少无氧渗碳，提升热处理品质，节能减排。	已完成。	实现“真空渗碳+后期扩散阶段 CP 自动控制”，产品表面碳浓度均匀性、渗层均匀性显著提升，晶界氧化显著降低。	满足高端产品精密渗碳热处理品质要求，保持公司在行业内的技术领先地位。
双排推盘式渗碳炉生产线	满足齿轮、轴承等行业渗层较深产品的大批量连续渗碳热处理需求。	已完成	推盘连续式精密渗碳热处理，产能 2000Kg/h 以上。	进一步拓宽公司热处理设备产品线，扩大销售，提高盈利能力。
铝合金锻前加热、锻后固溶/时效炉生产线	满足电动汽车等行业大批量铝合金热处理需求。	已完成设备制造、正在进行工艺验证。	链板连续式铝合金精密热处理，产能 1000Kg/h 以上。	适应电动汽车铝合金零部件热处理市场需求，扩大市场份额，提高公司盈利能力。
渗碳炉温度场、流场计算机辅助设计软件	通过对渗碳炉温度场、流场仿真模拟，优化炉体结构，显著提高控制精度。	已完成	提高热处理设备处理温度、气氛均匀性，实现渗层组织性能精密控制。	提高公司非标产品快速设计能力，缩短交货期，提升项目效率。

LMS 智能热处理产线、SCADA 数据采集监控系统	拓展智能热处理软件产品范围，满足市场对热处理智能化的需求。	已完成	实现对热处理生产过程的智能化、数字化管控，减少人工依赖，提高生产效率。	拓展智能热处理软件市场销售，成为公司新的业务增长点。
财税基础中台	完成各类公共框架与组件的研发，为各财税业务软件提供客户管理、数据通道等基础服务。	已完成	为财税数字化服务构建所需技术中台能力与业务中台能力，助力各财税数字化应用减少基础研发工作量，实现快速构建与投产。	提升公司各财税数字化应用的研发效率，打通基础业务的数据资源，从而降低长期的研发投入。
财税数字化平台	搭建财税数字化平台，根据企业实际需求提供票财税等的各项服务能力。	研发中	为企业提供智能化的财税服务能力，助力企业提升降低财税风险的同时提升财税处理效率。	面向企业用户提供智能化财税服务能力，增加公司营收。
纳服综合管理应用软件研究与开发项目	利用大数据分析、机器学习、智能推荐算法等先进技术，提供行业领先的纳税服务综合管理应用。	已完成	通过对纳税服务相关业务进行整合，从而以纳税人为核心增强纳税服务体验性，提升产品的服务满意度。	通过打造智能化一体化的纳服综合管理应用软件，拓宽市场，增加公司营收。
智能化电子办税与服务平台	借助智能中台能力，全面打造升级全渠道的智能化办税与服务产品。	研发中	通过数据驱动、机器学习、虚拟数字人等手段提升办税与服务能效，实现纳税人和税务人员双减负，远程非接触式完成业务办理。	立足金四的发展方向，体系性升级数字化、智能化时代下的电子办税与服务平台，对于我司稳固和开拓市场具有重要意义。

## 公司研发人员情况

项目	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	723	1,112	-34.98%
研发人员数量占比	18.16%	26.78%	下降 8.62 个百分点
研发人员学历结构	——	——	——
本科	580	983	-41.00%
硕士	30	51	-41.18%
博士	1	1	0.00%
本科以下	112	77	45.45%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	264	511	-48.34%
30~40 岁	366	520	-29.62%
41~50 岁	63	58	8.62%
50 岁以上	30	23	30.43%

## 公司研发投入情况

项目	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	179,489,515.85	229,137,947.00	-21.67%
研发投入占营业收入比例	14.93%	22.65%	下降 7.72 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	61,333,855.57	116,963,627.72	-47.56%
资本化研发投入占研发投入的比例	34.17%	51.05%	下降 16.88 个百分点

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

随着公司新产品的推广验证，得到试点用户的认可，公司开始优化人员结构，加大市场和营销人员，控制减少研发人员数量，引进研发的关键性人才。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

报告期研发投入资本化率较上年同期降低，主要原因是本报告期开发阶段的研发项目投入费用较上年同期减少，故研发投入资本化率较上年同期下降。

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
财税基础中台	12,165,956.32	项目已经完成微服务开发框架、前端开发框架、网关、开放服务平台、配置中心等公共框架与组件的研发，并为各财税业务软件提供客户管理、数据通道等基础服务，已经交付公司多个项目使用。	已完成
财税数字化平台	1,699,328.48	基于财税基础中台所提供的基础服务能力，搭建财税数字化平台，为企业在数字时代下提供智能化的财税服务能力，助力企业提升降低财税风险的同时提升财税处理效率。	研发中
纳服综合管理应用软件研究与开发项目	3,362,435.05	利用大数据分析、机器学习、智能推荐算法等先进技术，结合纳税服务相关业务进行整合，从而以纳税人为核心增强纳税服务体验性，提升服务满意度。	已完成
智能化电子办税与服务平台	44,106,135.72	借助智能中台能力打造全渠道的智能化办税与服务产品，通过数据驱动、机器学习、虚拟数字人等手段提升办税与服务能效，实现纳税人和税务人员双减负，远程非接触式完成业务办理。	研发中

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,447,538,629.83	1,335,912,102.33	8.36%
经营活动现金流出小计	1,467,931,458.64	1,342,063,563.67	9.38%
经营活动产生的现金流量净额	-20,392,828.81	-6,151,461.34	-231.51%
投资活动现金流入小计	826,812,660.05	1,359,729,567.07	-39.19%
投资活动现金流出小计	980,301,575.98	1,397,779,767.32	-29.87%
投资活动产生的现金流量净额	-153,488,915.93	-38,050,200.25	-303.39%
筹资活动现金流入小计	285,913,523.71	479,700,933.92	-40.40%
筹资活动现金流出小计	304,406,897.03	345,950,439.62	-12.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,493,373.32	133,750,494.30	-113.83%
现金及现金等价物净增加额	-192,306,119.23	89,070,164.14	-315.90%



相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

①经营活动产生的现金流量净额本年比上年同期下降231.51%，主要系相较2020年，2021年享受的与疫情相关的政府优惠政策减少，经营性现金净流入减少所致。

②投资活动产生的现金流量净额本年比上年同期下降303.39%，主要系上年理财到期赎回，资金转入现金流较多，本年理财赎回较少所致。

③筹资活动产生的现金流量净额本年比上年同期下降113.83%，主要系本年归还借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在 365,292,435.48 元的差异，主要系报告期内计提各项信用减值损失，资产减值损失，长期类资产计提折旧和摊销等非付现成本费用等因素的综合影响，从而导致报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-11,837,952.71	2.98%	主要系处置股权损益及权益法核算长期股权投资产生的损益	否
公允价值变动损益	1,493,415.80	-0.38%	银行理财收益	否
资产减值	-92,879,137.64	23.36%	主要系商誉减值准备和无形资产减值准备	否
营业外收入	4,904,715.13	-1.23%	主要系政府补助收入等	否
营业外支出	1,856,773.00	-0.47%	主要系公益性捐赠支出、质量赔款、非流动资产报废损失	否
信用减值损失	-107,405,532.43	27.02%	主要系应收账款、其他应收款等金融资产计提的信用减值损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	492,575,489.93	16.21%	674,635,122.69	19.86%	-3.65%	
应收账款	243,222,290.20	8.01%	406,923,039.17	11.98%	-3.97%	
合同资产	15,698,554.15	0.52%	15,491,049.52	0.46%	0.06%	
存货	355,172,724.73	11.69%	297,195,907.21	8.75%	2.94%	
投资性房地产	30,813,377.57	1.01%	31,581,577.57	0.93%	0.08%	
长期股权投资	158,049,409.35	5.20%	114,279,280.53	3.36%	1.84%	



固定资产	716,636,036.62	23.59%	624,794,987.49	18.40%	5.19%	
在建工程	76,207,497.24	2.51%	107,008,452.64	3.15%	-0.64%	
使用权资产	44,930,859.23	1.48%	69,731,837.79	2.05%	-0.57%	
短期借款	206,609,005.72	6.80%	203,835,528.38	6.00%	0.80%	
合同负债	331,534,094.19	10.91%	282,050,544.25	8.30%	2.61%	
长期借款	82,673,330.77	2.72%	76,178,912.15	2.24%	0.48%	
租赁负债	30,638,581.26	1.01%	54,913,857.21	1.62%	-0.61%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	109,344,569.71	1,493,415.80			804,800,000.00	777,700,000.00	-635,822.11	137,302,163.40
4.其他权益工具投资	18,918,318.55		-77,587,000.00	921,737.20	647,353.10		-1,257,206.85	17,386,727.60
金融资产小计	128,262,888.26	1,493,415.80	-77,587,000.00	921,737.20	805,447,353.10	777,700,000.00	-1,893,028.96	154,688,891.00
上述合计	128,262,888.26	1,493,415.80	-77,587,000.00	921,737.20	805,447,353.10	777,700,000.00	-1,893,028.96	154,688,891.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金—其他货币资金	15,947,839.19	履约保函、票据保证金、冻结等
固定资产	187,624,917.02	抵押
无形资产	32,780,356.87	抵押
投资性房地产	30,813,377.57	抵押
应收款项融资	1,800,000.00	质押
合计	268,966,490.65	

## 七、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
68,660,000.00	89,570,000.00	-23.34%

### 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）
欣好信息科技有限公司（苏州）有限公司	许可项目：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售等	收购	700,000.00	70.00%	自有资金	苏州双喆信息科技有限公司（有限合伙）	2021.6.17至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		239,571.87	否		未达披露标准
江苏汇企众联数据服务有限公司	数据处理和存储服务；计算机软硬件开发、技术咨询、销售等	其他	1,600,000.00	51.00%	自有资金	高峰	2021.4.7至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		42,364.43	否		未达披露标准
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	区块链技术相关软件和服务等	其他	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	2020.1.21至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-5,752,143.19	否		未达披露标准
众企数字科技（广东）有限公司	互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询（不含许可类信息咨询）；网络技术服务等	其他	2,700,000.00	19.00%	自有资金	李春华	2020.11.20至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-20,170,835.27	否		未达披露标准
广州金财数字服务有限公司	数据处理和存储支持服务；企业管理咨询；工商登记代理代办；软件开发；等	新设	500,000.00	100.00%	自有资金	无	2021.9.27至长期	互联网财税	已完成工商登记，公司正常经营		-8,783,478.16	否		未达披露标准
苏州丰东热处理技术有限公司	热处理技术开发、咨询服务；热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售、保养、维修等	其他	24,500,000.00	100.00%	自有资金	无	2019.03.06至长期	热处理加工	已完成工商登记，公司正在建设中		-1,085,883.73	否		未达披露标准

常州鑫润丰东热处理工程有限公司	热处理工程设计、施工；金属热处理加工；机械零部件制造、加工、销售；热处理设备销售及售后服务；道路货物运输（限《道路运输经营许可证》核定范围）。	其他	3,060,000.00	51.00%	自有资金	蔡益新 刘理淳	2005.07.19-2055.07.18	热处理加工	已完成工商登记，公司正常经营		2,754,149.36	否		未达披露标准
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	热处理设备的研制、销售；热处理工艺研究、试验、验证及推广等	其他	15,000,000.00	100.00%	自有资金	无	2003.7.9-2028.7.8	热处理加工	已完成工商登记，公司正常经营		4,651,289.36	否		未达披露标准
广州鑫润丰东热处理有限公司	金属表面处理及热处理加工；机械零部件加工等	其他	600,000.00	15.00%	自有资金	樊斌	2014.11.11-2029.11.11	热处理加工	已完成工商登记，公司正常经营		-781,925.98	否		未达披露标准
合计	--	--	68,660,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-28,886,891.31	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行股票	116,430.72	23,071.37	116,430.72	23,071.37	24,502.09	21.04%	0.00	截至 2021 年 7 月 12 日，公司将本次募集资金余款及利息、理财收益合计 28,502.49 万元转出募集资金专户，用于永久性补充流动资金。截至本报告期末，公司无尚未使用的募集资金。	0.00
合计	--	116,430.72	23,071.37	116,430.72	23,071.37	24,502.09	21.04%	0.00	--	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，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>不考虑募集资金产生的利息及理财收益，以前年度合计已使用募集资金 933,593,555.64 元，本年度使用 230,713,664.11 元，当前余额为 0.00 元。</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	是	55,000	47,454.94	0.00	47,454.94	100.00%	2021 年 12 月 31 日	-15,743.67	不适用	是
企业大数据创新服务平台	是	30,000	14,473.69	0.00	14,473.69	100.00%	2021 年 12 月 31 日	-284.98	不适用	是
补充标的公司流动资金	否	30,000	30,000	0.00	30,000	100.00%	2017 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用
支付本次交易的相关税费后结余	是	1,430.72	0.00	--	--	--	不适用	不适用	不适用	不适用
部分节余募集资金补充流动资金	是	0.00	1,430.72	0.00	1,430.72	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
终止募投项目并将剩余募集资金补充流动资金	是	0.00	23,071.37	23,071.37	23,071.37	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用

承诺投资项目小计	--	116,430.72	116,430.72	23,071.37	116,430.72	--	--	-16,028.65	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	116,430.72	116,430.72	23,071.37	116,430.72	--	--	-16,028.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>鉴于互联网财税行业监管政策及技术环境的不断变化，2021 年 4 月 6 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会审议，同意公司终止本次募集资金投资项目，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。报告期内，公司未对上述募集资金投资项目进行投入。截至本报告期末，募集资金投资项目具体完成及收益情况为：</p> <p>1、“智慧财税服务互联平台”项目：该项目计划投资额 55,000 万元，调整后项目计划投资额 47,454.94 万元，报告期内投入金额为 0.00 万元，截至报告期末累计投入金额为 47,454.94 万元，截至报告期末投资进度为 100%。</p> <p>该募集资金投资项目报告期内实现收益-15,743.67 万元，截至报告期末累计实现收益-14,343.14 万元。</p> <p>2、“企业大数据创新服务平台”项目：该项目计划投资额 30,000 万元，调整后项目计划投资额 14,473.69 万元，报告期内投入金额为 0.00 万元，截至报告期末累计投入金额为 14,473.69 万元，截至报告期末投资进度为 100%。</p> <p>该募集资金投资项目报告期内实现收益-284.98 万元，截至报告期末累计实现收益 994.20 万元。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>一方面，随着人工智能、区块链、5G 等技术的成熟应用以及外部环境的变化，智慧财税服务的业务模式也在发生转变，新冠疫情的出现更是起到加速的作用，各行业的服务模式都在由线下转线上，或转为线上线下相结合的方式，公司对客户的服务逐渐全面线上化。另一方面，国家对大数据行业的监管政策不断加强导致业务不确定性，随着中国《网络安全法》、《数据安全法》等一系列法律、法规的出台，强化监管与隐私保护已经是大数据行业所面临的局面，企业财税信息数据安全的要求越来越高；此外，传统基于线下的连接、触达、协同等商务方式受疫情影响加速转为互联网纯线上方式，从而极大推动了互联网领域的各类公共服务，企业的推广运营基本不再需要自建基于流媒体支撑的展示系统。</p> <p>综上，鉴于目前行业监管政策及技术环境的不断变化，“智慧财税服务互联平台”项目和“企业大数据创新服务平台”项目的可行性发生较大变化。</p> <p>2021 年 4 月 6 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止上述募集资金投资项目，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。</p> <p>截止 2021 年 7 月 12 日，公司已将上述募集资金余款及利息、理财收益合计 28,502.49 万元转出募集资金专户，用于永久性补充流动资金。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>募集资金到位前，方欣科技根据项目实际进度需要，以自有资金预先投入募集资金投资项目。截至 2016 年 12 月 31 日，方欣科技预先以自有资金投入金额 2,481.42 万元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《募集资金置换专项审核报告》（众会字（2017）第 3306 号）审验确认。2017 年 4 月 24 日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 2,481.42 万元。2017 年 4 月 27 日至 4 月 28 日，方欣科技从募集资金专户中置换转出前期以自有资金投入的 2,481.42 万元，前期置换转出没有发生违规操作。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>本次交易的相关税费原预算 5,000 万元，实际在支付中介机构相关费用过程中，各相关方从项</p>									

	<p>目的实际情况出发,本着节约、合理、有效的原则,结合市场行情,最终确定支付财务顾问费、律师费、会计师费及其他发行费用合计 3,367.24 万元,缴纳发行费增值税 202.04 万元,以上费用从“支付本次交易的相关税费”项目中列支 3,569.28 万元,与原预算的 5,000.00 万元相比,形成了 1,430.72 万元的资金节余。</p> <p>2020 年 5 月 19 日,经公司 2019 年年度股东大会审议,通过了《关于部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》,该募集资金项目节余资金 1,430.72 万元用于永久性补充公司流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>鉴于本次募集资金投资项目可行性发生变化,2021 年 4 月 6 日,经公司 2021 年第一次临时股东大会审议,决定终止本次募集资金投资项目。截止 2021 年 7 月 12 日,公司将本次募集资金余款及利息、理财收益合计 28,502.49 万元转出募集资金专户,用于永久性补充流动资金。本报告期末,公司无尚未使用的募集资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》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。</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	支付本次交易的相关税费后节余	1,430.72	0.00	1,430.72	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	智慧财税服务互联平台	7,545.06	7,545.06	7,545.06	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	企业大数据创新服务平台	15,526.31	15,526.31	15,526.31	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	--	24,502.09	23,071.37	24,502.09	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、“支付本次交易的相关税费后节余”</p> <p>变更原因:公司实施重大资产重组项目时仅与中介机构达成了中介机构相关费用的计费原则与框架,未有具体的金额,因此当时确定的“支付本次交易的相关税费”也只是估算的大致金额。实际在支付中介机构相关费用过程中,各相关方从项目的实际情况出发,本着节约、合理、有效的原则,结合市场行情,最终确定支付财务顾问费、律师费、会计师费及其他发行费用合计 3,367.24 万元,缴纳发行费增值税 202.04 万元。以上费用从“支付本次交易的相关税费”项目中列支 3,569.28 万元,与重组报告书预算的 5,000.00 万元相比,形成了 1,430.72 万元的资金节余。</p> <p>为提高募集资金的使用效率,满足公司日常运营的需要,公司将募投项目“支付本次交易的相关税费”完成后的节余募集资金 1,430.72 万元永久性补充流动资金。公司此次部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金,有利于满足公司日常运营对流动资金的需求,符合公司及全体股东的利益。</p> <p>2020 年 5 月 19 日,公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》,该事项已披露在巨潮资讯网等指定媒体,具体披露情况为:2020 年 4 月 28 日《关于部分募投项目完成并将节余募集资金永久性补充流动资金的公告》(公告编号:2020-033);2020 年 5 月 20 日《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2020-041)。</p> <p>2、“智慧财税服务互联平台项目”和“企业大数据创新服务平台项目”</p> <p>变更原因:一方面,随着人工智能、区块链、5G 等技术的成熟应用以及外部环</p>								



	<p>境的变化，智慧财税服务的业务模式也在发生转变，新冠疫情的出现更是起到加速的作用，各行业的服务模式都在由线下转线上，或转为线上线下相结合的方式，公司对客户的服务逐渐全面线上化。另一方面，国家对大数据行业的监管政策不断加强导致业务不确定性。随着中国《网络安全法》、《数据安全法》等一系列法律、法规的出台，强化监管与隐私保护已经是大数据行业所面临的局面，企业财税信息数据安全的要求越来越高；此外，传统基于线下的连接、触达、协同等商务方式受疫情影响加速转为互联网纯线上方式，从而极大推动了互联网领域的各类公共服务，企业的推广运营基本不再需要自建基于流媒体支撑的展示系统。</p> <p>综上，鉴于目前行业监管政策及技术环境的不断变化，“智慧财税服务互联平台”项目和“企业大数据创新服务平台”项目的可行性发生较大变化，公司决定终止上述项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金。</p> <p>2021年4月6日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，该事项已披露在巨潮资讯网等指定媒体，具体披露情况为：2021年3月19日《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2021-013）；2021年4月7日《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-016）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
东莞市达谦财税科技有限公司	广东龙达财税服务有限公司 75% 股权	2021 年 10 月 29 日	14,700	259.78	无重大影响	-0.78%	按评估报告定价	否	非关联方	是	是		未达披露标准
广州金慧财税科技有限公司	广州金财数字服务有限公司 51% 股权	2021 年 12 月 30 日	4,590	-878.35	无重大影响	3.99%	按审计后净资产为基础协商定价	否	非关联方	是	是		未达披露标准
樊斌	广州鑫润丰东热处理有限公司 36% 股权	2021 年 02 月 28 日	11.36	-87.73	无重大影响	0.00%	按审计后的账面净资产定价	否	非关联方	是	是		未达披露标准

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏丰东热技术有限公司	子公司	热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售等	26,800 万	1,134,604,782.39	835,021,735.37	259,414,152.31	43,033,288.58	41,802,584.21
方欣科技有限公司	子公司	计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；信息系统集成服务等	50,000 万	1,161,124,213.32	684,908,709.23	300,496,392.72	-289,020,849.84	-282,290,447.15

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
高安金财互联产业园发展有限公司	新设	无重大影响
广州金财数字服务有限公司	新设	无重大影响
欣好信息科技（苏州）有限公司	收购	无重大影响
广东龙达财税服务有限公司	股权转让	无重大影响
北京金财云联科技有限公司	股权转让	无重大影响
广州金财数字服务有限公司	股权转让	无重大影响
江苏汇企众联数据服务有限公司	股权受让	无重大影响
湖南丰东热技术有限公司	新设	无重大影响
广州鑫润丰东热处理有限公司	股权转让	无重大影响

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、热处理业务

#### (1) 行业格局和趋势

热处理承担着支撑机械制造产业链现代化，实现“制造强国”伟大目标的历史重任。

①实现“产业基础高级化、产业链现代化”、解决“卡脖子”技术和“补短板”的需求给热处理带来新的挑战和发展机遇

面对新冠肺炎疫情防控常态化，发达国家在高端装备、精密仪器、先进零部件、工业软件等领域的限制升级，我国制造业将加快对关键核心技术、零部件和高端装备等开展进口替代；随着新型基础设施建设全面展开，尤其是针对突破“卡脖子”技术补齐短板，我国制造业配套体系将不断完善，势必要求热处理行业持续增强对装备制造业的服务支撑能力，诸如高性能汽车自动变速器、轨道交通动力传动系统、高铁列车轴承、大功率高速重载专用齿轮箱、专特精密传动齿轮箱等大批依赖进



口和外资企业技术的产品，将给热处理提出新的更高要求。我国热处理企业要抓住新基建、新能源需求机遇，提升产业基础能力和产业链现代化水平，打好产业基础高级化、产业链现代化攻坚战，加快热处理产业全面转型升级。

### ②以国内大循环为主体、国际国内双循环相互互动的新发展格局将拉动国内外市场需求规模持续扩大，需求层次提升离不开热处理的质量保障

随着小康社会的全面建成，内需规模持续扩大，水平不断升级，产品零部件质量的安全性、可靠性都离不开热处理的质量保障。同时随着“一带一路”国家收入水平的提高，居民提高生活水平所需的汽车、电视、空调、洗衣机、电脑、手机等改善性消费品需求将会快速增长，“一带一路”建设项目中，众多的轨道交通、公路运输、港口机械、水电、核电、风电、太阳能等装备制造将给我国热处理装备产业带来更多的发展机遇。

### ③绿色制造和智能制造对热处理技术装备提出更高需求

绿色制造和智能制造是推动热处理企业提高生产效率、稳定产品质量，缓解人力成本上涨压力，减少物料和能源消耗及污染物排放，向“专、精、特、新”方向发展的重要手段。随着绿色智能装备产业生产体系的建立，节能环保型热处理装备将为热处理行业打造新的绿色产业链市场提供重要机遇。

## (2) 未来发展战略

公司将积极响应国务院《中国制造2025》行动纲领，把握制造强国战略和战略性新兴产业成长为热处理发展注入新动力的历史机遇，坚持技术创新，深入推进两化融合，为客户提供优质、高效、节能、环保的先进热处理装备及服务。丰东作为中国热处理行业的本土企业，将在“十四五”期间不断加强研发，坚持自主可控，加大重要产品和关键核心技术的攻关力度，推动企业朝高端化、智能化、绿色化发展，促进企业进一步做大做强。丰东计划进一步扩大热处理专业化服务连锁企业的建设，到“十四五”末，成为国际一流的热处理及表面改性综合解决方案提供商。

## (3) 经营计划

### ①回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

a.报告期内，公司热处理板块实现营业收入70,486.26万元，较上年同期增长30.73%，实现利润总额及归属于母公司股东的净利润分别为11,003.34万元和8,435.54万元，较上年同期分别增长58.16%和62.13%。

b.公司严格执行董事会确定的2021年度工作计划，在拓展市场、提升项目管理效率、加强项目管理、建设热处理加工平台等方面均得到有效的落实。

### ②2022年度的经营计划与措施

为了落实好丰东“十四五”发展规划，公司将认真践行“高质量、可持续”发展要求，不折不扣落实好各项工作部署，全力推动丰东的高质量发展。

#### a. 加大新设备销售力度，提升品牌效应。

其一，稳固标准设备的市场份额，加强新开发设备的推广和市场争夺，如辊棒炉、推盘炉、铝合金炉等；积极拓展非标设备市场。其二，稳固优势行业市场，继续重点开拓轴承、汽车零部件、热处理加工行业市场，同时加强齿轮、紧固件、风电等非优势行业的市场角逐。其三，实现信息软件市场化推广。其四、利用多平台加大对公司及产品的宣传，提升企业形象和品牌效应。

#### b. 执行耗材平价销售，提升服务能力。

建立售后担当客户巡访机制，专人对接军工、航空企业和大型国企，重点突破；加大热处理辅助设备的销售力度，如净烟设备、油水分离器、废气回收装置等，执行易耗品平价销售措施；将售后服务部门业务细分为设备维修业务销售、配件销售、项目管理、物流发运、内部管理，明确责任，提升服务能力。

#### c. 加强技术标准化、模块化，项目实行全面预决算管理。

一是对现有设备局部提质，尤其是关键零部件，在遵循高质量、可持续发展思路下进行系统化提升。二是严格落实项目的全面预决算管理，提高公司管理增效的保障能力。三是继续推进设备的标准化、模块化、规范化工作，加强规范的宣贯与执行，提高技术管理效率。四是确保外协货期及质量保障，加强对供应商的交货计划与协调管理，提升外协供货能力。五是对设备组装过程进行数字化管理，提升组装过程的质量管理水平。六是加大研发力度，加快新技术产品验证、系统优化、推广应用的进程。

#### d. 完善体系流程，提升管理水平。

一是优化和完善质量环境、两化融合体系，细化和落实流程管理，提升综合管理水平；二是规范网络行为，优化网络架构，加强网络安全部署，积极参与国家等保测评，确保公司网络安全有效运行；三是启动热处理工厂管理系统（FMS）建设，包括全工厂的物料管理、工序跟踪（含非热处理设备工序）、BOM管理等功能，并与LMS、SCADA等产品完全集成，形成从生产线管理到全工厂生产管理的飞跃。

#### f. 强化关联企业统筹规范管理，推动高质量发展。

一是进一步规范各关联企业的资金、资产管理流程。二是强化投资项目管理，一方面对已投项目在充分可行性论证的基础上协调资金、设备及资源等方面的支持；另一方面充实投资管理、财务及审计力量，加强投前分析及投后管理，强化对各关联企业投资项目的监管、风险评估、成本分析等。三是加强项目建设和子公司管理：加快苏州丰东建设，形成核心竞争力；加强武汉丰东销售机构的建设和管理，深度开拓武汉地区市场；推动南京丰东二期工厂、常州丰东二期工厂产能释放，提升投资收益。四是统筹设备、加工企业发展方向，促使母子公司保持全国一盘棋，向高质量发展方向迈进。

#### （4）可能面对的风险

##### ①宏观经济环境风险

受疫情的持续影响，全球经济复苏迟缓，2022年外部经济环境进一步复杂化，为此，公司2022年将继续多渠道拓宽市场，提升销售订单总量和质量；充分调动资源，提高获取项目的成功率；同时，加强新开发设备的推广和市场开拓，积极应对复杂多变的市场环境。

##### ②项目成本上升风险

由于供求关系变化以及美国主导的多轮量化宽松政策，原材料价格持续攀升，为此，公司将进一步加强精细化管理，提升项目实施效率和效益，同时权衡订单的规模与成本问题，减少“增收不增利”的空转现象。

##### ③投资回报风险

为实现丰东“十四五”发展规划，公司新增多项投资计划，投资金额较大，一方面会给公司现金流带来一定的压力，造成财务费用增加，影响公司经营业绩；另一方面新项目在短期内无法快速形成收益，在规模化效应产生之前，项目建成后的折旧摊销也会直接影响到公司经营业绩。2022年公司将协助投资项目单位强化项目预算和过程管理，并按照项目实际进展及需求情况进行分步投资，同时督促项目建设单位积极开拓市场，尽早实现投资回报。

##### ④市场竞争风险

随着同质化市场竞争越来越激烈，企业经营风险和管理压力不断加大。为此，2022年公司将积极创新，从自身进行全新突破，超越赛道，在更高的维度上和对手竞争，进一步抢占市场。

## 2、互联网财税业务

### （1）行业格局与趋势

#### ① 数字经济上升为国家战略

数字经济正在席卷全球。数字经济是继农业经济、工业经济之后全新的社会经济发展形态，也是世界经济创新发展的主流模式。2019年，数字经济在全球服务业、工业和农业的渗透率分别达到了39.4%、23.5%、7.5%。而今年，在新冠肺炎疫情的冲击下，数字经济仍然逆风飞扬，以不可阻挡的势头席卷全球。中国作为数字经济的领头羊，已经全面进入数字经济时代。

数字政府的升级不断加速。自十九大提出“打造数字政府、培育数字经济、构建数字社会”后，为了适应数字经济时代的发展，中国政府利用云计算、大数据、人工智能等手段快速推进国家治理的现代化，促进政府管理和社会治理的创新，以适应整个数字经济时代的发展要求。根据两办在3月24日公布的《关于进一步深化税收征管改革的意见》，国家税务总局预计将以发票电子化改革为突破口、以税收大数据为驱动力的具有高集成功能、高安全性能、高应用效能的智慧税务，深入推进精确执法、精细服务、精准监管、精诚共治，到2025年实现税务执法、服务、监管与大数据智能化应用深度融合、高效联动、全面升级。

基础设施的数字化。在新型基础设施方面，国新办3月8日发布表示，今年将出台“十四五”新型基础设施建设规划，大力发展数字经济，拓展5G应用，加快工业互联网、数据中心等建设。国家层面新基建的大规模投资计划，不仅仅是为了

应对疫情影响，更重要的是为了顺应时代发展需求，由国家投资打造数字经济时代的基础设施，推动整个国家向数字经济时代转型。

## ② 公司所处行业的发展情况

我国财税服务领域正处于数字化转型升级的历史窗口期。随着国家“十四五”规划纲要出台、进一步深化税收征管改革意见发布、金税四期建设的正式启动、数字发票的快速推广，新一轮数字化产业革命将从根本上改变财税行业的商业模式。

国家“十四五”规划纲要中提出：加强关键数字技术创新应用，加快推进数字产业化和产业数字化，完善数字治理体系，提升数字服务水平；以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革，促进高质量发展；发挥数据生产要素的关键作用，激活数据要素潜力，进一步完善数据生态；打造数字经济新优势，培育数字经济发展新动能，催生新产业、新业态、新模式。“十四五”规划纲要将数字化提升到了前所未有的战略高度。另一方面，金税四期工程开始启动建设，数字发票改革也推进的如火如荼，大数据时代下的新型税收征管改革也已经形成了明确的时间表，到2023年将形成以“信用+风险”监管为基础、从“以票管税”向“以数治税”分类精准监管的税务监管新体系。

### (2) 公司发展战略

公司整体战略定位是一家以打造数字税务局构建的税企连接为核心，面向财税SaaS厂商、财税服务机构、金融机构等提供开放平台，构建财税数字化产业生态圈的企业。

### (3) 经营计划

#### ① 回顾前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

a.报告期内，公司互联网财税业务板块2021年实现营业收入49,703.74万元，较上年增长5.24%，利润总额-47,609.49万元，归属于母公司股东的净利润-46,797.47万元，分别比上年增长29.24%、26.73%。

b.针对新冠肺炎疫情对行业的影响，加强线上服务产品、强化线上服务能力，集合网格化管理、精准推送、智能咨询、虚拟线上大厅、数字虚拟人等能力，快速迭代数字纳服产品，扩大市场占有率，推动了税务机关纳税服务的数字化、智能化发展。

c.重视对国家税务总局的全方位持续关注，加大投入保障效果。2021年公司加大电子税务局研发与交付的投入，所服务区域在总局组织的年度满意度排名中取得进步和良好成绩，其中重点客户之一的广东省税务局，满意度排名提升至第二名；由公安系统组织的攻防演练护网行动中继续保持零失分成绩，得到各地客户的认可。

d.进一步开拓12366热线与在线等多渠道政策咨询、操作咨询类服务。相续在全国近十个省份推广使用。

#### ② 2022年经营目标

为了继续推进“构建财税数字化产业生态圈”的战略目标，2022年在既有基础之上，精准定位主营业务、战略业务、种子业务的发展策略，做好人力、物力、财力的资源再分配，坚持开放策略。聚焦金四紧抓商机，同步对现有23个省市进行业务深挖；同时打造开放平台，面向生态内财税软件厂商、财税服务机构、金融机构等伙伴进行赋能，确保主营业务在去年基础上实现稳步经营，战略业务完成全国布局，种子业务完成孵化。

### ③ 2022年经营计划

a.固根基，稳固和发展齐头并进。第一，加强项目管理部运作，应对目前严峻的市场环境，在现有的市场占有进一步从技术、产品、服务交付、市场沟通支持等各方面进行稳固，确保客户口碑及纳税人使用的满意度，深挖服务运营收入，降本增效确保各区域的基本业务收入得到保障；第二，以中办、国办印发的《关于进一步深化税收征管改革的意见》为纲领和以“金四”为契机，加强和国家税务总局各层面的沟通，整合相关资源，在目前“金四”全电发票的试点地区中加强加深参与度，全面试点工作；第三，聚焦主赛道，优化研发投入，以聚焦国家税务总局金税四期建设与“后金四”业务发展为目标，专注智慧电子税务局与数字纳服的产品线建设，并以此基础开拓服务运营方案，满足总局建设“以发票电子化改革为突破口、以税收大数据为驱动力”的具有高集成功能、高安全性能、高应用效能的智慧税务的时间要求。

b.开放平台，构建生态。随着全国大一统智慧电子税务局平台的上线，构建全国统一的财税开放平台变得可行；另外，随着企业财税数字化的全面普及，基于前几年的研发的先发优势，构建全国统一的财税开放平台变得必要；基于以上两点，打造开放平台，构建企业财税数字化的生态成为今年的重点工作。

### (4) 公司面临的风险和应对措施

①社会大环境和行业变化的风险：国家税务总局缩减财政预算投入，金税四期紧锣密鼓建设将加剧竞争。由于新冠疫情严峻局面的不断反复，因疫情带来的不利影响仍将在2022年度持续，政府机关的财政经费预算还将面临新一轮的削减；国家税务总局金税四期工程从规划阶段走向了建设与试点阶段，无疑会对财税行业未来几年的发展产生深远的影响，并随着《关于进一步深化税收征管改革的意见》的逐步落地，市场格局将发生变化，市场竞争将进一步加剧。为应对上述影响，公司聚焦主赛道，优化研发人才结构，加大营销和服务运营，避免面临收入增长趋缓的风险。

②企业级开放平台生态伙伴运营的专业人才相对不足的风险：金税四期建设的正式启动、数字发票的快速推广，新一轮数字化产业革命将从根本上改变财税行业的商业模式，企业自身的财税数字化需求迫切；同时随着金税四期的全面推广，大数据时代下的新型税收征管改革已经形成，形成以“信用+风险”监管为基础、从“以票管税”向“以数治税”分类精准监管的税务监管新体系，外部监管倒逼企业适应数字化的财税合规，这两方面因素会促进企业财税数字化的需求会爆发式增长，为迎接该机遇，公司基于前几年的提前布局，研发了相应平台和能力，构建了财税产业开放平台，赋能合作伙伴，虽经打样验证，但公司在生态伙伴运营方面的专业人才相对薄弱，为应对该风险，公司将重点引进该类有经验和资源的高端人才，同时加大培养复制能力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年06月16日	公司三楼接待室	实地调研	机构	信达证券研究开发中心（机械设备行业）	公司热处理板块主营业务、产业布局、“厂中厂”模式、经营情况、热处理工艺等相关情况介绍，未提供相关资料。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1210290598&amp;announcementTime=2021-06-18 13:54">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1210290598&amp;announcementTime=2021-06-18 13:54</a>



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司将坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，切实维护投资者利益，不断提升公司规范运作水平。

截至本报告期末公司已建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

序号	制度名称	最新披露时间
1	股东大会议事规则	2011年01月25日
2	董事会议事规则	2012年07月10日
3	监事会议事规则	2012年07月10日
4	董事会审计委员会议事规则	2011年01月25日
5	董事会提名委员会议事规则	2011年01月25日
6	董事会薪酬委员会议事规则	2011年01月25日
7	董事会战略委员会议事规则	2011年01月25日
8	总经理工作细则	2011年01月25日
9	董事会秘书工作制度	2011年01月25日
10	独立董事制度	2011年01月25日
11	关联交易决策制度	2011年01月25日
12	财务管理办法	2011年01月25日
13	信息披露管理制度	2011年01月25日
14	投资者关系管理制度	2011年01月25日
15	子公司综合管理制度	2011年01月25日
16	内部审计制度	2011年01月25日
17	对外担保制度	2011年01月25日
18	控股股东、实际控制人行为规范	2011年01月25日
19	累积投票制实施细则	2011年01月25日
20	独立董事年报工作流程	2011年01月25日
21	董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度	2011年01月27日

22	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011年01月27日
23	外部信息使用人管理制度	2011年01月27日
24	高级管理人员薪酬管理制度	2011年03月02日
25	审计委员会年报工作制度	2011年03月02日
26	风险投资管理制度	2011年09月28日
27	内幕信息知情人登记管理制度	2011年11月29日
28	内部问责制度	2011年11月29日
29	利润分配管理制度	2012年07月10日
30	募集资金使用管理办法	2016年05月07日
31	投资管理制度	2017年04月25日
32	对外捐赠管理制度	2017年09月22日
33	公司章程	2020年01月23日

报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### 1、关于股东与股东大会

公司能够根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》及公司《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保各股东享有平等地位，充分行使自己的权利。在选举董事、监事时采取累积投票制，让各股东充分行使自己的权利。

#### 2、关于控股股东与公司

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，公司业务、人员、资产、机构、财务独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会按照《董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权；公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的要求认真履行勤勉尽责的义务，行使《公司章程》赋予的职权，按时出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规；公司的3位独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对相关事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中非职工代表监事2人、职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事按时出席监事会，认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。公司指定董事会秘书为公司信息披露工作、投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理工作；公司证券部为公司信息披露事务的日常工作部门。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，接待投资者和调研机构的来访和咨询，认真、及时回复深交所“互动易”平台投资者的提问，确保公司所有股东能够平等地获得信息。公司指定《证券时报》等报刊和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为公司信息披露的报纸和网站。

#### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通 and 交流，实现公司、股东、员工、社会等各方利益的和谐发展，以推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司治理是一项系统而长期的工程，需要不断持续改进，公司愿意接受各方监督，不断完善公司治理制度体系，加强内控制度的执行，促进公司健康稳健发展，提高公司整体竞争力。

### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的要求规范运作，报告期内，公司与控股股东湾区发展在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，拥有独立完整的业务系统，具有面向市场自主生产经营能力。同时公司控股股东湾区发展未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产，不存在为其提供担保的情况。

### 1、业务独立情况

公司主要从事的业务为实业投资；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、销售及维修服务等。本公司及公司控股的下属公司拥有独立的生产、销售及研发等系统。公司自主经营，业务不依赖于控股股东，也不存在与控股股东之间的同业竞争与关联交易。

### 2、人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东单位领取薪酬。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序推选和任免，不存在控股股东超越公司股东大会、董事会和《公司章程》的规定，对董事、监事及高级管理人员作出人事任免决定的情形。

### 3、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。公司不存在资金、资产被控股股东占用的情形。

### 4、机构独立情况

公司建立健全了包括股东大会、董事会、监事会、总经理办公会相互制衡的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》等规定履行各自的职责；公司根据经营管理需要设置了完全独立于控股股东的内部组织机构。公司独立行使经营管理职权，与控股股东之间不存在机构混同的情形。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立于控股股东的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司以独立法人的地位对外编制会计报表，公司独立作出财务决策，独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立对外签订合同，不受控股股东和关联方的影响。公司不存在为控股股东提供担保，也不存在将本公司的借款转借给控股股东及其关联方使用的情形。

目前，公司无控股股东、实际控制人。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.4231%	2021 年 04 月 06 日	2021 年 04 月 07 日	本次股东大会通过现场投票与网络投票相结合的表决方式审议通过了以下议案： 1、关于终止募集资金项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.6065%	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 28 日	本次股东大会通过现场投票与网络投票相结合的表决方式审议通过了以下议案： 1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于选举非职工代表监事的议案 3、关于选举非独立董事的议案
2020 年年度股东大会	年度股东大会	36.1247%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	本次股东大会通过现场投票与网络投票相结合的表决方式审议通过了以下议案： 1、2020 年度董事会工作报告 2、2020 年度监事会工作报告 3、关于计提资产减值准备的议案 4、2020 年年度报告及摘要 5、2020 年度财务决算报告 6、2020 年度利润分配方案 7、2021 年度财务预算报告 8、关于募集资金 2020 年度存放与使用情况的专项报告 9、2020 年度内部控制自我评价报告（附：内部控制规则落实自查表） 10、未来三年（2021~2023 年）股东回报规划 11、关于续聘会计师事务所的议案 12、关于变更公司注册地址暨修订《公司章程》的议案

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用



## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
朱文明	董事长	现任	男	54	2022年01月11日	2023年01月22日	58,159,282	0	7,597,000	0	50,562,282	
朱文明	董事	现任	男	54	2007年11月09日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
徐正军	董事	现任	男	50	2017年01月18日	2023年01月22日	116,026,656	0	7,791,980	0	108,234,676	
朱小军	董事	现任	男	46	2022年01月27日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
刘德磊	董事 副总经理	现任	男	32	2022年01月27日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
陈丽花	独立董事	现任	女	56	2017年01月18日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
季小琴	独立董事	现任	女	58	2017年01月18日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
夏维剑	独立董事	现任	男	54	2017年01月18日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
李伟力	监事会 主席	现任	男	51	2020年01月23日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
季祥	监事	现任	男	53	2022年01月27日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
朱雪芳	职工代表 监事	现任	女	38	2017年01月18日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
徐正军	总经理	现任	男	50	2020年01月23日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
黄光明	副总经理	现任	男	51	2017年08月15日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
杨墨	副总经理	现任	男	32	2022年01月27日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
房莉莉	副总经理	现任	女	41	2013年02月15日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
房莉莉	董事会 秘书	现任	女	41	2012年02月27日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
褚文兰	财务总监	现任	女	45	2017年01月18日	2023年01月22日	0	0	0	0	0	
谢力	董事长	离任	男	50	2021年04月27日	2022年01月04日	0	0	0	0	0	
王金珂	董事 副总经理	离任	男	40	2021年04月27日	2022年01月04日	0	0	0	0	0	
丁红	监事	离任	女	53	2021年04月27日	2022年01月27日	0	0	0	0	0	

朱文明	董事长	离任	男	54	2007年11月09日	2021年04月27日	0	0	0	0	0	0
黄光明	董事	离任	男	51	2020年01月23日	2021年04月09日	0	0	0	0	0	0
林大海	董事	离任	男	41	2020年01月23日	2021年04月09日	0	0	0	0	0	0
季祥	监事	离任	男	53	2018年04月27日	2021年04月27日	0	0	0	0	0	0
刘德磊	副总经理	离任	男	32	2020年01月23日	2021年04月27日	0	0	0	0	0	0
杨墨	副总经理	离任	男	32	2020年01月23日	2021年04月27日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	174,185,938	0	15,388,980	0	158,796,958	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，黄光明先生、林大海先生因工作原因辞去董事职务，季祥先生因工作原因辞去监事职务，朱文明先生因工作原因辞去董事长职务，刘德磊先生、杨墨先生因工作原因辞去副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱文明	董事长	被选举	2022年01月11日	公司第五届董事会第十三次会议选举其担任公司董事长
朱小军	董事	被选举	2022年01月27日	公司2022年第一次临时股东大会选举其担任公司第五届董事会非独立董事
刘德磊	董事	被选举	2022年01月27日	公司2022年第一次临时股东大会选举其担任公司第五届董事会非独立董事
季祥	监事	被选举	2022年01月27日	公司2022年第一次临时股东大会选举其担任公司第五届监事会非职工代表监事
刘德磊	副总经理	聘任	2022年01月27日	根据总经理提名，董事会聘任其担任公司副总经理
杨墨	副总经理	聘任	2022年01月27日	根据总经理提名，董事会聘任其担任公司副总经理
谢力	董事长	被选举	2021年04月27日	公司2021年第二次临时股东大会选举其担任公司第五届董事会非独立董事；公司第五届董事会第十次会议选举其担任公司董事长
谢力	董事长	离任	2022年01月04日	因公司大股东发生变更，其向董事会辞去第五届董事会董事、董事长、董事会下辖专门委员会职务
王金珂	董事	被选举	2021年04月27日	公司2021年第二次临时股东大会选举其担任公司第五届董事会非独立董事
王金珂	董事	离任	2022年01月04日	因公司大股东发生变更，其向董事会辞去第五届董事会董事、董事长、董事会下辖专门委员会职务
王金珂	副总经理	聘任	2021年04月27日	根据总经理提名，董事会聘任其担任公司副总经理
王金珂	副总经理	解聘	2022年01月04日	因公司大股东发生变更，其向董事会辞去公司副总经理职务
丁红	监事	被选举	2021年04月27日	公司2021年第二次临时股东大会选举其担任公司第五届监事会非职工代表监事
丁红	监事	离任	2022年01月27日	因公司大股东发生变更，其向公司监事会辞去第五届监事会监事职务
朱文明	董事长	离任	2021年04月27日	因工作原因辞去董事长职务

黄光明	董事	离任	2021 年 04 月 09 日	因工作原因辞去董事职务
林大海	董事	离任	2021 年 04 月 09 日	因工作原因辞去董事职务
季祥	监事	离任	2021 年 04 月 27 日	因工作原因辞去监事职务
刘德磊	副总经理	解聘	2021 年 04 月 27 日	因工作原因辞去副总经理职务
杨墨	副总经理	解聘	2021 年 04 月 27 日	因工作原因辞去副总经理职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、公司现任董事专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**朱文明**，男，中国国籍，1967 年出生，本科学历。历任本公司前身盐城丰东热处理有限公司生产部技术员、营销部部长、副总经理、总经理、董事、董事长。现任本公司董事长；江苏东润金财投资管理有限公司董事长；兼任江苏丰东热技术有限公司、上海丰东热处理工程有限公司、南京丰东热处理工程有限公司、天津丰东热处理有限公司、江苏石川岛丰东真空技术有限公司、盐城高周波热炼有限公司、湖南丰东热技术有限公司董事长，苏州丰东热处理技术有限公司董事长、总经理，广州丰东热炼有限公司副董事长，艾普零件制造（苏州）股份有限公司、重庆东润君浩实业有限公司董事，江苏菌钥生命科技发展有限公司监事，上海君德实业有限公司、上海君浩实业有限公司执行董事。社会职务有：中国机械工程学会热处理分会常务理事、江苏省党代表、盐城市政协委员。

**徐正军**，男，中国国籍，1971 年出生，清华大学高级工商管理硕士，方欣科技有限公司创始人、董事长。现任本公司董事、总经理；方欣科技有限公司董事长。兼任樟树市益东投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；广州金财智链数字科技有限公司董事长；北京方欣恒利科技有限公司、杭州金才科技有限公司、山东神创信息科技有限公司董事；金财慧盈保险经纪有限公司执行董事；广州金财互联科技有限公司执行董事、经理；上海湾区科技发展有限公司监事。徐正军先生被评定为“广州市高层次人才优秀专家（A）”、“广东科技创新领军人才”。

**朱小军**，男，中国国籍，1975 年出生，本科学历。曾就职于江苏森威集团股份有限公司，历任公司前身盐城丰东热处理有限公司技术部技术员、主任工程师及营销部销售经理、部长助理、部长；曾任本公司销售总监、本公司第三届监事会股东代表监事、本公司第四届董事会非独立董事。现任本公司董事，江苏丰东热技术有限公司董事、总经理；兼任上海宝华威热处理设备有限公司、江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司、艾普零件制造（苏州）股份有限公司、武汉丰东热技术有限公司、常州鑫润丰东热处理工程有限公司、盐城丰东祺耀工业炉有限公司、盐城丰东特种炉业有限公司董事长，烟台丰东热技术有限公司董事长、总经理；湖南丰东热技术有限公司董事、总经理；上海丰东热处理工程有限公司、苏州丰东热处理技术有限公司、南京丰东热处理工程有限公司、青岛丰东热处理有限公司、青岛丰东热工技术有限公司、重庆丰东金属表面处理有限公司、重庆丰东热处理工程有限公司、潍坊丰东热处理有限公司、江苏石川岛丰东真空技术有限公司董事；盐城大丰东鑫投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。社会职务有：中国热处理行业协会副理事长。

**刘德磊**，男，中国国籍，1989 年出生，本科学历，中共党员。2012 年 7 月至 2017 年 4 月，任北京市中伦律师事务所执业律师。现任本公司董事、副总经理、投资总监；兼任上海垒土资产管理有限公司董事长，北京方欣恒利科技有限公司、江苏理研科技股份有限公司、链甄数字科技（深圳）有限公司董事，上海君德实业有限公司监事。

**陈丽花**，女，中国国籍，1965 年出生，管理学博士，南京大学商学院会计学系教授。历任南京大学讲师、南京大学副教授、南京大学教授。担任本公司独立董事。

**季小琴**，女，中国国籍，1963 年出生，管理学（会计学）博士，中国注册会计师非执业会员，中国会计学会资深会员。现任职于中南财经政法大学会计学院会计系副教授、会计专业硕士生导师；兼任“九三”学社湖北省委第七届妇女工作委员会委员。担任本公司、武汉精测电子集团股份有限公司独立董事。

**夏维剑**，男，中国国籍，1967 年出生，大学法律本科毕业，执业律师，中共党员。曾在南京市司法局工作；1993 年 7 月至今，从事律师工作。现任江苏金禾律师事务所合伙人，本公司、南京磁谷科技股份有限公司独立董事。

### 2、公司现任监事专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**李伟力**，男，中国国籍，1970 年出生，上海财经大学专业会计硕士，中国注册会计师、注册税务师。历任北京市国家税务局征收管理处副处长、纳税服务处副处长、征管和科技发展处处长、北京市平谷区国家税务局局长；中国五矿集团财务总公司总经理助理（挂职）；东港股份有限公司市场总监；北京市注册税务师协会常务理事，北京法学会税收法治建设研究会理事。现任本公司监事会主席，方欣科技有限公司副总裁。

**季祥**，男，中国国籍，1968 年出生，本科学历。历任公司前身盐城丰东热处理有限公司技术员、售后服务部部长。现任本公司监事，江苏丰东热技术有限公司监事、投资总监；兼任重庆丰东热处理工程有限公司、重庆丰东金属表面处理有限公司、青岛丰东热处理有限公司、青岛丰东热工技术有限公司、常州鑫润丰东热处理工程有限公司、潍坊丰东热处理有限公司和广州鑫润丰东热处理有限公司董事，上海丰东热处理工程有限公司、苏州丰东热处理技术有限公司、武汉丰东热技术有限公司、上海宝华威热处理设备有限公司、艾普零件制造（苏州）股份有限公司、南京丰东热处理工程有限公司、天津丰东热处理有限公司、江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司、盐城丰东特种炉业有限公司、烟台丰东热技术有限公司、盐城丰东祺耀工业炉有限公司、湖南丰东热技术有限公司、江苏石川岛丰东真空技术有限公司、广州丰东热炼有限公司和盐城高周波热炼有限公司监事。

**朱雪芳**，女，中国国籍，1983 年出生，本科学历，人力资源管理师。现任本公司职工监事、证券事务代表，方欣科技有限公司董事长秘书、采购部副总监；兼任北京方欣恒利科技有限公司董事，青岛高新金财信息科技有限公司、上海金财盛慧科技有限公司监事。

### 3、公司现任高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**徐正军**，总经理，详见本节“董事”部分。

**黄光明**，男，中国国籍，1970 年出生，天津大学研究生毕业，获硕士学位。历任深圳市华达电源系统有限公司和艾诺斯（中国）华达电源系统有限公司经理、方欣科技有限公司营销中心总监、副总经理。现任本公司副总经理；方欣科技有限公司董事、总经理；兼任北京方欣恒利科技有限公司董事长，浙江金财立信财务管理有限公司董事，金财互联数据服务有限公司、山东金财互联数据服务有限公司、广州金财互联区块链科技有限公司执行董事，山东欣税软件有限公司执行董事、总经理，广州翼税数据服务有限公司执行董事、经理，金财慧盈保险经纪有限公司、青岛高新金财信息科技有限公司经理，广州金财互联税务顾问有限公司监事。2016 年度被评定为广州优秀软件人才的“10 年软件行业风云人物”、广州开发区萝岗区创新创业骨干人才和紧缺人才，2019 年度获得其他营利性服务业企业高管人才奖励。

**刘德磊**，副总经理，详见本节“董事”部分。

**杨墨**，男，中国国籍，1989 年出生，研究生学历，北京大学硕士，中共党员。2014 年 6 月至 2015 年 2 月，就职于宁波银行总行金融市场部；2015 年 3 月至 2017 年 2 月，就职于兴业证券股份有限公司研究所，任计算机行业分析师；2017 年 2 月至 2019 年 11 月，就职于国泰君安证券股份有限公司研究所，任计算机行业首席分析师。现任本公司副总经理。

**房莉莉**，女，中国国籍，1980 年出生，本科学历。历任公司前身盐城丰东热处理有限公司管理部行政助理，本公司证券部助理、职工代表监事。现任本公司副总经理、董事会秘书。

**褚文兰**，女，中国国籍，1976 年出生，硕士学历，高级会计师，中国注册会计师（证券从业资格）、中国注册资产评估师、中国注册税务师，并拥有中国律师资格、ACA、ACCA 资格。历任众华会计师事务所（特殊普通合伙）授薪合伙人、上海华群实业股份有限公司财务总监、西交利物浦（国际）大学国际商学院兼职讲师。现任本公司财务总监，兼任方欣科技有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱文明	江苏东润金财投资管理有限公司	董事长	2016 年 08 月 27 日		否

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱文明	上海丰东热处理工程有限公司	董事长			是
朱文明	天津丰东热处理有限公司	董事长			否
朱文明	江苏丰东热技术有限公司	董事长			否
朱文明	南京丰东热处理工程有限公司	董事长			否
朱文明	苏州丰东热处理技术有限公司	董事长、总经理			否
朱文明	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	董事长			否
朱文明	盐城高周波热炼有限公司	董事长			否
朱文明	湖南丰东热技术有限公司	董事长			否
朱文明	广州丰东热炼有限公司	副董事长			否
朱文明	上海君德实业有限公司	执行董事			否
朱文明	上海君浩实业有限公司	执行董事			否
朱文明	重庆东润君浩实业有限公司	董事			否
朱文明	艾普零件制造（苏州）股份有限公司	董事			否
朱文明	江苏菌钥生命科技发展有限公司	监事			否
徐正军	方欣科技有限公司	董事长			是
徐正军	樟树市益东投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人			否
徐正军	广州金财智链数字科技有限公司	董事长			否
徐正军	金财慧盈保险经纪有限公司	执行董事			否
徐正军	广州金财互联科技有限公司	执行董事、经理			否
徐正军	北京方欣恒利科技有限公司	董事			否
徐正军	杭州金才科技有限公司	董事			否
徐正军	山东神创信息科技有限公司	董事			否
徐正军	上海湾区科技发展有限公司	监事			否
朱小军	江苏丰东热技术有限公司	董事、总经理			是
朱小军	上海宝华威热处理设备有限公司	董事长			否
朱小军	江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	董事长			否
朱小军	盐城丰东祺耀工业炉有限公司	董事长			否
朱小军	盐城丰东特种炉业有限公司	董事长			否
朱小军	艾普零件制造（苏州）股份有限公司	董事长			否
朱小军	武汉丰东热技术有限公司	董事长			否
朱小军	常州鑫润丰东热处理工程有限公司	董事长			否
朱小军	烟台丰东热技术有限公司	董事长、总经理			否
朱小军	湖南丰东热技术有限公司	董事、总经理			否
朱小军	苏州丰东热处理技术有限公司	董事			否
朱小军	上海丰东热处理工程有限公司	董事			否



朱小军	南京丰东热处理工程有限公司	董事			否
朱小军	青岛丰东热处理有限公司	董事			否
朱小军	青岛丰东热工技术有限公司	董事			否
朱小军	潍坊丰东热处理有限公司	董事			否
朱小军	重庆丰东热处理工程有限公司	董事			否
朱小军	重庆丰东金属表面处理有限公司	董事			否
朱小军	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	董事			否
朱小军	盐城大丰东鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
刘德磊	上海垒土资产管理有限公司	董事长			否
刘德磊	北京方欣恒利科技有限公司	董事			否
刘德磊	江苏理研科技股份有限公司	董事			否
刘德磊	链甄数字科技（深圳）有限公司	董事			否
刘德磊	上海君德实业有限公司	监事			否
陈丽花	南京大学	教授			是
季小琴	中南财经政法大学会计学院会计系/会计学专业	副教授 研究生导师			是
季小琴	“九三”学社湖北省委第七届妇女工作委员会	委员			是
季小琴	武汉精测电子集团股份有限公司	独立董事			是
夏维剑	江苏金禾律师事务所	合伙人			是
夏维剑	南京磁谷科技股份有限公司	独立董事			是
李伟力	方欣科技有限公司	副总裁			是
季祥	江苏丰东热技术有限公司	监事、投资总监			是
季祥	重庆丰东热处理工程有限公司	董事			否
季祥	重庆丰东金属表面热处理有限公司	董事			否
季祥	广州鑫润丰东热处理有限公司	董事			否
季祥	青岛丰东热处理有限公司	董事			否
季祥	青岛丰东热工技术有限贵公司	董事			否
季祥	常州鑫润丰东热处理工程有限公司	董事			否
季祥	潍坊丰东热处理有限公司	董事			否
季祥	上海丰东热处理工程有限公司	监事			否
季祥	南京丰东热处理工程有限公司	监事			否
季祥	天津丰东热处理有限公司	监事			否
季祥	盐城丰东特种炉业有限公司	监事			否
季祥	湖南丰东热技术有限公司	监事			否
季祥	烟台丰东热技术有限公司	监事			否
季祥	盐城丰东祺耀工业炉有限公司	监事			否
季祥	苏州丰东热处理技术有限公司	监事			否
季祥	江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	监事			否



季祥	上海宝华威热处理设备公司	监事			否
季祥	艾普零件制造（苏州）股份有限公司	监事			否
季祥	武汉丰东热技术有限公司	监事			否
季祥	盐城高周波热炼有限公司	监事			否
季祥	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	监事			否
季祥	广州丰东热炼有限公司	监事			否
朱雪芳	方欣科技有限公司	董事长秘书 采购部副总监			是
朱雪芳	北京方欣恒利科技有限公司	董事			否
朱雪芳	青岛高新金财信息科技有限公司	监事			否
朱雪芳	上海金财盛慧科技有限公司	监事			否
黄光明	方欣科技有限公司	董事、总经理			是
黄光明	北京方欣恒利科技有限公司	董事长			否
黄光明	浙江金财立信财务管理有限公司	董事			否
黄光明	金财互联数据服务有限公司	执行董事			否
黄光明	山东金财互联数据服务有限公司	执行董事			否
黄光明	广州金财互联区块链科技有限公司	执行董事			否
黄光明	山东欣税软件有限公司	执行董事、总经理			否
黄光明	广州翼税数据服务有限公司	执行董事、经理			否
黄光明	金财慧盈保险经纪有限公司	经理			否
黄光明	青岛高新金财信息科技有限公司	经理			否
黄光明	广州金财互联税务顾问有限公司	监事			否
褚文兰	方欣科技有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：2019 年年度股东大会审议通过了《关于第五届独立董事津贴的议案》，确定第五届独立董事津贴标准；公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬考核的议案》。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：独立董事薪酬是公司根据独立董事实际工作开展情况结合当前市场实际确定。高级管理人员的报酬是根据公司《高级管理人员薪酬管理制度》的相关规定，结合公司 2021 年度经营结果和公司高级管理人员在完成年度经营目标所承担的具体岗位职责确定的。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事报酬每月按标准支付到个人账户；高级管理人员报酬根据月度考核结果按月发放。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱文明	董事长	男	54	现任	66.55	否
徐正军	董事、总经理	男	50	现任	61.92	否
刘德磊	董事、副总经理	男	32	现任	67.12	否
陈丽花	独立董事	女	56	现任	10.00	否
季小琴	独立董事	女	58	现任	10.00	否
夏维剑	独立董事	男	54	现任	10.00	否
李伟力	监事会主席	男	51	现任	45.00	否
季祥	监事	男	53	现任	20.83	否
朱雪芳	职工代表监事	女	38	现任	43.90	否
黄光明	副总经理	男	51	现任	55.70	否
杨墨	副总经理	男	32	现任	67.12	否
房莉莉	副总经理 董事会秘书	女	41	现任	51.01	否
褚文兰	财务总监	女	45	现任	67.12	否
谢力	董事长	男	50	离任	18.60	否
王金珂	董事、副总经理	男	40	离任	18.60	否
丁红	监事	女	53	离任	0.00	否
合计	--	--	--	--	613.47	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第七次会议	2021年03月18日	2021年03月19日	本次会议以通讯表决方式召开，审议通过了如下议案： 1、关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案 2、关于召开2021年第一次临时股东大会的议案
第五届董事会第八次会议	2021年04月09日	2021年04月12日	本次会议以现场表决方式召开，审议通过了如下议案： 1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于提名非独立董事候选人的议案 3、关于聘任公司内部审计部负责人的议案 4、关于召开2021年第二次临时股东大会的议案
第五届董事会第九次会议	2021年04月26日	2021年04月28日	本次会议以现场表决方式召开，审议通过了如下议案： 1、2020年度总经理工作报告 2、2020年度董事会工作报告 3、关于计提资产减值准备的议案

			4、关于会计政策变更的议案 5、2020 年年度报告及摘要 6、2020 年度财务决算报告 7、2020 年度利润分配预案 8、2021 年度财务预算报告 9、关于募集资金 2020 年度存放与使用情况的专项报告 10、2020 年度内部控制自我评价报告（附：内部控制规则落实自查表） 11、关于公司 2021 年度预计日常关联交易的议案 12、关于续聘会计师事务所的议案 13、关于公司高级管理人员 2020 年度薪酬考核的议案 14、2021 年第一季度报告全文及正文 15、未来三年（2021~2023 年）股东回报规划 16、关于召开 2020 年年度股东大会的议案
第五届董事会第十次会议	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 28 日	本次会议以现场表决方式召开，审议通过了如下议案： 1、关于豁免第五届董事会第十次会议通知权限的议案 2、关于选举公司董事长的议案 3、关于调整公司第五届董事会各专门委员会成员的议案 4、关于聘任公司副总经理的议案 5、关于拟变更公司注册地地址暨修订《公司章程》的议案
第五届董事会第十一次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 28 日	本次会议以通讯表决方式召开，审议通过了如下议案： 1、2021 年半年度报告全文及摘要 2、关于计提资产减值准备的议案 3、关于募集资金 2021 年半年度存放与使用情况的专项报告
第五届董事会第十二次会议	2021 年 10 月 25 日	--	本次会议以通讯表决方式召开，审议通过了如下议案： 1、2021 年第三季度报告

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱文明	6	3	3	0	0	否	3
徐正军	6	3	3	0	0	否	3
陈丽花	6	3	3	0	0	否	3
季小琴	6	3	3	0	0	否	3
夏维剑	6	3	3	0	0	否	3
谢力	3	1	2	0	0	否	2
王金珂	3	1	2	0	0	否	2
黄光明	1	0	1	0	0	否	1
林大海	1	0	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，忠实、勤勉、尽责地履行董事职责，及时了解公司运营情况，全面关注公司的发展，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司相关事项发表了意见，切实维护公司和全体股东尤其是中小股东的合法权益。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	徐正军 朱文明 夏维剑	1	2021年04月11日	公司2021年发展战略	1、2021年紧抓国家改革和发展机遇期，在数字化新经济时代，立足创新发展理念，进一步统一思想，创造性地应对政策变化带来的新挑战，以服务国家战略和服务中小企业为立足点，以“十四五”发展规划为指引，加快转型升级发展步伐，聚焦高质量发展，实现规模化营收。 2、2021年多渠道拓宽市场，提升销售订单总量和质量；充分调动资源，提高项目获得的成功率；同时，加强新开发设备的推广和市场开拓，以应对复杂多变的市场环境。	无	不适用
审计委员会	季小琴 陈丽花 徐正军	4	2021年02月08日	1、财务部提交的未经审计的2020年度财务报表 2、2020年度内审工作报告及2021年工作计划 3、会计师事务所2020年度审计计划	同意以此财务报表为基础开展2020年度审计工作；同意内部审计部的2021年度工作计划；同意会计师事务所2020年度审计计划。	无	不适用
			2021年03月12日	2020年年度财务报告初审意见	会计师事务所对公司2020年度财务会计报告提出的初步意见恰当、合理。	无	不适用
			2021年04月08日	1、会计政策变更 2、计提商誉减值准备	根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行合理变更，同意此次会计政策变更；基于谨慎性原则计提商誉减值准备。	无	不适用
			2021年04月14日	1、2020年度财务报表及审计报告 2、2020年度募集资金存放及使用情况的专项报告 3、2020年度内部控制自我评价报告 4、会计师事务所2020年度审计工作的总结报告 5、续聘会计师事务所	同意会计师事务所出具的2020年度财务报表及审计报告；认为2020年度募集资金使用情况的披露与实际使用情况一致，未发生违规现象；公司内部控制不存在重大缺陷或重大风险；同意会计师事务所2020年度审计工作的总结，并提请董事会续聘会计师事务所；同意2021	无	不适用

				6、2021 年第一季度财务报告 7、2021 年第一季度募集资金使用情况 内审报告	年第一季度财务报告及募集资金内审报告。		
审计委员会	季小琴 陈丽花 王金珂	2	2021 年 08 月 23 日	1、2021 年半年度财务报告 2、2021 年半年度募集资金使用与存放 情况的专项报告 3、计提资产减值准备	2021 年半年度财务报告真实、完整地反 映公司的经营情况；2021 年度募集资金 存放与使用不存在违法、违规现象；基 于谨慎原则计提资产减值准备。	无	不适用
			2021 年 10 月 12 日	2021 年度第三季度财务报表	同意 2021 年第三季度财务报表。	无	不适用
薪酬委员会	夏维剑 季小琴 朱文明	1	2021 年 04 月 13 日	公司高级管理人员 2020 年度薪酬考核	依据公司相关制度以及高级管理人员分 管业务范围、年度履职情况、实际业绩 情况，对 2020 年度公司高级管理人员领 取薪酬方案进行审核。	无	不适用
提名委员会	陈丽花 夏维剑 朱文明	1	2021 年 04 月 06 日	提名非独立董事候选人	认真审核了拟提名为第五届董事会非独 立董事候选人的相关履历资料，了解 了提名人的教育背景、工作经历和专业 素养，且已征得被提名人同意，同意此 次提名。	无	不适用
提名委员会	陈丽花 夏维剑 谢力	1	2021 年 04 月 27 日	聘任公司副总经理	对公司董事会拟聘任的副总经理进行了 资格审查，认为其学历、专业知识、管 理经验能够胜任所聘任岗位的职责要 求，具备与其行使职权相应的任职条件。	无	不适用

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	23
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	3,958
报告期末在职工的数量合计（人）	3,981
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,981
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,911
销售人员	514
技术人员	1,108
财务人员	90

行政人员	358
合计	3,981
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	48
本科	1,620
大专	1,444
大专以下	867
合计	3,981

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬由基本工资、绩效工资构成。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求。报告期内，公司互联网财税业务板块的职工薪酬总额（计入成本部分）为 21,888.12 万元，占该业务板块营业成本的 43.77%。截至 2021 年 12 月 31 日，该业务板块核心技术人员为 330 人，占其全体员工人数的 12.01%，上年同期核心技术人员为 341 人，占其全体员工人数的 11.09%；截至报告期末，互联网财税业务板块核心技术人员薪酬占其全体员工薪酬总额的 24.49%，上年同期占比为 28.12%。

## 3、培训计划

为提高公司员工整体素质和工作效率，公司两大业务板块根据各自人力资源部提交的年度培训计划统筹组织安排培训，培训内容主要包含但不限于员工素质、职业技能、生产安全、质量环境管理体系、内部控制制度、企业文化等各个方面。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	211,962
劳务外包支付的报酬总额（元）	13,526,629.99

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

#### (1) 公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及公司章程的规定，建立健全了与企业发展相适应的治理结构，股东会、董事会、监事会、经营管理层之间权责分明，相互制衡，运作良好，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的长远发展打下坚实的基础；公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬委员会和审计委员会四个专门委员会；建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事制度》等制度；聘请专业人士作为独立董事，对进一步规范运作起着良好的推动作用。

#### (2) 战略管理

公司综合考虑宏观经济政策、国内市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况等影响因素，分析公司自身优势与劣势，及时调整公司中长期发展目标，制定契合互联网财税和热处理双主业发展的战略。

热处理板块将积极响应国务院《中国制造 2025》行动纲领，把握制造强国战略和战略性新兴产业成长为热处理发展注入新动力的历史机遇，坚持技术创新，深入推进两化融合，为客户提供优质、高效、节能、环保的先进热处理装备及服务。公司作为中国热处理行业的本土企业，将在“十四五”期间不断加强研发，坚持自主可控，加大重要产品和关键核心技术的攻关力度，推动企业朝高端化、智能化、绿色化发展，促进企业进一步做大做强。热处理板块计划加快专业化服务连锁布局，到“十四五”末，成为国际一流的热处理及表面改性综合解决方案提供商。

互联网财税板块定位为以打造数字税务局构建的税企连接为核心，面向财税 SaaS 厂商、财税服务机构、金融机构等提供开放平台，构建财税数字化产业生态圈。

#### (3) 投资管理

公司通过《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外投资流程图》、《对外投资流程指引》等制度对公司及下属控股子公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理等方面进行了规范，确保决策的科学、规范、透明，有效防范各种风险，保障公司和股东的利益。

热处理板块：报告期内，苏州丰东热处理技术有限公司完成了土建工程竣工验收，2号厂房建成投产；艾普零件制造（苏州）股份有限公司顺利完成搬迁并投产；武汉丰东热技术有限公司完成了设备导入，具备了对外规模加工的生产能力；常州鑫润丰东热处理工程有限公司完成了二期工厂建设的竣工验收并试生产；南京丰东热处理工程有限公司二期扩产项目已完成主体建设，预期2022年正式投产。

互联网财税板块：为聚焦核心业务，以整体效益提升、业务竞争能力形成为原则，报告期内，公司全资子公司方欣科技有限公司将其持有的广东龙达财税服务有限公司75%股权、公司全资孙公司金财互联数据服务有限公司将其持有的广州金财数字服务有限公司51%股权分别转让给第三方，上述交易可优化公司产业结构和互联网财税板块的资源配置，有助于公司专注强化核心业务，进一步提升业务专注度及市场竞争力，符合公司长远发展规划。

结合投资项目效益分析，公司的投资管理有待进一步加强，公司将进一步充实投资管理、财务及审计力量，加强投前分析及投后管理，强化对新项目及各子公司投资项目的监管、风险评估、成本分析等，促进企业向高质量发展方向迈进。

#### (4) 子公司管理

公司结合自身实际情况，制定了《子公司综合管理》等制度，对子公司组织与人员控制、业务层面控制等进行了规范，要求子公司制定符合《公司法》要求的公司章程，督促子公司建立健全法人治理结构。

公司投资部作为各子公司归口联系部门，负责统筹、协调公司各部门与各子公司之间的沟通与联络。为加强对子公司的管理，公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对全

资子公司实施有效的管理，并实行统一的会计政策。子公司依据公司经营及发展的总体规划，细化和完善自身规划，制定经营计划，对子公司组织与人员控制、业务层面、内部审计、重大信息报告、对外投资和担保、利润分配等控制环节进行了规范，加强了公司对子公司的管理，保证投资资产安全、完整，确保子公司业务发展符合公司的战略发展方向，促进子公司规范运作，有效控制子公司的经营风险。

#### **(5) 募集资金管理**

公司依照《募集资金使用管理办法》与《募集资金管理细则》规范募集资金管理，坚持专户、专项管理。公司内部审计部每季度跟踪监督募集资金使用情况并出具内部审计报告向董事会报告，独立董事和监事会定期就募集资金使用情况进行检查；按信息披露要求及时、真实、准确、完整披露募集资金相关使用情况，报告期内，募集资金存放与使用符合管理办法的规定，不存在违规现象。

#### **(6) 关联交易**

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方、关联关系、关联交易原则、关联交易决策程序、关联交易信息披露、法律责任等做出了明确规定。报告期内，公司日常关联交易公开、公正、公允，履行了必要的审批程序，独立董事根据公司《独立董事制度》对重大关联交易进行事前认可并充分发表独立意见，有效保证了公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

#### **(7) 对外担保**

公司制定了《对外担保管理办法》，明确规定了担保的对象、条件、审批程序、担保事项的管理、担保的信息披露及担保相关人员的责任等。对于符合条件的担保事项，须经董事会或公司股东大会审批后方可执行。对外担保由财务部门经办，相关部门协助办理，保证担保相关资料完整、准确、有效。公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件；并且严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露管理制度》等规定，认真履行对外担保情况的信息披露义务。

2021年度公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；无以前期间发生但持续到本报告期的上述对外担保事项。

#### **(8) 资金活动**

公司制订了《资金管理办法》、《采购与付款管理制度》、《重要单证管理使用办法》、《印章管理办法》等制度，明确资金支付的分类及审批权限、资金的存放，资金支付的流程，对账户管理、现金银行存款业务办理、票据管理、票据结算等进行控制，公司财务部门设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权人员接触与办理货币资金业务。最大程度保障了资金的安全。

#### **(9) 信息披露事务管理**

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，制定了公司《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等，对公司信息披露内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范；同时公司与两大业务板块之间建立良好的信息沟通机制，明确相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证信息披露的真实、准确、完整。

#### **(10) 人力资源管理**

公司充分认识到人力资源对公司发展的重要性，制订了《人力资源管理制度》、《组织架构与人员配置管理办法》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工考勤管理办法》等制度，对员工的招聘、录用、薪酬管理、绩效考核、人才培养和晋升等方面进行了规定，使公司在人才引进、员工培养、员工考核、职务晋升、职业发展规划以及员工关系管理等方面有效运转。本公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，为公司的可持续发展奠定基础。

#### **(11) 企业文化**

##### **① 热处理板块**

公司树立“公平、公正、公开、共创、共担、共享”的经营理念，建立了共同的价值观、行为准则和服务理念，加强了团队执行力和凝聚力，提高了公司经营效率。

## ②互联网财税板块

公司树立“抱诚守真、开放精进、成人达己”的核心价值观，打造覆盖政府、财税服务机构、企业、纳税人、自然人的财税大数据、数字化服务智慧生态圈为愿景，帮助中小微企业合规经营、体现中小微企业价值、提升中小微企业主幸福感为使命，引导员工努力开展工作，建立共同的价值观和服务理念，激发员工的使命感、归属感、荣誉感，实现企业和员工的互利共赢。

### (12) 社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、质量控制、环境保护、职业健康等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格控制质量的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。

公司重视履行社会责任，积极构建和谐社会，在追求企业的依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与员工、社会的和谐发展，切实做到公司利益与社会利益、短期利益与长期利益相互协调。

### (13) 财务报告

公司根据《企业会计准则》制定了会计核算与财务报告等制度，明确规定会计核算流程、财务报告编制基础、报告编制及相关审核流程等。

财务报告由财务部门及时编制，严格执行《企业会计准则》等相关法律法规及内部管理制度，真实、准确、完整地反映公司经营状况。

财务报告经财务总监审核，报交审计委员会审议，再提交董事会审议批准，履行必要的承诺与签发程序后对外披露；年度报告聘请外部审计机构审计并出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
杭州明信财务管理有限公司	子公司在资产、人员、财务、业务等方面全部纳入公司统一管理	已完成整合	无	不适用	不适用	不适用
广州金财数字服务有限公司*	子公司在资产、人员、财务、业务等方面全部纳入公司统一管理	已完成整合	无	不适用	不适用	不适用
欣好信息科技（苏州）有限公司	子公司在资产、人员、财务、业务等方面全部纳入公司统一管理	已完成整合	无	不适用	不适用	不适用
江苏汇企众联数据服务有限公司	子公司在资产、人员、财务、业务等方面全部纳入公司统一管理	已完成整合	无	不适用	不适用	不适用
众企数字科技（广东）有限公司	子公司在资产、人员、财务、业务等方面全部纳入公司统一管理	已完成整合	无	不适用	不适用	不适用

说明：\*广州金财数字服务有限公司因股权转让，自2021年12月起不再纳入合并范围。

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 控制环境无效；</p> <p>(2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>(3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在 30 天内未加以改正；</p> <p>(5) 公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>(6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>2、重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>(1) 违犯国家法律、法规或规范性文件，被相关部门处罚，造成较大社会影响；</p> <p>(2) 涉及公司生产经营的重要业务制度控制缺失或失效，影响重大决策；</p> <p>(3) 媒体负面报道频现；</p> <p>(4) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；</p> <p>(5) 重大或重要缺陷不能得到整改；</p> <p>(6) 其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>1、营业收入潜在错报</p> <p>(1) 重大缺陷：营业收入总额的 <math>1.5\% \leq</math> 错报；</p> <p>(2) 重要缺陷：营业收入总额的 <math>0.8\% \leq</math> 错报 <math>&lt;</math> 营业收入总额的 <math>1.5\%</math>；</p> <p>(3) 一般缺陷：错报 <math>&lt;</math> 营业收入总额的 <math>0.8\%</math>。</p> <p>2、利润总额潜在错报</p> <p>(1) 重大缺陷：利润总额的 <math>5\% \leq</math> 错报；</p> <p>(2) 重要缺陷：利润总额的 <math>2\% \leq</math> 错报 <math>&lt;</math> 利润总额的 <math>5\%</math>；</p> <p>(3) 一般缺陷：错报 <math>&lt;</math> 利润总额的 <math>2\%</math>。</p> <p>3、总资产潜在错报</p> <p>(1) 重大缺陷：资产总额的 <math>1\% \leq</math> 错报；</p> <p>(2) 重要缺陷：资产总额的 <math>0.5\% \leq</math> 错报 <math>&lt;</math> 资产总额的 <math>1\%</math>；</p> <p>(3) 一般缺陷：错报 <math>&lt;</math> 资产总额的 <math>0.5\%</math>。</p>	<p>1、重大缺陷：直接财产损失金额在 500 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；</p> <p>2、重要缺陷：直接财产损失金额在 100 万元~500 万元（含 500 万元），受国家政府部门处罚，但未对公司造成负面影响；</p> <p>3、一般缺陷：直接财产损失金额在 100 万元以下（含 100 万元），受省级（含省级）以下政府部门处罚，未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，金财互联于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门的要求，公司对2018年至2020年的公司治理开展了专项自查活动，对照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度，对多方面进行了逐项自查。在本次上市公司治理专项自查过程中，未发现公司存在重大问题及需整改的情形。公司将不断完善法人治理结构，依法规范“三会”运作，继续规范关联交易，加强内控体系建设，不断提升信息披露水平，维护公司及股东的合法利益。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

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。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### 1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规章制度的要求，及时制定与修订相关规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，有效强化了公司决策的公正性，保障公司的持续经营，切实维护公司和全体股东尤其是中小股东的合法权益。

#### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度。公司每年组织员工进行体检、团建活动，努力为员工提供安全有保障的工作环境。公司注重职工培训：公司搭建了完备的培训体系，并不断改进完善，主要以内训和外训两种形式进行。内部培训方面，在公司内部开设新员工岗前培训、在岗业务培训，以及各项法规、公司规章、制度等全生命周期培训，全面立体帮助员工获得成长与提升；外部培训方面，公司积极聘请外部讲师、组织员工参加外部培训，为不同层级员工制定富有针对性的专项培训，拓宽员工的思维视野，提高员工专业技能和综合素质。公司每年都根据发展战略、人员情况制定相应的培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司发展储备人才。

#### 3、供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制建设，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司坚持“诚信经营，合作



共赢”的原则，以期保护公司、供应商及客户的合法权益。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要事项。公司在日常生产经营中坚持节能减排、绿色安全的方针，减少水、电、纸等能源消耗。

公司热处理板块在国内热处理行业率先通过了ISO14001环境体系认证，坚持以实现热处理行业高质量发展为目标，以绿色热处理为基本原则，做好热处理工艺装备节能和环保工作，进一步降低能耗和排放，产学研用紧密结合开展技术创新，推进热处理产业基础高级化。

#### 5、重视投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，严格按照各项法律、法规的要求进行投资者关系管理活动，规范执行《投资者关系管理制度》，通过投资者电话、投资者邮箱、投资者“互动易”平台等多种渠道加强与投资者的联系和沟通，有效地增进了投资者与公司的交流，维护了良好的投资者关系。

#### 6、关心社会公益事业

公司通过公益捐赠等方式积极履行上市公司社会责任，未来公司将进一步践行绿色发展观念，积极履行社会责任，在救灾助困、公益事业等方面为社会做出更多贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，暂未涉及脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湾区发展徐正军	股份锁定承诺	在本次权益变动完成后 12 个月内，信息披露义务人及一致行动人承诺不会转让本次权益变动中所涉及的股份。	2021 年 04 月 09 日	2021.04.09~2022.04.08	报告期内，徐正军先生因质押给广发证券股份有限公司的本公司股票触发协议约定的逾期条款，部分股票被广发证券处置导致其被动减持。2022 年 1 月 5 日，湾区发展所持本公司股份被司法扣划给东润金财；2022 年 1 月 6 日，湾区发展与徐正军解除《表决权委托协议》，由此，湾区发展和徐正军关于本公司股份锁定的承诺失效。
资产重组时所作承诺	东润金财朱文明	避免同业竞争	<p>1、截止本承诺函签署之日，本企业/本人未在、将来也不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资/合伙经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益等方式）直接或间接从事或参与任何与上市公司及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与上市公司及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等与上市公司及其下属子公司业务构成竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。</p> <p>2、本企业/本人如从任何第三方获得的商业机会与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知上市公司或其下属子公司，并应促成将该商业机会让予上市公司或其下属子公司。</p> <p>3、若发现本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业在以后任何时间从事与上市公司及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给上市公司及其下属子公司的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>4、在本企业/本人作为上市公司控股股东/实际控制人期间，本承诺函持续有效，不可撤销。</p> <p>5、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本企业/本人愿意承担因违反上述承诺而给上市公司造成的全部经济损失。</p>	2016 年 01 月 08 日	长期有效	报告期内，承诺人均严格履行了承诺内容。

	东润金财 朱文明	减少和 规避关 联交易	<p>1、于本次交易完成后，本企业/本人将尽量避免或减少本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与上市公司及其子公司（包括方欣科技及其子公司，下同）之间的关联交易。对于上市公司及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由上市公司及其子公司独立与第三方进行；对于本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与上市公司及其子公司无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价、有偿的一般原则，公平合理地进行。</p> <p>2、本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用上市公司及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求上市公司及其子公司为本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本企业/本人不会以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害上市公司及其子公司利益的行为。</p> <p>3、本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与上市公司及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及《江苏丰东热技术股份有限公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其子公司、广大中小股东的合法权益。本企业/本人在上市公司董事会或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案获得通过后方可实施。</p> <p>4、如果因违反上述承诺导致上市公司及其子公司利益损失的，该等损失由本企业/本人承担。</p>	2016 年 01 月 08 日	长期 有效	报告期内，承诺人均严格履行了承诺内容。
	徐正军 王金根 北京众诚 深圳金蝶 苏州松禾 广州西域 曹锋 邓国庭	减少和 规范关 联交易	<p>1、本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其子公司的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将与上市公司及其子公司按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《江苏丰东热技术股份有限公司章程》等规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。</p> <p>2、本人/本企业保证本人/本企业及本人/本企业控制的企业不以任何方式与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。</p> <p>3、本人/本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人/本企业签署即对本人/本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人/本企业作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人/本企业保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司或其子公司造成损失的，本人/本企业将承担相应的法律责任并赔偿损失。</p>	2016 年 01 月 08 日	长期 有效	报告期内，承诺人均严格履行了承诺内容。
	徐正军 王金根 北京众诚 深圳金蝶 苏州松禾 广州西域 曹锋 邓国庭	保持上 市公司 独立性	<p>1、人员独立</p> <p>A、保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人/本企业及其关联方。</p> <p>B、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，不在本人/本企业控制的企业及其关联方担任除董事、监事以外的其它职务。</p> <p>C、保证本人/本企业及关联方提名出任上市公司董事、</p>	2016 年 01 月 08 日	长期 有效	报告期内，承诺人均严格履行了承诺内容。

		<p>监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本人/本企业及关联方不干预上市公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。</p> <p style="text-align: center;">2、资产独立</p> <p>A、保证上市公司具有独立完整的资产、其资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>B、确保上市公司与本人/本企业及其关联方之间产权关系明确，上市公司对所属资产拥有完整的所有权，确保上市公司资产的独立完整。</p> <p>C、本人/本企业及其关联方本次重组前没有、重组完成后也不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p style="text-align: center;">3、财务独立</p> <p>A、保证上市公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>B、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。</p> <p>C、保证上市公司独立在银行开户，不与本人/本企业及其关联方共用一个银行账户。</p> <p>D、保证上市公司能够作出独立的财务决策。</p> <p>E、保证上市公司的财务人员独立，不在本人/本企业控制企业及其关联方处兼职和领取报酬。</p> <p>F、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p style="text-align: center;">4、机构独立</p> <p>A、保证上市公司拥有健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>B、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p style="text-align: center;">5、业务独立</p> <p>A、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>B、除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。</p>			
徐正军 王金根 北京众诚 深圳金蝶 苏州松禾 广州西域 曹锋 邓国庭	避免同 业竞争	<p>1、截至本承诺函签署之日，除方欣科技及其控制的其他企业外，本人/本企业目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与方欣科技及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务。</p> <p>2、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本人/本企业控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括方欣科技及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。</p> <p>3、作为上市公司股东期间，如本人/本企业控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及其下属公司业务构成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。</p> <p>4、本人/本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且本人/本企业作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人/本企业保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本人/本企业将承担相应的法律责任并赔偿损失。</p>	2016 年 01 月 08 日	长期 有效	报告期内，承诺人均严格履行了承诺内容。

	徐正军	关于或有损失的补偿承诺	在本次交易中或交易完成后,如因四川方欣或北京方欣注销而产生任何负债或损失的,上述全部损失或负债由本人向上市公司或方欣科技进行全额补偿。	2016年07月16日	长期有效	报告期内,承诺人均严格履行了承诺内容。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东东方工程株式会社	避免同业竞争	<p>1、在销售市场方面:在日本国市场上,日本东方可销售自有产品,本公司不得销售自有产品;在东南亚国家市场,日本东方只向日资控股的企业销售自有产品,本公司则可向除日资控股的企业以外的所有企业销售自有产品;对于除日本国及东南亚的世界任何其他市场,日本东方不得以任何方式销售自有产品,本公司则可自由销售。</p> <p>2、热处理加工业务方面:日本东方可继续在日本国从事热处理加工业务,但本公司不得在日本国从事该等业务;在东南亚国家,日本东方只能承接日资控股企业的热处理加工业务,本公司则可承接除日资控股企业以外的所有企业的热处理加工业务;在除日本国及东南亚的世界任何其它国家和地区,本公司可从事热处理加工业务,但日本东方不得从事该等业务。</p> <p>3、在投资方面:本公司可继续在中国以任何方式进行投资以从事热处理设备销售和热处理加工业务;除“本协议生效之前,日本东方已与本公司共同投资设立的合营企业”且“合营企业为本公司所控股”的情形外,日本东方不得以直接投资、委托投资、受托经营等任何方式在中国从事热处理设备销售和热处理加工业务。</p> <p>4、在知识产权的转让方面:除非受让方明确承诺接受本协议的条款和条件并由其承继日本东方在本协议项下的全部义务和责任,否则日本东方不得向其他自然人、公司、企业或其它组织转让或许可使用与研发、生产和销售热处理设备以及从事热处理加工业务有关的知识产权。</p>	1、2007年03月16日 2、2008年07月25日 《关于<避免同业竞争>之补充协议》	长期有效	报告期内,承诺人均严格履行了承诺内容。
	公司股东和华株式会社	避免同业竞争	<p>1、在日本市场上,和華可销售自有产品,本公司不得销售自有产品。</p> <p>2、和華不得向除日本国的世界任何市场销售自有产品,本公司可自由销售自有产品。</p>	2007年03月16日	长期有效	报告期内,承诺人均严格履行了承诺内容。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	利润分配	<p>未来三年公司利润分配采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他式,优先采用现金分红方式分配股利。</p> <p>在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下,公司未来三年原则上每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红,公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性,在满足现金分红条件时,公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可分配利润的10%,且任意三个连续会计年度内,公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的母公司年均可分配利润的30%。</p> <p>公司经营情况良好,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益的,可以在满足上述现金分红之余,提出股票股利分配预案,并经股东大会审议通过后执行。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时,应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应,并考虑对未来债权融资成本的影响,以确保分配方案符合全体股东的整体利益。</p>	2021年05月20日	2021.01.01~2023.12.31	报告期内,承诺人严格履行了承诺内容。

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

①2021年度，公司全资子公司丰东热技术合并报表范围增加情况：湖南丰东热技术有限公司。减少情况：因股权转让，广州鑫润丰东热处理有限公司自2021年3月不再纳入合并范围。

②2021年度，公司全资子公司方欣科技合并报表范围增加情况：杭州明信财务管理有限公司、广州金财数字服务有限公



司、欣好信息科技（苏州）有限公司、江苏汇企众联数据服务有限公司、众企数字科技（广东）有限公司。减少情况：北京金财纵横信息咨询服务有限公司、广东龙达财税服务有限公司、深圳龙达财税有限公司、江门龙达财税服务有限公司、东莞市龙达金财企业管理咨询有限公司、东莞市龙达骏洋企业管理咨询有限公司、东莞市龙达临深财税服务有限公司、东莞市龙达灵狮产业孵化运营有限公司、东莞市龙达湾区财税服务有限公司、东莞市龙达中城财税服务有限公司因股权转让，自股权交割完毕之日起不再纳入合并范围；广州金财数字服务有限公司因股权转让，自2021年12月起不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	230（含内部控制审计费 30 万元）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯家俊、赵海蓉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、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。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东方工程株式会社	持股 5% 以上股东	商品采购	材料采购	市场价	公允	1,051.58	3.02%	1,500	否	货币	1,051.58	2021 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28</a>
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	商品采购	材料采购	市场价	公允	88.59	0.25%	400	否	货币	88.59		
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	3,819.34	10.98%	4,500	否	货币	3,819.34		
广州丰东热炼有限公司	合营公司	商品销售	销售设备及配件	市场价	公允	92.31	0.13%	800	否	货币	92.31	2021 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28</a>
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	0.53	0.01%	320	否	货币	0.53		
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	512.54	0.73%	1,000	否	货币	512.54		
重庆东润君浩实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司	商品销售	销售配件	市场价	公允	27.62	0.04%	30	否	货币	27.62		总经理办公会审议，未达披露标准
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	房屋租赁	出租房屋(含水电费)	市场价	公允	64.48	100%	65	否	货币	64.48	2021 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28</a>
重庆东润君浩实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	14.94	4.59%	15	否	货币	14.94		总经理办公会审议，未达披露标准
上海君德实业有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司	房屋租赁	承租房屋	市场价	公允	310.61	95.41%	400	否	货币	310.61	2021 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28</a>
东方工程株式会社	持股 5% 以上股东	劳务服务	接受劳务服务	市场价	公允	10.80	100.00%	70	否	货币	10.8	2021 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209827927&amp;announcementTime=2021-04-28</a>

合计	--	--	5,993.34	--	9,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，实际发生的日常关联交易金额在 2021 年度预计日常关联交易额度范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	购买资产	购买不动产及相关配套设施	市场价	757.67	919.58	919.58	转账票据	0		未达披露标准
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无重大影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

①2020年12月23日，上海君德实业有限公司（以下简称“上海君德”）分别与方欣科技、丰东热技术、公司上海分公司签署了《办公楼租赁合同》，上海君德将位于上海市嘉定区金运路299弄华泰中心1号9-10层的房屋租赁给上述三方使用，方欣科技承租9层132.01平方米，租赁期为2021年1月1日起至2021年12月31日止，月租金2.01万元；丰东热技术与公司上海分公司分别承租9层517.125平方米和10层1,035.57平方米，租赁期为2021年1月1日起至2022年12月31日止，丰东热技术月租金7.86万元，上海分公司月租金15.75万元。

2021年6月起，方欣科技不再承租上述办公场所。2021年6月1日，上海君德与丰东热技术重新签署《办公楼租赁合同》，丰东热技术承租华泰中心9层办公场所，承租面积为1035.57平方米，租赁期限2021年6月1日起至2023年5月31日，月租金15.75万元。

②2016年8月16日，方欣科技下属公司广州浪潮创新计算机科技服务有限公司与广州农业科技开发研究基地签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面1,090.40平方米，租赁期自2016年8月15日起至2021年8月14日止，2021年1-8月租金261,696.00元。

③2019年8月16日，方欣科技下属公司广州浪潮创新计算机科技服务有限公司与广州农业科技开发研究基地签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面544.06平方米，租赁期自2019年9月10日起至2024年9月9日止，租金从2019年11月10日起算，从2019年11月10日到2020年9月9日，月租金为30,042元；2020年9月10日到2021年9月9日，月租金为30,632元；2021年9月10日到2022年9月9日，月租金为31,256元；2022年9月10日到2023年9月9日，月租金为31,881元；2023年9月10日到2024年9月9日，月租金为32,518元。

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

⑤2019 年 12 月 5 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 6,678 平方米，租金标准为每平方米/每月 13.5 元；租用辅助房屋的面积为 812 平方米，租金标准为每平方米/每月 7 元。自 2020 年 01 月 01 日起至 2023 年 12 月 31 日租金保持不变。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,200.00	0	0	0
银行理财产品	自有资金	32,930.21	13,570	0	0
合计		38,130.21	13,570	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、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



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,314,794	18.26%				-10,732,520	-10,732,520	131,582,274	16.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	142,314,794	18.26%				-10,732,520	-10,732,520	131,582,274	16.89%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	142,314,794	18.26%				-10,732,520	-10,732,520	131,582,274	16.89%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	636,883,381	81.74%				10,732,520	10,732,520	647,615,901	83.11%
1、人民币普通股	636,883,381	81.74%				10,732,520	10,732,520	647,615,901	83.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	779,198,175	100.00%				0	0	779,198,175	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

①报告期末，公司董事长朱文明先生高管锁定股较2020年12月31日减少4,888,579股。

②报告期末，公司董事、总经理徐正军先生高管锁定股较2020年12月31日减少5,843,941股。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱文明	49,450,861	0	4,888,579	44,562,282	高管锁定	--
徐正军	92,863,933		5,843,941	87,019,992	高管锁定	--
合计	142,314,794	0	10,732,520	131,582,274	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	40,249	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	101,911	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐正军	境内自然人	13.89%	108,234,676	-7,791,980	87,019,992	21,214,684	质押	108,234,676

上海湾区科技发展有限公司	境内非国有法人	11.45%	89,218,191	89,218,191	0	89,218,191		
东方工程株式会社	境外法人	9.67%	75,360,000	0	0	75,360,000		
朱文明	境内自然人	6.49%	50,562,282	-7,597,000	44,562,282	6,000,000	质押	6,000,000
朱建立	境内自然人	6.47%	50,418,282	50,418,282	0	50,418,282		
天津市武清区财政局	国有法人	5.47%	42,627,013	42,627,013	0	42,627,013		
王金根	境内自然人	2.65%	20,669,838	-7,790,000	0	20,669,838		
关海果	境内自然人	2.01%	15,685,300	2,194,245	0	15,685,300		
江苏东润金财投资管理有限公司	境内非国有法人	2.00%	15,563,527	-139,476,473	0	15,563,527		
和华株式会社	境外法人	1.33%	10,382,909	-1,350,700	0	10,382,909		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱文明、东润金财为一致行动人，湾区发展、徐正军为一致行动人（该一致行动关系已于 2022 年 1 月 6 日解除），徐正军、王金根为连襟关系。除此之外，上述股东之间不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海湾区科技发展有限公司	89,218,191	人民币普通股	89,218,191					
东方工程株式会社	75,360,000	人民币普通股	75,360,000					
朱建立	50,418,282	人民币普通股	50,418,282					
天津市武清区财政局	42,627,013	人民币普通股	42,627,013					
徐正军	21,214,684	人民币普通股	21,214,684					
王金根	20,669,838	人民币普通股	20,669,838					
关海果	15,685,300	人民币普通股	15,685,300					
江苏东润金财投资管理有限公司	15,563,527	人民币普通股	15,563,527					
和华株式会社	10,382,909	人民币普通股	10,382,909					
朱文明	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱文明、东润金财为一致行动人，湾区发展、徐正军为一致行动人（该一致行动关系已于 2022 年 1 月 6 日解除），徐正军、王金根为连襟关系。除此之外，上述股东之间不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，朱建立、关海果参与融资融券业务，通过信用证券账户分别持有 160,000 股、1,700,000 股。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
上海湾区科技发展有限公司	谢力	2018 年 03 月 23 日	91310116MA1JA FG545	从事信息科技、网络科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	上海湾区科技发展有限公司
变更日期	2021 年 04 月 09 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209670015&amp;announcementTime=2021-04-12">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209670015&amp;announcementTime=2021-04-12</a>
指定网站披露日期	2021 年 04 月 12 日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

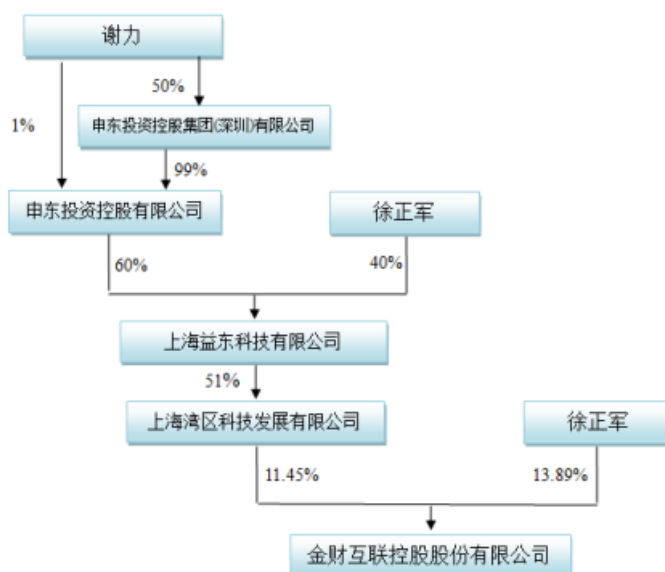
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢力	本人	中国	否
徐正军	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>截至本报告期末，谢力先生任本公司董事长（已于 2022 年 1 月 4 日离任），申东投资控股有限公司董事长，兼任上海金融青联副主席、中国青年企业家协会会员。曾任中央电视台新闻中心制片人、东方卫视副总编辑、第一财经传媒有限公司董事副总裁、财新传媒副董事长、华人文化产业投资基金董事总经理、华人文化集团公司董事副总裁、上海华人文化电影院线有限公司董事长、上海华人影业有限公司总裁等。谢力先生在华人文化任职期间，先后曾主导或参与了财新传媒、梨视频、香港 TVB、IMAX 中国、正午阳光、UME 影院等项目的投资或投后管理。</p> <p>徐正军先生现任本公司董事、总经理，方欣科技有限公司董事长。兼任樟树市益东投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；北京方欣恒利科技有限公司董事；杭州金才科技有限公司、山东神创信息科技有限公司董事；金财慧盈保险经纪有限公司执行董事；广州金财互联科技有限公司执行董事、经理；上海湾区科技发展有限公司监事。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	<p>截至本报告期末，谢力先生、徐正军除为本公司共同实际控制人外，过去 10 年内未曾控股其他境内外上市公司。</p>		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

原实际控制人名称	朱文明
新实际控制人名称	谢力、徐正军
变更日期	2021 年 04 月 09 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209670015&amp;announcementTime=2021-04-12">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900016747&amp;stockCode=002530&amp;announcementId=1209670015&amp;announcementTime=2021-04-12</a>
指定网站披露日期	2021 年 04 月 12 日

报告期末公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字(2022)第 01158 号
注册会计师姓名	冯家俊、赵海蓉

#### 审计报告正文

众会字(2022)第01158号

#### 金财互联控股股份有限公司全体股东：

##### 1、审计意见

我们审计了金财互联控股股份有限公司（以下简称“金财互联”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金财互联2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

##### 2、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金财互联，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 3、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （1）收入的确认和计量

###### ①事项描述：

2021年度，金财互联合并营业收入为1,201,900,037.60元，其中来源于互联网业务的营业收入为497,037,444.84元，占全部营业收入的比例为41.35%；来源于热处理业务的营业收入为704,862,592.76元，占全部营业收入的比例为58.65%。公司收入确认政策如财务报表附注3.32所描述，可能存在收入确认的相关风险，因此我们将收入的确认和计量作为关键审计事项。

###### ②审计应对：

我们针对收入的确认和计量执行的审计程序包括但不限于：

- 通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策。
- 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- 了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。
- 对收入按类别执行包含但不限于以下审计程序：

财税云服务：抽取主要合同，核查结算单、发票金额与合同、销售记录是否一致；关注方欣科技系统平台生成销售数据与客户确认结算单数据是否一致。

技术服务及产品开发服务：抽查服务合同，查阅技术服务期限和软件开发验收进度报告，核查与收入确认金额是否匹配。

系统集成服务：抽取主要服务客户，检查销售合同；关注销售货物与客户经营范围是否一致；销售金额与客户支付能力是否匹配；是否取得客户盖章确认的验收单；核查出库单、验收单、发运时间与销售记录是否一致。

热处理设备及加工：抽取主要客户，检查销售合同；是否取得客户盖章确认的终验收单；核查出库单、验收单、发运时间与销售记录是否一致。

e. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。

f. 函证主要客户，甄别报告期内主要客户是否真实存在、销售业务是否真实发生，关注销售收入是否与客户规模匹配、是否存在销售异常，核实期末应收款项的真实性。

g. 结合应收账款函证程序，对主要客户的款项收取情况及期后回款情况进行检查，核对收款单据上填写的付款人是否与确认销售收入的客户相匹配，核查公司是否存在通过第三方账户周转从而达到货款回收的情况。

#### 4、其他信息

金财互联管理层对其他信息负责。其他信息包括金财互联2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 5、管理层和治理层对财务报表的责任

金财互联管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金财互联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金财互联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金财互联的财务报告过程。

#### 6、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

a. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

b. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

c. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

d. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金财互联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金财互联不能持续经营。

e. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

f. 就金财互联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、

监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 冯家俊

中国注册会计师 赵海蓉

中国 上海

二〇二二年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：金财互联控股股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	492,575,489.93	674,635,122.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	137,302,163.40	109,344,569.71
衍生金融资产		
应收票据		7,514,500.00
应收账款	243,222,290.20	406,923,039.17
应收款项融资	82,818,109.00	69,064,757.77
预付款项	43,888,620.61	58,884,567.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	137,469,719.92	100,803,971.84

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	355,172,724.73	297,195,907.21
合同资产	15,698,554.15	15,491,049.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,969,573.20	40,267,436.73
流动资产合计	1,550,117,245.14	1,780,124,922.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,582,250.91	2,542,486.32
长期股权投资	158,049,409.35	114,279,280.53
其他权益工具投资	17,386,727.60	18,918,318.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,813,377.57	31,581,577.57
固定资产	716,636,036.62	624,794,987.49
在建工程	76,207,497.24	107,008,452.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,930,859.23	
无形资产	236,202,381.94	368,561,239.83
开发支出	48,108,822.96	12,356,334.78
商誉	19,231,463.63	135,599,466.62
长期待摊费用	49,578,682.77	54,679,546.61
递延所得税资产	88,106,134.57	78,369,885.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,487,833,644.39	1,548,691,576.87
资产总计	3,037,950,889.53	3,328,816,499.01
流动负债：		
短期借款	206,609,005.72	203,835,528.38
向中央银行借款		



拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,920,516.54	5,666,799.26
应付账款	263,657,639.75	259,041,904.03
预收款项	50,086.39	1,200,427.72
合同负债	331,534,094.19	282,050,544.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,637,409.68	25,235,341.87
应交税费	12,042,799.50	12,610,138.93
其他应付款	64,767,556.55	78,652,542.91
其中：应付利息		
应付股利	980,439.48	980,439.48
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,298,394.18	15,153,320.10
其他流动负债	11,069,739.43	9,714,704.75
流动负债合计	963,587,241.93	893,161,252.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	82,673,330.77	76,178,912.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,638,581.26	
长期应付款	1,901,404.99	
长期应付职工薪酬		
预计负债	467,685.00	2,464,935.00
递延收益	52,821,955.36	53,770,066.85
递延所得税负债	4,229,461.95	3,911,545.50

其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	185,043,937.22	148,636,977.39
负债合计	1,148,631,179.15	1,041,798,229.59
所有者权益：		
股本	779,198,175.00	779,198,175.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,586,262,509.31	2,586,262,509.31
减：库存股		
其他综合收益	-71,186,625.00	-73,567,548.96
专项储备		
盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66
一般风险准备		
未分配利润	-1,611,165,827.50	-1,210,446,776.73
归属于母公司所有者权益合计	1,716,687,403.47	2,115,025,530.28
少数股东权益	172,632,306.91	171,992,739.14
所有者权益合计	1,889,319,710.38	2,287,018,269.42
负债和所有者权益总计	3,037,950,889.53	3,328,816,499.01

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	189,636,352.57	209,878,452.56
交易性金融资产	22,291,050.96	56,035,945.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		235,569.24
应收款项融资		
预付款项	5,293,823.18	4,213,353.20
其他应收款	13,000.00	20,000.00
其中：应收利息		

应收股利		
存货		283,200.00
合同资产		634,600.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,768,968.80	1,408,710.32
流动资产合计	219,003,195.51	272,709,830.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,207,784,130.09	2,207,784,130.09
其他权益工具投资	3,060,243.50	3,060,243.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,356,087.14	1,366,990.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,238,820.97	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,094,496.63	1,824,160.95
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,216,533,778.33	2,214,035,524.77
资产总计	2,435,536,973.84	2,486,745,355.29
流动负债：		
短期借款		42,007,491.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	107,056.85	122,166.32

预收款项		
合同负债	5,103,238.90	5,103,238.90
应付职工薪酬	2,300,095.02	1,026,055.22
应交税费	34,754.48	21,388.71
其他应付款	711,651.91	1,029,789.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,611,817.94	
其他流动负债		
流动负债合计	9,868,615.10	49,310,129.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,690,068.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	14,001,586.20	12,311,517.89
负债合计	23,870,201.30	61,621,647.84
所有者权益：		
股本	779,198,175.00	779,198,175.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,607,782,666.83	2,607,782,666.83
减：库存股		
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00
专项储备		

盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66
未分配利润	-994,893,240.95	-981,436,306.04
所有者权益合计	2,411,666,772.54	2,425,123,707.45
负债和所有者权益总计	2,435,536,973.84	2,486,745,355.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,201,900,037.60	1,011,479,669.78
其中：营业收入	1,201,900,037.60	1,011,479,669.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,394,008,631.52	1,185,226,962.13
其中：营业成本	949,745,880.49	797,030,474.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,226,928.13	9,123,922.96
销售费用	114,887,973.19	98,637,565.94
管理费用	185,243,747.91	160,966,776.55
研发费用	118,155,660.28	112,174,319.28
财务费用	14,748,441.52	7,293,902.41
其中：利息费用	17,491,499.94	11,400,376.67
利息收入	3,258,409.49	5,196,065.60
加：其他收益	19,918,295.58	16,394,193.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,837,952.71	18,148,829.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,485,472.88	9,252,367.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,493,415.80	644,569.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-107,405,532.43	-168,567,403.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-92,879,137.64	-985,524,043.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	253,149.67	-154,632.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-382,566,355.65	-1,292,805,778.82
加：营业外收入	4,904,715.13	35,438,342.57
减：营业外支出	1,856,773.00	2,910,239.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-379,518,413.52	-1,260,277,676.07
减：所得税费用	1,166,850.77	-36,874,108.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-380,685,264.29	-1,223,403,567.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-380,685,264.29	-1,223,403,567.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-397,076,257.62	-1,243,619,838.77
2.少数股东损益	16,390,993.33	20,216,271.62
六、其他综合收益的税后净额	-1,261,869.19	-5,964,548.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,261,869.19	-5,964,548.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,261,869.19	-5,964,548.96
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,261,869.19	-5,964,548.96
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		



七、综合收益总额	-381,947,133.48	-1,229,368,116.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-398,338,126.81	-1,249,584,387.73
归属于少数股东的综合收益总额	16,390,993.33	20,216,271.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.51	-1.60
（二）稀释每股收益	-0.51	-1.60

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

法定代表人：朱文明

主管会计工作负责人：褚文兰

会计机构负责人：褚文兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	5,835,589.76
减：营业成本	0.00	5,835,589.76
税金及附加	5,880.00	5,767.10
销售费用		
管理费用	17,493,048.54	12,449,488.14
研发费用		
财务费用	-444,251.58	-965,528.97
其中：利息费用	243,200.97	280,744.16
利息收入	680,558.13	1,254,925.89
加：其他收益	7,859.09	24,251.91
投资收益（损失以“-”号填列）	3,336,252.42	117,639,595.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	381,554.25	35,945.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	58,892.29	-5,584.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33,400.00	-665,457,169.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,236,718.91	-559,252,687.66
加：营业外收入		358,853.79
减：营业外支出	220,216.00	100,465.45

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,456,934.91	-558,994,299.32
减：所得税费用		-86,757.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,456,934.91	-558,907,542.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,456,934.91	-558,907,542.27
（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		-1,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,000,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,000,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-13,456,934.91	-559,907,542.27
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,425,005,116.92	1,286,446,112.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,071,272.62	723,255.68
收到其他与经营活动有关的现金	20,462,240.29	48,742,734.37
经营活动现金流入小计	1,447,538,629.83	1,335,912,102.33
购买商品、接受劳务支付的现金	683,078,484.49	638,579,303.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	579,890,414.86	478,757,565.96
支付的各项税费	69,557,861.59	64,468,158.46
支付其他与经营活动有关的现金	135,404,697.70	160,258,535.86
经营活动现金流出小计	1,467,931,458.64	1,342,063,563.67
经营活动产生的现金流量净额	-20,392,828.81	-6,151,461.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	777,700,000.00	1,339,206,836.06
取得投资收益收到的现金	16,539,653.49	20,264,932.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,532,873.89	257,798.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,040,132.67	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	826,812,660.05	1,359,729,567.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,022,959.22	180,463,767.32
投资支付的现金	805,400,000.00	1,217,316,000.00
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	-1,121,383.24	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	980,301,575.98	1,397,779,767.32

投资活动产生的现金流量净额	-153,488,915.93	-38,050,200.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,860,000.00	12,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,860,000.00	12,370,000.00
取得借款收到的现金	280,053,523.71	467,330,933.92
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	285,913,523.71	479,700,933.92
偿还债务支付的现金	268,663,564.08	309,016,006.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,581,464.25	36,078,228.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,490,000.00	22,344,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,161,868.70	856,204.62
筹资活动现金流出小计	304,406,897.03	345,950,439.62
筹资活动产生的现金流量净额	-18,493,373.32	133,750,494.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,998.83	-478,668.57
五、现金及现金等价物净增加额	-192,306,119.23	89,070,164.14
加：期初现金及现金等价物余额	668,933,769.97	579,863,605.83
六、期末现金及现金等价物余额	476,627,650.74	668,933,769.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	962,461.53	2,469,118.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	370,600.51	2,001,821.15
经营活动现金流入小计	1,333,062.04	4,470,939.44
购买商品、接受劳务支付的现金	129,675.53	8,089,518.49
支付给职工以及为职工支付的现金	7,675,105.24	4,602,757.64
支付的各项税费	5,889.00	6,076.10
支付其他与经营活动有关的现金	6,709,628.79	6,590,059.82
经营活动现金流出小计	14,520,298.56	19,288,412.05
经营活动产生的现金流量净额	-13,187,236.52	-14,817,472.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,000,000.00	534,010,000.00

取得投资收益收到的现金	3,462,700.91	118,305,063.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	483,462,700.91	652,315,063.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	710,526.47	88,818.83
投资支付的现金	446,000,000.00	413,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	446,710,526.47	413,098,818.83
投资活动产生的现金流量净额	36,752,174.44	239,216,245.11
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	5,000,000.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	178,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,170.63	279,898.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,733,867.28	106,000,000.00
筹资活动现金流出小计	48,807,037.91	284,279,898.33
筹资活动产生的现金流量净额	-43,807,037.91	-69,279,898.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,242,099.99	155,118,874.17
加：期初现金及现金等价物余额	209,878,452.56	54,759,578.39
六、期末现金及现金等价物余额	189,636,352.57	209,878,452.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	779,198,175.00				2,586,262,509.31		-73,567,548.96		33,579,171.66		-1,210,446,776.73		2,115,025,530.28	171,992,739.14	2,287,018,269.42

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	779,198,175.00			2,586,262,509.31	-73,567,548.96	33,579,171.66	-1,210,446,776.73	2,115,025,530.28	171,992,739.14	2,287,018,269.42			
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,380,923.96		-400,719,050.77	-398,338,126.81	639,567.77	-397,698,559.04			
(一)综合收益总额					-1,261,869.19		-397,076,257.62	-398,338,126.81	16,390,993.33	-381,947,133.48			
(二)所有者投入和减少资本									-12,261,425.56	-12,261,425.56			
1.所有者投入的普通股									5,860,000.00	5,860,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他									-18,121,425.56	-18,121,425.56			
(三)利润分配									-3,490,000.00	-3,490,000.00			
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配									-3,490,000.00	-3,490,000.00			
4.其他													
(四)所有者权益内部结转					3,642,793.15		-3,642,793.15	0.00					
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													







## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		-14,000,000.00		33,579,171.66	-981,436,306.04		2,425,123,707.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		-14,000,000.00		33,579,171.66	-981,436,306.04		2,425,123,707.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,456,934.91		-13,456,934.91
（一）综合收益总额										-13,456,934.91		-13,456,934.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		-14,000,000.00		33,579,171.66	-994,893,240.95		2,411,666,772.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		-13,000,000.00		33,579,171.66	-422,528,763.77		2,985,031,249.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		-13,000,000.00		33,579,171.66	-422,528,763.77		2,985,031,249.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,000,000.00			-558,907,542.27		-559,907,542.27
(一)综合收益总额							-1,000,000.00			-558,907,542.27		-559,907,542.27
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	779,198,175.00				2,607,782,666.83		-14,000,000.00		33,579,171.66	-981,436,306.04		2,425,123,707.45

### 三、公司基本情况

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

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

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

根据中华人民共和国财政部《关于回拨江苏丰东热技术股份有限公司部分国有股有关问题的通知》（财企[2011]43号）文件规定，江苏高科技投资集团有限公司原计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，公司变更名称、证券简称及经营范围。公司名称变更为“金财互联控股股份有限公司”，并于2017年5月26日完成工商变更登记；经公司申请，深圳证券交易所批准，自2017年5月31日起，公司中文证券简称由“丰东股份”变更为“金财互联”。

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

根据2018年年度股东大会决议，公司于2019年9月2日及2019年11月20日完成对方欣科技业绩补偿义务人1,604,396股及4,384,393股的回购注销手续。本次回购注销完成之后，公司总股本由783,582,568股减少至779,198,175股。

截至2021年12月31日止的公司股权结构如下：

项目	无限售流通股	限售流通股	合计	比例
国有法人	43,046,474		43,046,474	5.52%
境内非国有法人	114,156,196		114,156,196	14.66%
境内自然人	395,333,582	131,582,274	526,915,856	67.62%
境外法人	90,250,836		90,250,836	11.58%
境外自然人	757,380		757,380	0.10%
基金、理财产品	4,071,433		4,071,433	0.52%
合计	647,615,901	131,582,274	779,198,175	100.00%

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

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

纳入丰东热技术合并财务报表范围的子公司及下属公司共19户为：（1）上海丰东热处理工程有限公司、（2）青岛丰东热处理有限公司、（3）江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司、（4）盐城丰东特种炉业有限公司、（5）重庆丰东热处理工程有限公司、（6）南京丰东热处理工程有限公司、（7）天津丰东热处理有限公司、（8）潍坊丰东热处理有限公司、（9）盐城丰东祺耀工业炉有限公司、（10）广州鑫润丰东热处理有限公司、（11）常州鑫润丰东热处理工程有限公司、（12）上海宝华威热处理设备有限公司、（13）艾普零件制造（苏州）股份有限公司、（14）青岛丰东热工技术有限公司、（15）烟台丰东热技术有限公司、（16）苏州丰东热处理技术有限公司、（17）重庆丰东金属表面处理有限公司、（18）武汉丰东热技术有限公司、（19）湖南丰东热技术有限公司，其中（19）为2021年度内新设成立，其中（10）广州鑫润丰东热处理有限公司因股权转让，自2021年3月起不再纳入合并范围。



纳入方欣科技合并财务报表范围的子公司及下属公司共51户为：（1）广州金财互联税务顾问有限公司、（2）山东神创信息科技有限公司、（3）广州方欣现代信息产业园有限公司、（4）广东浪潮创新计算机科技服务有限公司、（5）广州翼税数据服务有限公司、（6）金财互联数据服务有限公司、（7）方欣智慧财税服务有限公司、（8）浙江金财立信财务管理服务有限公司、（9）北京方欣恒利科技有限公司、（10）上海金财企盈企业服务有限公司、（11）东莞市金财互联信息科技有限公司、（12）江门市金财互联数据服务有限公司、（13）浙江金财立信之友科技有限公司、（14）黄山怀信商务信息咨询服务有限公司、（15）新疆金财立信财务管理服务有限公司、（16）北京金财纵横信息咨询服务服务有限公司、（17）广东益东金财资产管理中心（有限合伙）、（18）青岛高新金财信息科技有限公司、（19）广州金财互联区块链科技有限公司、（20）青岛百旺金赋信息科技有限公司、（21）金财慧盈保险经纪有限公司、（22）金财云商（平潭）数字科技有限公司、（23）广东金财云商数字科技有限公司、（24）山东金财互联数据服务有限公司、（25）广东龙达财税服务有限公司、（26）深圳龙达财税有限公司、（27）江门龙达财税服务有限公司、（28）东莞市龙达金财企业管理咨询有限公司、（29）东莞市龙达骏洋企业管理咨询有限公司、（30）东莞市龙达临深财税服务有限公司、（31）东莞市龙达灵狮产业孵化运营有限公司、（32）东莞市龙达湾区财税服务有限公司、（33）东莞市龙达中城财税服务有限公司、（34）江西金财数据技术有限公司、（35）四川方欣全方数据科技有限公司、（36）山东欣税软件有限公司、（37）青岛方欣儒商信息科技有限公司、（38）浙江协企财务管理服务有限公司、（39）杭州泓德财务管理服务有限公司、（40）金财互联智链研究院（青岛）有限公司、（41）惠州市金财互联技术有限公司、（42）金财云商（青岛）数据科技有限公司、（43）金财互联（江门）财税服务有限公司、（44）金财云盟数字科技有限公司、（45）上海金财盛慧科技有限公司、（46）福建麦税数字科技有限公司、（47）杭州明信财务管理服务有限公司、（48）广州金财数字服务有限公司、（49）欣好信息科技（苏州）有限公司、（50）江苏汇企众联数据服务有限公司、（51）众企数字科技（广东）有限公司，其中（47）及（48）为2021年度内新设成立，（49）-（51）为非同一控制下的股权收购新纳入合并范围，其中（6）北京金财纵横信息咨询服务服务有限公司、（25）-（33）广东龙达财税服务有限公司及其下属公司因股权转让，自股权交割完毕日起不再纳入合并范围，（48）广州金财数字服务有限公司因股权转让，自2021年12月31日起不再纳入合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）决策者和代理人

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

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

a. 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

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

### （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

a. 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

b. 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

c. 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

a. 拥有一个以上投资；

b. 拥有一个以上投资者；

c. 投资者不是该主体的关联方；

d. 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

### （5）合并程序

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

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益（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权益（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权益（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

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

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

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



e.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

### （2）金融资产的分类

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

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- b.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

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

- a.本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- b.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

a.能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

a.嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

b.与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

c.该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (5) 金融工具的重分类

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

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

### (6) 金融工具的计量

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

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

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

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

- a. 扣除已偿还的本金。
- b. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- c. 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

### (7) 金融工具的减值

#### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- a. 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- b. 租赁应收款。
- c. 贷款承诺和财务担保合同。

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

#### 2) 减值准备的确认和计量

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期



信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

- a. 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- c. 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- d. 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- e. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

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

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

### 4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

应收账款组合1	热处理业务类款项
应收账款组合2	互联财税业务类款项
应收账款组合3	应收关联公司账款

经过测试，上述应收票据组合1及应收账款组合3一般情况下不计提预期信用损失。

#### 5) 其他应收款减值

按照（7）金融工具的减值—2）减值准备的确认和计量中的描述确认和计量减值。

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

其他应收款组合：

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

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 7) 长期应收款及长期应收款减值

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照3.10.7 2中的描述确认和计量减值。

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

- a.属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- b.是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- c.是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- d.是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- a.本公司收取股利的权利已经确立；
- b.与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- c.股利的金额能够可靠计量。

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

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- a. 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- b. 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

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

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

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

#### （9）报表列示

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

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

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

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

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10) 权益工具

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

## 10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见9、金融工具

## 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见9、金融工具

## 12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见3.9金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见9、金融工具

## 14、存货

### （1）存货的类别

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

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 15、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见9、金融工具

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 17、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

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

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定



的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

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

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

b. 可收回金额。

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

## 18、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见9、金融工具

## 19、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本确定

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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

#### 2) 权益法后续计量

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

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

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

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

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

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

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

#### 4) 处置部分股权的处理

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

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

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

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



## 6) 处置长期股权投资的处理

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
建筑物	40年	10%	2.25%

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5-10%	2.25-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5-10%	9-9.5%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5-10%	18-23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5-10%	18-31.67%

## 22、在建工程

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

## 23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支

出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

## 24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）使用权资产的初始计量

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

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. ヤラチニソハ榊ヨヌクオラチクカ「エヤラチシタ」ソウメマハオラチシタマケカ」

c. ウラネノウハヨスキ」

d. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

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

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

### （3）使用权资产的折旧

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

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

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

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

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

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

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、长期资产减值

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

## 27、长期待摊费用

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

## 28、合同负债

合同负债的确认方法

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

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

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

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

c. 确定应当计入当期损益的金额。

d. 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

### 30、租赁负债

#### (1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

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

- a. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

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

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

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

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

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



率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 租赁负债的重新计量

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

- a. 实质固定付款额发生变动；
- b. 担保余值预计的应付金额发生变动；
- c. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- d. 购买选择权的评估结果发生变化；
- e. 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

## 31、预计负债

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

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

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

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。

## 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

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

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

- a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- c. 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- a. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。



- c. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- e. 客户已接受该商品。
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 收入确认的具体方法

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

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

**c. 财税云服务收入：**财税云服务业务系公司以自主研发的企业云服务产品为纳税用户提供专业互联网财税服务，包括自

营模式、合作销售模式和定制化产品。自营模式下，用户通过网络一次性支付相应服务周期的价款后，开始使用该产品，公司与用户根据合同按月或年进行价款结算，本公司按为客户提供的互联网财税服务的所属期分期确认收入；

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

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

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

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

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

### 33、政府补助

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### （4）政府补助在利润表中的核算

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

#### （5）政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （6）政策性优惠贷款贴息的处理

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 35、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企	第五届董事会第九次会议	详见 37- (3) 首次执行新租赁准则

业会计准则第 21 号--租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。		调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
--	--	----------------------

根据新租赁准则规定,对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定,于准则施行日进行以下调整:

a.对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。

b.对于首次执行日前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

c.本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见3.37.3首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	674,635,122.69	674,635,122.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	109,344,569.71	109,344,569.71	
衍生金融资产			
应收票据	7,514,500.00	7,514,500.00	
应收账款	406,923,039.17	406,923,039.17	
应收款项融资	69,064,757.77	69,064,757.77	
预付款项	58,884,567.50	56,810,483.18	-2,074,084.32
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	100,803,971.84	100,803,971.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	297,195,907.21	297,195,907.21	
合同资产	15,491,049.52	15,491,049.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,267,436.73	40,267,436.73	
流动资产合计	1,780,124,922.14	1,778,050,837.82	-2,074,084.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,542,486.32	2,542,486.32	
长期股权投资	114,279,280.53	114,279,280.53	
其他权益工具投资	18,918,318.55	18,918,318.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,581,577.57	31,581,577.57	
固定资产	624,794,987.49	624,794,987.49	
在建工程	107,008,452.64	107,008,452.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,731,837.79	69,731,837.79
无形资产	368,561,239.83	368,561,239.83	
开发支出	12,356,334.78	12,356,334.78	
商誉	135,599,466.62	135,599,466.62	
长期待摊费用	54,679,546.61	54,679,546.61	
递延所得税资产	78,369,885.93	78,369,885.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,548,691,576.87	1,618,423,414.66	69,731,837.79
资产总计	3,328,816,499.01	3,396,474,252.48	67,657,753.47
流动负债：			

短期借款	203,835,528.38	203,835,528.38	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,666,799.26	5,666,799.26	
应付账款	259,041,904.03	259,041,904.03	
预收款项	1,200,427.72	1,200,427.72	
合同负债	282,050,544.25	282,050,544.25	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,235,341.87	25,235,341.87	
应交税费	12,610,138.93	12,610,138.93	
其他应付款	78,652,542.91	78,652,542.91	
其中：应付利息			
应付股利	980,439.48	980,439.48	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,153,320.10	27,897,216.36	12,743,896.26
其他流动负债	9,714,704.75	9,714,704.75	
流动负债合计	893,161,252.20	905,905,148.46	12,743,896.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	76,178,912.15	76,178,912.15	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		54,913,857.21	54,913,857.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,464,935.00	2,464,935.00	



递延收益	53,770,066.85	53,770,066.85	
递延所得税负债	3,911,545.50	3,911,545.50	
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89	
非流动负债合计	148,636,977.39	203,550,834.60	54,913,857.21
负债合计	1,041,798,229.59	1,096,712,086.80	54,913,857.21
所有者权益：			
股本	779,198,175.00	779,198,175.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,586,262,509.31	2,586,262,509.31	
减：库存股			
其他综合收益	-73,567,548.96	-73,567,548.96	
专项储备			
盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66	
一般风险准备			
未分配利润	-1,210,446,776.73	-1,210,446,776.73	
归属于母公司所有者权益合计	2,115,025,530.28	2,115,025,530.28	
少数股东权益	171,992,739.14	171,992,739.14	
所有者权益合计	2,287,018,269.42	2,287,018,269.42	
负债和所有者权益总计	3,328,816,499.01	3,396,474,252.48	67,657,753.47

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	209,878,452.56	209,878,452.56	
交易性金融资产	56,035,945.20	56,035,945.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	235,569.24	235,569.24	
应收款项融资			
预付款项	4,213,353.20	4,213,353.20	
其他应收款	20,000.00	20,000.00	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	283,200.00	283,200.00	
合同资产	634,600.00	634,600.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,408,710.32	1,408,710.32	
流动资产合计	272,709,830.52	272,709,830.52	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,207,784,130.09	2,207,784,130.09	
其他权益工具投资	3,060,243.50	3,060,243.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,366,990.23	1,366,990.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,858,231.53	4,858,231.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,824,160.95	1,824,160.95	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,214,035,524.77	2,218,893,756.30	4,858,231.53
资产总计	2,486,745,355.29	2,491,603,586.82	4,858,231.53
流动负债：			
短期借款	42,007,491.66	42,007,491.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	122,166.32	122,166.32	

预收款项			
合同负债	5,103,238.90	5,103,238.90	
应付职工薪酬	1,026,055.22	1,026,055.22	
应交税费	21,388.71	21,388.71	
其他应付款	1,029,789.14	1,029,789.14	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,556,345.28	1,556,345.28
其他流动负债			
流动负债合计	49,310,129.95	50,866,475.23	1,556,345.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,301,886.25	3,301,886.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	12,311,517.89		
非流动负债合计	12,311,517.89	15,613,404.14	3,301,886.25
负债合计	61,621,647.84	66,479,879.37	4,858,231.53
所有者权益：			
股本	779,198,175.00	779,198,175.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,607,782,666.83	2,607,782,666.83	
减：库存股			
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00	
专项储备			

盈余公积	33,579,171.66	33,579,171.66	
未分配利润	-981,436,306.04	-981,436,306.04	
所有者权益合计	2,425,123,707.45	2,425,123,707.45	
负债和所有者权益总计	2,486,745,355.29	2,491,603,586.82	4,858,231.53

调整情况说明

详见37-（1）重要会计政策变更。

#### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 38、其他

#### 商誉

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金财互联控股股份有限公司	25%
江苏丰东热技术有限公司	15%
方欣科技有限公司	10%
上海丰东热处理工程有限公司	15%
青岛丰东热处理有限公司	15%
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	15%

盐城丰东特种炉业有限公司	15%
重庆丰东热处理工程有限公司	15%
南京丰东热处理工程有限公司	15%
天津丰东热处理有限公司	15%
潍坊丰东热处理有限公司	15%
盐城丰东祺耀工业炉有限公司	20%
广州鑫润丰东热处理有限公司	25%
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	15%
上海宝华威热处理设备有限公司	15%
艾普零件制造（苏州）股份有限公司	15%
青岛丰东热工技术有限公司	25%
烟台丰东热技术有限公司	25%
苏州丰东热处理技术有限公司	25%
重庆丰东金属表面处理有限公司	25%
武汉丰东热技术有限公司	25%
湖南丰东热技术有限公司	25%
广州金财互联税务顾问有限公司	15%
山东神创信息科技有限公司	25%
广州方欣现代信息产业园有限公司	25%
广东浪潮创新计算机科技服务有限公司	15%
广州翼税数据服务有限公司	25%
金财互联数据服务有限公司	12.5%
方欣智慧财税服务有限公司	0%
浙江金财立信财务管理有限公司	25%
北京方欣恒利科技有限公司	15%
上海金财企盈企业服务有限公司	25%
东莞市金财互联信息科技有限公司	25%
江门市金财互联数据服务有限公司	25%
浙江金财立信之友科技有限公司	12.5%
黄山怀信商务信息咨询有限公司	25%
新疆金财立信财务管理有限公司	0%
北京金财纵横信息咨询服务服务有限公司	25%
广东益东金财资产管理中心（有限合伙）	25%
青岛高新金财信息科技有限公司	12.5%

广州金财互联区块链科技有限公司	25%
广东龙达财税服务有限公司	25%
深圳龙达财税有限公司	25%
青岛百旺金赋信息科技有限公司	25%
金财慧盈保险经纪有限公司	25%
金财云商（平潭）数字科技有限公司	25%
广东金财云商数字科技有限公司	25%
山东金财互联数据服务有限公司	25%
江门龙达财税服务有限公司	25%
东莞市龙达金财企业管理咨询有限公司	25%
东莞市龙达骏洋企业管理咨询有限公司	25%
东莞市龙达临深财税服务有限公司	25%
东莞市龙达灵狮产业孵化运营有限公司	25%
东莞市龙达湾区财税服务有限公司	25%
东莞市龙达中城财税服务有限公司	25%
江西金财数据技术有限公司	25%
四川方欣全方数据科技有限公司	25%
山东欣税软件有限公司	25%
青岛方欣儒商信息科技有限公司	25%
浙江协企财务管理有限公司	25%
杭州泓德财务管理有限公司	25%
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	25%
惠州市金财互联技术有限公司	25%
金财云商（青岛）数据科技有限公司	25%
金财互联（江门）财税服务有限公司	25%
金财云盟数字科技有限公司	25%
上海金财盛慧科技有限公司	25%
福建麦税数字科技有限公司	25%
杭州明信财务管理有限公司	25%
广州金财数字服务有限公司	25%
欣好信息科技（苏州）有限公司	25%
江苏汇企众联数据服务有限公司	25%
众企数字科技（广东）有限公司	20%



## 2、税收优惠

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

丰东热技术下属公司青岛丰东热处理有限公司2020年12月1日通过高新技术企业复审，获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202037100855，2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司盐城丰东特种炉业有限公司2019年12月5日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201932007211，2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司2019年12月6日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201932010326，2021年执行15%的所得税率。

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

丰东热技术下属公司重庆丰东2020年11月25日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202051101411。2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司上海丰东热处理工程有限公司2020年11月12日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202031002606，2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司2020年12月2日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202032005509，2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司南京丰东热处理工程有限公司2019年11月22日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932002540，2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司上海宝华威热处理设备有限公司2019年12月6日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201931004522，2021年执行15%的所得税率。

丰东热技术下属公司艾普零件制造(苏州)股份有限公司2019年11月17日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201932003585。自2020年1月1日起公司所得税率为15%。

丰东热技术下属公司潍坊丰东热处理有限公司2021年12月15日通过高新技术企业认定，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202137004741，自2021年1月1日起执行15%的所得税率。

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

丰东热技术下属公司盐城丰东祺耀工业炉有限公司根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)，自2021年1月1日起至2022年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司方欣科技根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)相关规定，2021年度执行10%的所得税率。

方欣科技下属公司广州金财互联税务顾问有限公司(以下简称“广州金财互联”)2019年12月2日取得编号为GR201944008123的高新技术企业证书，2021年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司广州金财互联子公司广东浪潮创新计算机科技服务有限公司2019年12月2日取得编号为GR201944008190的高新技术企业证书，2021年度执行15%的所得税率。

方欣科技下属公司方欣智慧财税服务有限公司根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2016〕85号）相关规定，2021年度免征企业所得税。

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

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

方欣科技下属公司北京方欣恒利科技有限公司于2020年10月21日获得编号为GR202011002049的高新技术企业证书，2021年度执行15%的所得税率。

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

方欣科技下属公司新疆金财立信财务管理有限公司根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2016]85号）相关规定，2021年度免征企业所得税。

方欣科技下属公司众企数字科技（广东）有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）等规定，现就小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题公告如下：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求参见上述税收优惠中关于方欣科技及其下属公司关于优惠政策的描述部分。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	374,931.79	1,541,394.23
银行存款	480,919,247.02	666,848,692.18
其他货币资金	11,281,311.12	6,245,036.28
合计	492,575,489.93	674,635,122.69
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,947,839.19	5,701,352.72

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,302,163.40	109,344,569.71
其中：		
债务工具投资	137,302,163.40	109,344,569.71
其中：		
合计	137,302,163.40	109,344,569.71

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		7,514,500.00
合计		7,514,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						7,910,000.00	100.00%	395,500.00	5.00%	7,514,500.00
其中：										
商业承兑汇票						7,910,000.00	100.00%	395,500.00	5.00%	7,514,500.00
合计						7,910,000.00	100.00%	395,500.00	5.00%	7,514,500.00

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,142,575.29	
合计	94,142,575.29	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**
 适用  不适用

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**
 适用  不适用

**4、应收账款**
**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,920,238.45	1.48%	4,920,238.45	100.00%	0.00	27,355,555.31	4.69%	27,355,555.31	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	327,067,113.84	98.52%	83,844,823.64	25.64%	243,222,290.20	556,324,613.37	95.31%	149,401,574.20	26.86%	406,923,039.17
其中：										
组合 1	206,475,631.20	62.20%	37,173,759.93	18.00%	169,301,871.27	185,759,774.24	31.82%	38,629,676.56	20.80%	147,130,097.68
组合 2	119,750,849.27	36.07%	46,671,063.71	38.97%	73,079,785.56	369,990,729.21	63.39%	110,771,897.64	29.94%	259,218,831.57
组合 3	840,633.37	0.25%			840,633.37	574,109.92	0.10%			574,109.92
合计	331,987,352.29	100.00%	88,765,062.09	26.74%	243,222,290.20	583,680,168.68	100.00%	176,757,129.51	30.28%	406,923,039.17

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,172,000.00	1,172,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	1,047,790.45	1,047,790.45	100.00%	预计无法收回
客户 3	869,600.00	869,600.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	709,100.00	709,100.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	374,616.00	374,616.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	333,000.00	333,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	235,800.00	235,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	178,332.00	178,332.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,920,238.45	4,920,238.45	--	--

按组合计提坏账准备：应收热处理业务类款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,411,241.61	7,820,562.08	5.00%
1-2 年	12,315,811.32	2,463,162.27	20.00%
2-3 年	8,989,800.33	2,696,940.11	30.00%
3-4 年	11,414,206.19	6,848,523.72	60.00%
4-5 年	7,473,897.24	7,473,897.24	100.00%
5 年以上	9,870,674.51	9,870,674.51	100.00%
合计	206,475,631.20	37,173,759.93	--

按组合计提坏账准备：应收互联财税业务类款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,765,907.77	2,938,295.38	5.00%
1-2 年	4,971,886.84	497,188.68	10.00%
2-3 年	25,554,950.03	12,777,475.02	50.00%
3-4 年	18,724,659.06	18,724,659.06	100.00%
4-5 年	3,298,717.19	3,298,717.19	100.00%
5 年以上	8,434,728.38	8,434,728.38	100.00%
合计	119,750,849.27	46,671,063.71	--

按组合计提坏账准备：应收关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方 1	408,721.22		0.00%
关联方 2	306,500.00		0.00%
关联方 3	125,412.15		0.00%
合计	840,633.37		--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	215,885,520.89
1 至 2 年	17,419,960.02
2 至 3 年	34,544,750.36
3 年以上	64,137,121.02
3 至 4 年	34,011,313.25
4 至 5 年	10,787,941.43
5 年以上	19,337,866.34
合计	331,987,352.29

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	176,757,129.51	67,739,087.58	3,200.00	8,862,369.65	146,871,985.35	88,765,062.09
合计	176,757,129.51	67,739,087.58	3,200.00	8,862,369.65	146,871,985.35	88,765,062.09

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,862,369.65



**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	42,209,417.18	12.71%	2,110,470.86
客户 2	11,301,860.38	3.40%	2,931,219.32
客户 3	9,428,218.50	2.84%	471,410.93
客户 4	9,294,916.24	2.80%	2,649,456.95
客户 5	9,204,812.65	2.77%	612,789.36
合计	81,439,224.95	24.52%	

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	82,818,109.00	69,064,757.77
合计	82,818,109.00	69,064,757.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

**6、预付款项**
**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,779,633.01	92.92%	48,044,741.52	84.57%
1 至 2 年	2,982,987.60	6.80%	4,139,741.66	7.29%
2 至 3 年			126,000.00	0.22%
3 年以上	126,000.00	0.28%	4,500,000.00	7.92%
合计	43,888,620.61	--	56,810,483.18	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例
供应商1	合营公司	11,497,000.00	1年以内及1-2年	26.20%
供应商2	参股公司	4,528,000.00	1年以内	10.32%
供应商3	非关联方	3,671,340.00	1年以内及1-2年	8.37%
供应商4	非关联方	2,065,230.36	1年以内	4.71%
供应商5	非关联方	1,040,000.00	1年以内	2.37%
合计		22,801,570.36		51.97%

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,469,719.92	100,803,971.84
合计	137,469,719.92	100,803,971.84

**(1) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,913,559.95	10,548,952.78
保证金、押金	21,333,377.93	26,042,230.83
股权转让款	94,030,000.00	
代垫款项	2,190,956.45	2,519,376.59
其他往来	81,927,761.50	141,232,758.70
合计	205,395,655.83	180,343,318.90

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	35,608,564.46		43,930,782.60	79,539,347.06
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—

--转入第三阶段	-1,083,740.71		1,083,740.71	
本期计提	32,844,787.58		6,705,810.27	39,550,597.85
本期核销			-64,009.00	-64,009.00
其他变动	-51,100,000.00			-51,100,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	16,269,611.33		51,656,324.58	67,925,935.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,636,431.58
1 至 2 年	9,492,958.13
2 至 3 年	7,506,723.15
3 年以上	71,759,542.97
3 至 4 年	54,456,954.22
4 至 5 年	9,899,694.00
5 年以上	7,402,894.75
合计	205,395,655.83

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	79,539,347.06	39,550,597.85		64,009.00	51,100,000.00	67,925,935.91
合计	79,539,347.06	39,550,597.85		64,009.00	51,100,000.00	67,925,935.91

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
股权收购方 1		72,030,000.00	1 年以内	35.07%	

股权收购方 2		22,000,000.00	1 年以内	10.71%	
供应商 1		17,626,134.81	3-4 年	8.58%	17,626,134.81
供应商 2		15,585,655.95	3-4 年	7.59%	6,867,300.00
供应商 3		11,354,662.07	3-4 年	5.53%	11,354,662.07
合计	--	138,596,452.83	--	67.48%	35,848,096.88

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,333,029.96	5,729,687.21	59,603,342.75	51,900,007.58	6,260,157.17	45,639,850.41
在产品	138,310,941.79	11,871,074.43	126,439,867.36	131,274,496.87	13,538,604.39	117,735,892.48
库存商品	7,504,893.11	19,935.17	7,484,957.94	1,790,071.38		1,790,071.38
发出商品	157,343,269.87	6,297,914.80	151,045,355.07	127,743,640.50	3,073,150.88	124,670,489.62
低值易耗品	10,599,201.61		10,599,201.61	7,359,603.32		7,359,603.32
合计	379,091,336.34	23,918,611.61	355,172,724.73	320,067,819.65	22,871,912.44	297,195,907.21

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,260,157.17	-530,469.96				5,729,687.21
在产品	13,538,604.39	573,307.50		2,240,837.46		11,871,074.43
库存商品		19,935.17				19,935.17
发出商品	3,073,150.88	3,224,763.92				6,297,914.80
合计	22,871,912.44	3,287,536.63		2,240,837.46		23,918,611.61

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	16,555,591.72	857,037.57	15,698,554.15	16,325,237.91	834,188.39	15,491,049.52
合计	16,555,591.72	857,037.57	15,698,554.15	16,325,237.91	834,188.39	15,491,049.52

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	23,424.18			
合计	23,424.18			--

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	32,765,059.91	33,093,243.58
预缴税费	9,204,513.29	7,174,193.15
合计	41,969,573.20	40,267,436.73

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,383,644.91	2,801,394.00	2,582,250.91	4,832,533.32	2,290,047.00	2,542,486.32	
合计	5,383,644.91	2,801,394.00	2,582,250.91	4,832,533.32	2,290,047.00	2,542,486.32	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额	2,290,047.00			2,290,047.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	511,347.00			511,347.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,801,394.00			2,801,394.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
盐城高周波热炼有限公司	60,098,634.27			2,016,714.72			-3,700,000.00				58,415,348.99	
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	24,149,668.96			2,636,565.81							26,786,234.77	
广州丰东热炼有限公司	30,030,977.30			9,114,785.18			-6,389,050.00				32,756,712.48	
广州金财数字服务有限公司				-22,911,903.22						63,003,016.33	40,091,113.11	
小计	114,279,280.53			-9,143,837.51			-10,089,050.00			63,003,016.33	158,049,409.35	
二、联营企业												
合计	114,279,280.53			-9,143,837.51			-10,089,050.00			63,003,016.33	158,049,409.35	

其他说明

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

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

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	17,386,727.60	18,918,318.55
合计	17,386,727.60	18,918,318.55



## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川方欣晟源科技有限公司			-10,000.00		不以出售为目的	不适用
上海企盈信息技术有限公司			-20,000,000.00		不以出售为目的	不适用
杭州金才科技有限公司			-34,020,000.00		不以出售为目的	不适用
广州湛蓝数据科技有限公司			-6,650,000.00		不以出售为目的	不适用
广东中创万顺信息技术有限公司			-1,000,000.00		不以出售为目的	不适用
深圳市金财互联企业管理有限公司			-600,000.00		不以出售为目的	不适用
云税数字科技（福建）有限公司					不以出售为目的	不适用
众欣财税科技（东莞）有限公司			-57,000.00		不以出售为目的	不适用
链甄数字科技（深圳）有限公司			-500,000.00		不以出售为目的	不适用
广州云渡链数据服务有限公司			-750,000.00		不以出售为目的	不适用
北京金财云联科技有限公司					不以出售为目的	不适用
金财（高安）云商信息科技有限公司					不以出售为目的	不适用
广州鑫润丰东热处理有限公司					不以出售为目的	不适用
ISI CO.LTD			-14,000,000.00		不以出售为目的	不适用
江苏大丰农村商业银行	699,647.40				不以出售为目的	不适用

**14、投资性房地产**
**（1）采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,142,245.17			34,142,245.17
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出			
4.期末余额	34,142,245.17		34,142,245.17
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,560,667.60		2,560,667.60
2.本期增加金额	768,200.00		768,200.00
(1) 计提或摊销	768,200.00		768,200.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,328,867.60		3,328,867.60
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,813,377.57		30,813,377.57
2.期初账面价值	31,581,577.57		31,581,577.57

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用  不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	716,636,036.62	624,794,987.49
合计	716,636,036.62	624,794,987.49

**(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	463,296,978.47	315,330,765.58	38,028,375.48	118,197,546.08	934,853,665.61
2.本期增加金额	80,725,624.29	67,818,344.66	5,284,973.98	14,332,009.06	168,160,951.99
(1) 购置	13,988,720.97	26,093,467.45	5,284,973.98	13,972,355.90	59,339,518.30
(2) 在建工程转入	66,736,903.32	41,724,877.21		341,592.91	108,803,373.44
(3) 企业合并增加				18,060.25	18,060.25
3.本期减少金额		6,204,956.55	4,925,603.77	9,790,569.21	20,921,129.53
(1) 处置或报废		5,276,188.68	1,342,054.25	2,894,050.60	9,512,293.53
(2) 其他		928,767.87	3,583,549.52	6,896,518.61	11,408,836.00
4.期末余额	544,022,602.76	376,944,153.69	38,387,745.69	122,738,985.93	1,082,093,488.07
二、累计折旧					
1.期初余额	92,080,266.79	138,616,706.37	24,538,838.58	53,667,866.38	308,903,678.12
2.本期增加金额	17,902,944.79	25,234,147.97	4,965,063.94	19,806,813.06	67,908,969.76
(1) 计提	17,902,944.79	25,234,147.97	4,965,063.94	19,806,813.06	67,908,969.76
3.本期减少金额		3,537,981.65	3,366,948.68	5,080,266.10	11,985,196.43
(1) 处置或报废		3,403,882.27	1,224,997.05	2,312,273.39	6,941,152.71
(2) 其他		134,099.38	2,141,951.63	2,767,992.71	5,044,043.72
4.期末余额	109,983,211.58	160,312,872.69	26,136,953.84	68,394,413.34	364,827,451.45
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		525,000.00			525,000.00
4.期末余额	300,000.00	330,000.00			630,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	433,739,391.18	216,301,281.00	12,250,791.85	54,344,572.59	716,636,036.62
2.期初账面价值	370,916,711.68	175,859,059.21	13,489,536.90	64,529,679.70	624,794,987.49

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,207,497.24	107,008,452.64
合计	76,207,497.24	107,008,452.64

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产厂房	65,148,185.39		65,148,185.39	87,249,265.39		87,249,265.39
设备安装工程	11,059,311.85		11,059,311.85	19,759,187.25		19,759,187.25
合计	76,207,497.24		76,207,497.24	107,008,452.64		107,008,452.64

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产厂房		87,249,265.39	51,414,292.52	73,515,372.52		65,148,185.39						其他
设备安装工程		19,759,187.25	36,953,174.06	35,288,000.92	10,365,048.54	11,059,311.85						其他
合计		107,008,452.64	88,367,466.58	108,803,373.44	10,365,048.54	76,207,497.24	--	--				--

## 17、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 18、油气资产

适用  不适用

## 19、使用权资产

单位：元

项目	租赁房产	租赁设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	68,820,853.24	910,984.55	69,731,837.79
2.本期增加金额	9,764,370.19		9,764,370.19
(1) 新增租赁	9,764,370.19		9,764,370.19
3.本期减少金额	21,172,888.84		21,172,888.84
(1) 处置			
(2) 合同变更			
(3) 其他减少	21,172,888.84		21,172,888.84
4.期末余额	57,412,334.59	910,984.55	58,323,319.14
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	16,308,669.30	321,523.92	16,630,193.22
(1) 计提	16,308,669.30	321,523.92	16,630,193.22
3.本期减少金额	3,237,733.31		3,237,733.31
(1) 处置			
(2) 合同变更			
(3) 其他减少	3,237,733.31		3,237,733.31
4.期末余额	13,070,935.99	321,523.92	13,392,459.91
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	44,341,398.60	589,460.63	44,930,859.23
2.期初账面价值	68,820,853.24	910,984.55	69,731,837.79

其他说明：

本期初余额与2020年12月31日余额差异系因执行新租赁准则，相关差异说明详见“本节 五、重要会计政策及会计估计 37、重要会计政策和会计估计变更（3）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## 20、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	101,192,296.21			542,561,567.95	3,084,575.65	32,647,757.73	679,486,197.54
2.本期增加金额	4,441,039.59			37,369,452.93		2,217,547.26	44,028,039.78
（1）购置	4,441,039.59			11,788,085.54		2,217,547.26	18,446,672.39
（2）内部研发				25,581,367.39			25,581,367.39
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额				23,049,919.89		8,446,840.62	31,496,760.51
（1）处置							
（2）其他转出				23,049,919.89		8,446,840.62	31,496,760.51
4.期末余额	105,633,335.80			556,881,100.99	3,084,575.65	26,418,464.37	692,017,476.81
二、累计摊销							
1.期初余额	11,204,361.75			140,848,640.33	2,466,751.03	14,138,779.35	168,658,532.46
2.本期增加金额	2,397,097.84			82,662,944.33	187,012.26	4,814,075.44	90,061,129.87
（1）计提	2,397,097.84			82,662,944.33	187,012.26	4,814,075.44	90,061,129.87
3.本期减少金额				7,638,004.30		2,101,165.24	9,739,169.54
（1）处置							
（2）其他转出				7,638,004.30		2,101,165.24	9,739,169.54
4.期末余额	13,601,459.59			215,873,580.36	2,653,763.29	16,851,689.55	248,980,492.79
三、减值准备							
1.期初余额				137,361,317.17		4,905,108.08	142,266,425.25
2.本期增加金额							
（1）计提				64,568,176.83			64,568,176.83
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额				201,929,494.00		4,905,108.08	206,834,602.08

四、账面价值							
1.期末账面价值	92,031,876.21			139,078,026.63	430,812.36	4,661,666.74	236,202,381.94
2.期初账面价值	89,987,934.46			264,351,610.45	617,824.62	13,603,870.30	368,561,239.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 79.00%。

## 21、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	12,356,334.78	61,333,855.57		25,581,367.39		48,108,822.96
合计	12,356,334.78	61,333,855.57		25,581,367.39		48,108,822.96

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
方欣科技	1,651,126,155.76					1,651,126,155.76
浙江金财	71,998,929.76					71,998,929.76
广东龙达	91,368,002.99			91,368,002.99		0.00
上海宝华威	3,676,692.55					3,676,692.55
南京丰东	4,833,418.62					4,833,418.62
天津丰东	15,475.33					15,475.33
特种炉业	216,477.98					216,477.98
上海丰东	853,922.04					853,922.04
常州鑫润丰东	1,056,547.35					1,056,547.35
合计	1,825,145,622.38			91,368,002.99		1,733,777,619.39

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
常州鑫润丰东	420,000.00					420,000.00



方欣科技	1,651,126,155.76				1,651,126,155.76
浙江金财	38,000,000.00	25,000,000.00			63,000,000.00
合计	1,689,546,155.76	25,000,000.00			1,714,546,155.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日将商誉分摊至各资产组，资产组为收购时对应的各公司。除北京方欣恒利及青岛金财外，其他商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。由于北京方欣恒利及青岛金财已将主要局端业务转移至方欣科技，本公司将方欣恒利及青岛金财的商誉分摊至方欣科技，本年度资产组组合的构成未发生变化。

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

商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

本公司在对浙江金财商誉进行减值测试时，利用了上海东洲资产评估有限公司2022年3月11日东洲评报字（2022）第0497号《方欣科技有限公司拟对合并浙江金财立信财务管理有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的浙江金财立信财务管理有限公司资产组可回收价值》的评估结果。截至2021年12月31日，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为14,117.43万元，与商誉相关的资产组的账面价值为108.97万元，合计14,226.40万元，商誉资产组可收回金额为1,900.00万元。经测试，需计提商誉减值损失6,300.00万元，以前年度已对浙江金财资产组计提商誉减值损失3,800.00万元，本期需计提商誉减值损失2,500.00万元，其中归属于本公司的商誉减值损失金额为2,500.00万元。

其他商誉资产组本期测试未发生新的商誉减值情况，无需计提减值准备。

测试方法及关键参数

浙江金财资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的增长率为4.89%-5.29%不等。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为11.59%-13.68%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

商誉减值测试的影响

其他说明

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

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

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

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

c.2018年6月，公司子公司方欣科技出资101,250,000.00元收购广东龙达财税服务有限公司75%的股权。按持股比例享有

的可辨认净资产公允价值为9,881,997.01元，由此形成溢价差额91,368,002.99元；2021年10月，公司子公司方欣科技将上述对广东龙达财税服务有限公司75%进行转让，转让后公司不再持有广东龙达财税服务有限公司任何股权。

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

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

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

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

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

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

### 23、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	86,274.46		31,372.56		54,901.90
装修支出	52,602,636.23	12,790,587.12	12,903,446.06	4,027,171.86	48,462,605.43
其他	1,990,635.92	227,180.09	1,156,640.57		1,061,175.44
合计	54,679,546.61	13,017,767.21	14,091,459.19	4,027,171.86	49,578,682.77

### 24、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	24,775,649.23	3,712,949.29	23,671,472.31	3,593,243.18
内部交易未实现利润	34,079,997.05	5,111,999.56	30,695,158.69	4,604,273.80
可抵扣亏损	474,242,277.16	50,264,136.93	277,778,004.15	29,342,556.85
信用减值损失	154,447,259.30	19,206,954.96	257,147,074.25	30,193,958.17
其他权益工具投资公允价值变动	62,270,000.00	6,390,375.00	66,298,055.95	6,730,506.99

其他	23,563,665.35	3,419,718.83	23,002,973.66	3,905,346.94
合计	773,378,848.09	88,106,134.57	678,592,739.01	78,369,885.93

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,581,537.91	387,230.69	2,581,537.91	387,230.69
分期收款销售	2,452,991.56	245,299.16	2,452,991.56	245,299.16
其他	24,157,136.82	3,596,932.10	16,069,803.60	3,279,015.65
合计	29,191,666.29	4,229,461.95	21,104,333.07	3,911,545.50

### (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		88,106,134.57		78,369,885.93
递延所得税负债		4,229,461.95		3,911,545.50

### (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	362,772,844.90	67,825,163.97
信用减值损失	4,573,082.59	1,838,826.79
资产减值准备	1,734,195,727.96	1,777,489,063.65
预计负债	467,685.00	467,685.00
交易性金融资产公允价值变动	291,050.96	65,545.20
使用权资产摊销时间性差异	596,486.78	
其他权益工具投资公允价值变动	14,010,000.00	14,010,000.00
合计	2,116,906,878.19	1,861,696,284.61

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,006,652.78
保证借款	11,508,363.89	46,507,491.66
信用借款	184,100,641.83	139,321,383.94
质押保证借款		4,000,000.00
抵押保证借款	11,000,000.00	9,000,000.00
合计	206,609,005.72	203,835,528.38

短期借款分类的说明：

上述期末保证借款中，450万元本金由江苏德航工程机械装备有限公司、韩志春提供担保；200万元本金由苏晓东、于波提供担保；500万元本金由蔡益新、叶明亚提供担保。期末抵押保证借款中，400万元本金由本公司下属公司青岛热工以净值为12,845,517.22元（原值13,763,054.05元）的土地使用权为抵押，并由吴俊平、张丽萍提供保证；700万元本金由本公司下属公司特种炉业以净值为1,704,637.36（原值5,444,935.70元）的房屋建筑物及净值为1,079,972.24元（原值1,693,463.90元）的土地使用权为抵押，并由韩志春提供保证。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,920,516.54	5,666,799.26
合计	13,920,516.54	5,666,799.26

## 27、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	207,327,140.49	212,253,421.78
1-2 年	26,581,626.44	17,725,539.41
2-3 年	6,313,080.42	8,104,541.11
3 年以上	23,435,792.40	20,958,401.73
合计	263,657,639.75	259,041,904.03

## 28、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	50,086.39	484,684.52
1-2 年		685,743.20
2-3 年		
3 年以上		30,000.00
合计	50,086.39	1,200,427.72

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	232,034,403.25	190,928,359.15
1-2 年	47,496,124.88	53,765,514.85
2-3 年	26,793,077.47	22,300,915.65
3 年以上	25,210,488.59	15,055,754.60
合计	331,534,094.19	282,050,544.25
项目	变动金额	变动原因

## 30、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	24,009,704.20	549,542,117.33	548,007,976.91	25,543,844.62
二、离职后福利-设定提存计划		33,053,388.85	32,959,823.79	93,565.06
三、辞退福利	1,225,637.67	3,695,620.35	4,921,258.02	
合计	25,235,341.87	586,291,126.53	585,889,058.72	25,637,409.68

## (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	23,243,822.60	488,874,547.09	487,509,635.76	24,608,733.93
2、职工福利费		18,275,872.42	18,260,064.42	15,808.00
3、社会保险费	237,310.24	20,950,784.20	21,124,229.74	63,864.70
其中：医疗保险费	46,966.04	18,111,144.74	18,095,846.16	62,264.62
工伤保险费	2,331.79	693,758.19	694,725.52	1,364.46
生育保险费		1,023,959.16	1,023,723.54	235.62
其他	188,012.41	1,121,922.11	1,309,934.52	
4、住房公积金	242.00	19,729,080.18	19,729,080.18	242.00
5、工会经费和职工教育经费	528,329.36	1,711,833.44	1,384,966.81	855,195.99
合计	24,009,704.20	549,542,117.33	548,007,976.91	25,543,844.62

## (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		32,057,420.45	31,967,124.29	90,296.16
2、失业保险费		995,968.40	992,699.50	3,268.90
合计		33,053,388.85	32,959,823.79	93,565.06

## 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,152,535.89	4,898,247.78
企业所得税	1,488,373.36	5,183,077.49
个人所得税	2,251,693.72	974,956.96
城市维护建设税	393,071.43	302,159.92
教育费附加	394,976.24	244,101.02
土地使用税	296,901.33	319,501.77
房产税	770,099.96	480,063.57
其他税	295,147.57	208,030.42
合计	12,042,799.50	12,610,138.93

### 32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	980,439.48	980,439.48
其他应付款	63,787,117.07	77,672,103.43
合计	64,767,556.55	78,652,542.91

#### (1) 应付股利

单位：元

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

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	39,304,000.00	42,625,000.00
代垫款	982,244.73	940,011.69
往来款	14,761,049.98	19,546,512.35
保证金、押金	4,978,853.82	10,949,934.79
其他	3,760,968.54	3,610,644.60
合计	63,787,117.07	77,672,103.43

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
下属公司原股东 1	19,500,000.00	股权转让款
下属公司原股东 2	8,125,000.00	股权转让款
下属公司原股东 3	4,875,000.00	股权转让款
下属公司原股东 4	6,804,000.00	股权转让款
合计	39,304,000.00	--



### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,368,959.82	15,153,320.10
一年内到期的长期应付款	2,256,702.85	
一年内到期的租赁负债	13,672,731.51	12,743,896.26
合计	34,298,394.18	27,897,216.36

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	11,069,739.43	9,714,704.75
合计	11,069,739.43	9,714,704.75

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,780,945.23	
保证借款	8,442,984.87	
信用借款	5,216,967.62	7,222,044.96
抵押担保借款	56,232,433.05	68,956,867.19
合计	82,673,330.77	76,178,912.15

长期借款分类的说明：

上述期末抵押担保借款由本公司下属公司益东金财以净值为193,411,398.40元（原值214,306,258.38元）的房产为抵押，并由朱文明和徐正军提供担保。期末抵押借款中784万元由本公司下属公司重庆金属以净值为22,605,464.35元（原值22,949,709.99元）的地上建筑物及净值为7,101,125.41元（原值7,488,005.72元）的土地使用权为抵押；4,940,945.23元由本公司下属公司苏州丰东以净值为11,753,742.00元（原值12,329,100.00元）的土地使用权为抵押。期末保证借款由蔡益新、叶明亚、常州市武进高新技术融资担保有限公司提供连带保证责任。

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,532,963.53	62,790,011.88

未确认融资费用	-2,894,382.27	-7,876,154.67
合计	30,638,581.26	54,913,857.21

### 37、长期应付款

单位：元

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

### 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	467,685.00	2,464,935.00	
合计	467,685.00	2,464,935.00	--

### 39、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	53,770,066.85	9,781,750.00	10,729,861.49	52,821,955.36	
合计	53,770,066.85	9,781,750.00	10,729,861.49	52,821,955.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	3,799,362.97			460,524.00			3,338,838.97	与资产相关
智能制造专项项目补助资金	1,533,333.28			200,000.00			1,333,333.28	与资产相关
无人化智能热处理工厂	9,200,000.00			1,200,000.00			8,000,000.00	与资产相关
齿轮热处理应用研究补贴	380,000.00			39,999.96			340,000.04	与资产相关
柘林镇财政所土地减量搬迁款	2,046,658.56		2,046,658.56					与资产相关
无人化智能热处理工厂	2,509,091.00			327,272.68			2,181,818.32	与资产相关
可控气氛精密控制及减量化技术	1,246,000.00						1,246,000.00	与资产相关

挡土墙补助款	1,143,885.82	100,000.00		66,377.18			1,177,508.64	与资产相关
基础设施建设扶持资金	3,387,398.10			173,712.72			3,213,685.38	与资产相关
璧山区厂房建造专项资金	5,180,000.00			86,333.32			5,093,666.68	与资产相关
南京无人化智能热处理工厂项目	726,047.27			108,204.17			617,843.10	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	420,000.00			180,000.00			240,000.00	与资产相关
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	220,000.00			110,000.00			110,000.00	与资产相关
新能源汽车零部件热处理	768,000.00			128,000.00			640,000.00	与资产相关
轮胎模具绿色制造关键工艺技术和装备突破及集成应用项目	366,666.70			48,148.10			318,518.60	与资产相关
2019 年度市工业和信息化转型升级专项资金	380,790.00			42,310.00			338,480.00	与资产相关
设备购买专项资金	77,560.00			11,080.00			66,480.00	与资产相关
2020 年制造业强市奖补资金的通知		469,400.00		93,880.08			375,519.92	与资产相关
苏州园区原厂拆迁补偿		2,912,350.00	1,111,803.29				1,800,546.71	与收益相关
金财互联山东省新经济发展创新协同园区和云商总部基地项目	6,362,628.82						6,362,628.82	与收益相关
金财互联人工智能与区块链研究院项目	13,192,455.67			2,213,657.47			10,978,798.20	与收益相关
智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金		4,800,000.00		1,350,000.00			3,450,000.00	与资产相关
欣税链-区块链软件示范平台		1,500,000.00		279,069.76			1,220,930.24	与资产相关
金财财税共享智慧云服务平台补助	830,188.66			452,830.20			377,358.46	与收益相关

#### 40、其他非流动负债

单位：元

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

#### 41、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	779,198,175.00						779,198,175.00

#### 42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,586,262,509.31			2,586,262,509.31
合计	2,586,262,509.31			2,586,262,509.31

#### 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-73,567,548.96	-1,377,086.34		-3,642,793.15	-115,217.15	2,380,923.96		-71,186,625.00
其他权益工具投资公允价值变动	-73,567,548.96	-1,377,086.34		-3,642,793.15	-115,217.15	2,380,923.96		-71,186,625.00
其他综合收益合计	-73,567,548.96	-1,377,086.34		-3,642,793.15	-115,217.15	2,380,923.96		-71,186,625.00

#### 44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,579,171.66			33,579,171.66
合计	33,579,171.66			33,579,171.66

#### 45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,210,446,776.73	38,459,731.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,286,669.27

调整后期初未分配利润	-1,210,446,776.73	33,173,062.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-397,076,257.62	-1,243,619,838.77
加：所有者权益内部转结	-3,642,793.15	
期末未分配利润	-1,611,165,827.50	-1,210,446,776.73

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。

#### 46、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	1,128,833,852.68	907,122,128.30	949,350,411.66	761,362,373.32
其他业务	73,066,184.92	42,623,752.19	62,129,258.12	35,668,101.67
合计	1,201,900,037.60	949,745,880.49	1,011,479,669.78	797,030,474.99

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,201,900,037.60	公司营业收入	1,011,479,669.78	无
营业收入扣除项目合计金额	35,853,798.66	包含材料销售及房租收入	0.00	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.98%			
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	35,853,798.66			
与主营业务无关的业务收入小计	35,853,798.66	包含材料销售及房租收入	0.00	无
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,166,046,238.94	扣除后营业收入	1,011,479,669.78	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	热处理板块	互联网财税板块	合计
商品类型	704,862,592.76	497,037,444.84	1,201,900,037.60
其中：			
热处理设备销售	235,315,778.98		235,315,778.98
热处理加工	399,524,652.45		399,524,652.45
财税云服务		236,273,549.39	236,273,549.39
技术服务		136,247,939.13	136,247,939.13
产品及开发服务		89,846,412.89	89,846,412.89
系统集成		31,625,519.84	31,625,519.84
其他	70,022,161.33	3,044,023.59	73,066,184.92
按经营地区分类	704,862,592.76	497,037,444.84	1,201,900,037.60
其中：			
东北区	18,580,168.88	3,228,919.47	21,809,088.35
华北区	58,256,743.84	84,364,824.21	142,621,568.05
华东区	502,558,392.20	123,400,811.82	625,959,204.02
华南区	11,641,051.78	218,742,005.89	230,383,057.67
西北区	2,805,031.54	27,628,256.68	30,433,288.22
西南区	55,102,747.53	36,792,230.58	91,894,978.11
华中地区(中南)	27,069,390.86	2,880,396.19	29,949,787.05
海外地区	28,849,066.13		28,849,066.13
按商品转让的时间分类	704,862,592.76	497,037,444.84	1,201,900,037.60
其中：			
按照时点确认收入	704,862,592.76	167,120,857.92	871,983,450.68
按照时段确认收入		329,916,586.92	329,916,586.92
合计	704,862,592.76	497,037,444.84	1,201,900,037.60

与履约义务相关的信息：

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

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

c. 财税云服务收入：财税云服务业务系公司以自主研发的企业云服务产品为纳税用户提供专业互联网财税服务，包括自

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

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

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 688,858,900.54 元，其中，671,773,540.39 元预计将于 2022 年度确认收入，16,632,641.26 元预计将于 2023 年度确认收入，452,718.89 元预计将于 2024 年度确认收入。

#### 47、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	3,294,046.48	2,319,578.95
教育费附加	2,437,801.12	1,755,338.59
房产税	2,977,291.55	2,665,618.30
土地使用税	1,371,441.77	1,814,254.74
其他税	1,146,347.21	569,132.38
合计	11,226,928.13	9,123,922.96

#### 48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	4,009,803.83	2,113,851.44
包装运输费	1,669,018.93	6,869,462.04
广告费	7,141,311.88	8,494,537.24
工资及福利费	55,316,963.73	23,783,442.19
办公费	4,243,443.36	2,119,391.34
产品维修及服务费	20,832,799.22	19,226,678.18
业务招待费	10,271,942.49	4,738,109.73



折旧与摊销	1,544,773.10	512,395.85
线下网点合作费	7,595,443.82	14,794,159.50
租赁费	1,493,883.72	1,642,754.87
咨询费		12,862,075.38
其他	768,589.11	1,480,708.18
合计	114,887,973.19	98,637,565.94

#### 49、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	88,708,768.42	68,641,635.89
业务招待费	13,531,502.79	10,934,777.46
办公费	13,362,298.93	10,160,419.06
交通差旅费	6,865,766.25	6,980,748.89
资产摊销、折旧	38,470,221.55	35,950,478.27
租赁费用	6,233,748.86	17,944,563.10
财产保险费	912,698.69	23,784.23
中介机构费用	7,212,263.71	6,519,874.01
其他	9,946,478.71	3,810,495.64
合计	185,243,747.91	160,966,776.55

#### 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资和福利	93,153,728.55	75,627,858.05
材料成本	10,807,070.44	6,009,071.28
技术服务费	2,098,543.00	19,401,381.14
资产摊销、折旧	8,818,547.76	7,925,640.75
其他	3,277,770.53	3,210,368.06
合计	118,155,660.28	112,174,319.28

### 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	15,013,735.18	11,400,376.67
租赁负债利息费用	2,477,764.76	
利息费用小计	17,491,499.94	
减：利息收入	3,258,409.49	5,196,065.60
利息净支出	14,233,090.45	6,204,311.07
加：汇兑净损失	-108,100.39	495,277.89
其他	623,451.46	594,313.45
合计	14,748,441.52	7,293,902.41

### 52、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	2,499,873.91	2,156,136.40
与资产相关的政府补助	4,904,911.97	2,994,560.29
与收益相关的政府补助	9,882,012.08	6,897,745.71
进项税加计扣除及增值税减免	2,278,924.27	2,192,669.27
其他	352,573.35	2,153,081.88

### 53、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	-7,485,472.88	9,252,367.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,268,010.32	-2,071.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,215,883.09	6,644,287.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	699,647.40	2,254,246.00
合计	-11,837,952.71	18,148,829.13

#### 54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,493,415.80	644,569.71
合计	1,493,415.80	644,569.71

#### 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-39,550,597.85	-67,490,399.79
长期应收款坏账损失	-511,347.00	-1,016,400.00
应收票据坏账损失	395,500.00	-395,500.00
应收账款坏账损失	-67,739,087.58	-99,665,103.31
合计	-107,405,532.43	-168,567,403.10

#### 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,287,536.63	-6,584,372.05
十、无形资产减值损失	-64,568,176.83	-142,266,425.25
十一、商誉减值损失	-25,000,000.00	-836,126,155.76
十二、合同资产减值损失	-23,424.18	-547,090.33
合计	-92,879,137.64	-985,524,043.39

#### 57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益/（损失）	253,149.67	-154,632.37

#### 58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,163,934.85	11,488,432.82	3,163,934.85

无需支付的应付款项	978,297.16	23,088,960.27	978,297.16
其他	762,483.12	860,949.48	762,483.12
合计	4,904,715.13	35,438,342.57	4,904,715.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
盐城市大丰区经建科	省级现代服务业专项发展资金			否	否		1,000,000.00	与收益相关
盐城市大丰区工贸科	国家制造业单项冠军示范企业			否	否		1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	江苏常州天宁经济开发区财政局			否	否		350,000.00	与收益相关
先进制造业资金补贴	南京市溧水区财政局			否	否		350,000.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定奖励	盐城市大丰区行财科			否	否		150,000.00	与收益相关
2019 年战略性新兴产业补助	盐城市大丰区经建科			否	否		110,000.00	与收益相关
江苏大丰经济开发区管理委员会	区政府工业转型升级补助			否	否		280,000.00	与收益相关
苏州园区老厂动迁	苏州市财政局			否	否	1,111,803.29		与收益相关
柘林镇财政所土地减量搬迁款	上海市奉贤区柘林镇人民政府			否	否	2,046,658.56	2,188,161.72	与收益相关
"双创"资金	盐城市大丰区机关事务管理局			否	否		150,000.00	与收益相关
瞪羚专项扶持资金	广州开发区财政国库集中支付中心			否	否		726,328.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	广州市番禺区财政局			否	否		240,000.00	与收益相关
2020 年科技开发计划资金补助	盐城市大丰区科学技术局			否	否		100,000.00	与收益相关
2019 年度市级商务发展专项资金	盐城市大丰区财政局			否	否		352,200.00	与收益相关
创新标杆企业补助	广州市财政局国库支付分局			否	否		1,349,800.00	与收益相关
2019 年经营贡献奖	广州开发区财政局			否	否		820,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖	广州市财政局国库支付分局			否	否		630,000.00	与收益相关
高企申报奖励、培育奖励	苏州工业园区科技和信息化局			否	否		500,000.00	与收益相关
科技发展资金	苏州财政局			否	否		2,000.00	与收益相关
高新技术企业首次评审市奖励	青岛市市南区国库支付中心			否	否			与收益相关
高新入库	南京市溧水区科技局			否	否		500,000.00	与收益相关
聚力创新政策奖励资金	盐城市大丰区科学技术局			否	否		179,800.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助				否	否	5,473.00	510,143.10	与收益相关

## 59、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	745,390.24	982,221.20	745,390.24
捐赠支出	543,600.00	334,600.00	543,600.00
违约金、赔款	391,677.71	842,401.90	391,677.71
罚款、滞纳金	105,000.12	566,046.94	105,000.12
其他	71,104.93	184,969.78	71,104.93
合计	1,856,773.00	2,910,239.82	

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,352,002.62	16,377,463.21
递延所得税费用	-10,185,151.85	-53,251,572.13
合计	1,166,850.77	-36,874,108.92

### (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	-379,518,413.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,879,603.41
子公司适用不同税率的影响	53,959,030.97
调整以前期间所得税的影响	306,606.07
非应税收入的影响	-1,808,714.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,835,967.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,764.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,188,773.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-911,047.76
税法规定的额外可扣除项目	-17,499,398.14
所得税费用	1,166,850.77

## 61、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	3,258,409.49	5,196,065.60
政府补助	17,203,830.80	43,546,668.77
合计	20,462,240.29	48,742,734.37

### (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	54,173,981.43	74,341,727.90
销售费用付现	55,784,853.22	56,374,662.39
研发费用付现	18,552,059.78	25,410,452.42
其他	6,893,803.27	4,131,693.15
合计	135,404,697.70	160,258,535.86

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司注销分配少数股东		856,204.62
使用权资产租赁费用	17,161,868.70	
合计	17,161,868.70	856,204.62

## 62、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	-380,685,264.29	-1,223,403,567.15
加：资产减值准备	200,284,670.07	1,154,091,446.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,418,114.56	62,624,634.70

使用权资产折旧	16,630,193.22	
无形资产摊销	88,226,745.31	79,660,454.37
长期待摊费用摊销	14,091,459.19	12,921,625.04
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）	-253,149.67	154,632.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	745,390.24	982,221.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,493,415.80	-644,569.71
财务费用（收益以“-”号填列）	16,521,023.98	11,879,935.97
投资损失（收益以“-”号填列）	11,837,952.71	-18,148,829.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,503,255.58	-49,243,330.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	318,103.73	-4,008,241.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,997,950.64	-31,316,437.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,925,869.84	-102,826,770.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,392,424.00	101,125,334.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,392,828.81	-6,151,461.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	476,627,650.74	668,933,769.97
减：现金的期初余额	668,933,769.97	579,863,605.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,306,119.23	89,070,164.14

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	476,627,650.74	668,933,769.97
其中：库存现金	374,931.79	1,541,394.23
可随时用于支付的银行存款	475,919,247.02	666,848,692.18
可随时用于支付的其他货币资金	333,471.93	543,683.56
三、期末现金及现金等价物余额	476,627,650.74	668,933,769.97



### 63、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

### 64、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	15,947,839.19	履约保函、票据保证金、冻结等
固定资产	187,624,917.02	抵押
无形资产	32,780,356.87	抵押
投资性房地产	30,813,377.57	抵押
应收款项融资	1,800,000.00	质押
合计	268,966,490.65	--

### 65、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,620,174.46	6.3757	29,456,846.32
欧元			
港币			
日元	1,290,500.00	0.0554	71,513.06
韩元	800,000.00	0.005360	4,288.16
应收账款	--	--	
其中：美元	247,217.80	6.3757	1,576,186.54
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	34,030.40	6.3757	216,967.62
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：美元	49,396.40	6.3757	314,012.13
应付账款			
其中：美元	89,291.65	6.3757	569,296.78
日元	70,627,050.00	0.0554	3,913,798.00

(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

## 66、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	460,524.00	其他收益	460,524.00
智能制造专项项目补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
无人化智能热处理工厂	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
齿轮热处理应用研究补贴	39,999.96	其他收益	39,999.96
无人化智能热处理工厂	327,272.68	其他收益	327,272.68
挡土墙补助款	66,377.18	其他收益	66,377.18
基础设施建设扶持资金	173,712.72	其他收益	173,712.72
璧山区厂房建造专项资金	86,333.32	其他收益	86,333.32
南京无人化智能热处理工厂项目	108,204.17	其他收益	108,204.17
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	180,000.00	其他收益	180,000.00
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	110,000.00	其他收益	110,000.00
新能源汽车零部件热处理	128,000.00	其他收益	128,000.00
轮胎模具绿色制造关键工艺技术和装备突破及集成应用项目	48,148.10	其他收益	48,148.10
2019 年度市工业和信息化转型升级专项资金	42,310.00	其他收益	42,310.00
设备购买专项资金	11,080.00	其他收益	11,080.00
2020 年制造业强市奖补资金的通知	93,880.08	其他收益	93,880.08
金财互联人工智能与区块链研究院项目	2,213,657.47	其他收益	2,213,657.47
智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资金	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
欣税链-区块链软件示范平台	279,069.76	其他收益	279,069.76
金财财税共享智慧云服务平台补助	452,830.20	其他收益	452,830.20
广州市黄埔区 2019 年度总部企业奖励方案	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新企业补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
研发经费补助	500,000.00	其他收益	500,000.00

“专精特新”中小企业奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
以工代训补贴	516,000.00	其他收益	516,000.00
技术创新中心奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技局聚力创新十条奖励资金	240,600.00	其他收益	240,600.00
安全生产守信激励	117,000.00	其他收益	117,000.00
2020 年度全市高企高质量发展意见奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年支持企业开拓国际市场项目资金	26,800.00	其他收益	26,800.00
2021 年青岛市科技技术第一批企业研发投入奖励	98,000.00	其他收益	98,000.00
残疾人超比例奖励	468.40	其他收益	468.40
产业高质量发展政府专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
承租民营工业园经营性用房租金减免	91,053.53	其他收益	91,053.53
贷款利息补贴	151,000.00	其他收益	151,000.00
党建经费补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业认定补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
规上企业填报奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
国内授权发明专利资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
计算机软件登记资助	13,500.00	其他收益	13,500.00
江苏省科技创新券通用模式兑付资助经费	450.00	其他收益	450.00
就业补贴	99,730.68	其他收益	99,730.68
聚力创新十条奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
科技创新奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技创新券奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
困难人员岗位补贴	400.00	其他收益	400.00
困难人员社保补贴	1,745.78	其他收益	1,745.78
企业扶持基金	40,000.00	其他收益	40,000.00
企业研发投入奖励	154,300.00	其他收益	154,300.00
强制性清洁生产补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
上海金山财政局补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
收到科小补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
授权发明专利资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
双创人才专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
潍坊市 2020 年工业企业小升规奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	10,259.19	其他收益	10,259.19
吸纳大学生补贴款	1,000.00	其他收益	1,000.00
新认定高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性小微企业创业补贴	54,484.43	其他收益	54,484.43

医疗保险补贴	3,028.70	其他收益	3,028.70
疫情期间新参保人的社保补贴	1,084.28	其他收益	1,084.28
用人单位社保及岗位补贴	4,291.56	其他收益	4,291.56
政府专利奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
知识产权战略专项	4,000.00	其他收益	4,000.00
苏州园区原厂拆迁补偿	1,111,803.29	营业外收入	1,111,803.29
柘林镇财政所土地减量搬迁款	2,046,658.56	营业外收入	2,046,658.56
知识产权发展奖励	473.00	营业外收入	473.00
科技型奖励补助	5,000.00	营业外收入	5,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 67、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
欣好信息科技(苏州)有限公司	2021年03月31日	0.00	70.00%	股权转让	2021年03月31日	股权交割完成	1,251,604.37	342,245.53
众企数字科技(广东)有限公司*	2021年01月01日	0.00	45.00%	股权转让	2021年01月01日	股权交割完成	1,610,930.15	-20,170,835.27
江苏汇企众联数据服务有限公司	2021年03月31日	0.00	51.00%	股权转让	2021年03月31日	股权交割完成	5,010,506.99	83,067.51

其他说明：

\*本公司持有众企数字科技(广东)有限公司的股权比例为45%，由于公司在众企数字董事会拥有超半数表决权，故众企数字纳入本公司合并报表范围。

**(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

项目	欣好科技		众企数字		汇企众联	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	0.00	0.00	1,145,063.01	1,145,063.01	177,057.37	177,057.37
货币资金						
应收款项						
存货						
固定资产						
无形资产						
负债：	0.00	0.00	19,745.47	19,745.47	41,654.86	41,654.86
借款						
应付款项						
递延所得税负债						
净资产	0.00	0.00	1,125,317.54	1,125,317.54	135,402.51	135,402.51
减：少数股东权益						
取得的净资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**(3) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
众企数字	1,125,317.54	1,125,317.54	0.00	简化按净资产	-1,874,682.46
汇企众联	131,889.31	131,889.31	0.00	简化按净资产	-1,768,110.69

**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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东龙达财税服务有限公司	147,000.00	75.00%	股权转让	2021 年 10 月 31 日	股权交割完成	2,975,309.53	0.00%				不适用	
广州金财数字服务有限公司	45,900.00	51.00%	股权转让	2021 年 12 月 30 日	股权交割完成	-15,194,984.36	49.00%	63,003,016.33	40,091,113.11	-22,911,903.22	简化按净资产	
北京金财纵横信息咨询服务有限公司	0.00	90.00%	股权转让		股权交割完成	1,951,664.51	10.00%	102,000.00	0.00	-102,000.00	简化按净资产	
广州鑫润丰东热处理有限公司	113,647.44	36.00%	股权转让	2021 年 02 月 28 日	股权交割完成	0.00	15.00%	47,353.10	47,353.10	0.00	简化按净资产	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否

### 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：

除上述非同一控制下企业合并及处置子公司外，其余本报告期纳入合并报表范围内的子公司均为新设。

### 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	
江苏丰东热技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	热处理	100.00%		设立
方欣科技有限公司	广东广州	广东广州	软件开发	100.00%		非同一控制下企业合并

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城高周波热炼有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产	50.00%		权益法
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产	50.00%		权益法
广州丰东热炼有限公司	广东广州	广东广州	加工	50.00%		权益法
广州金财数字服务有限公司	广东广州	广东广州	技术服务	49.00%		权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东	金财数字	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东	金财数字
流动资产	99,726,721.68	85,630,752.02	53,986,404.47	77,310,712.77	104,740,910.97	58,543,995.19	44,281,742.95	
其中：现金和现金等价物	22,214,646.65	13,138,366.59	47,486,539.05	2,394,755.76	13,920,613.23	10,937,662.48	36,526,779.36	
非流动资产	51,759,933.43	11,702,406.36	30,954,592.45	29,969,965.94	56,447,518.21	11,986,887.55	34,647,069.34	
资产合计	151,486,655.11	97,333,158.38	84,940,996.92	107,280,678.71	161,188,429.18	70,530,882.74	78,928,812.29	
流动负债	34,655,957.17	41,729,510.99	13,572,929.33	25,462,080.52	40,991,160.66	20,034,747.21	15,196,726.88	
非流动负债		55,559.59	2,675,955.02				1,858.32	
负债合计	34,655,957.17	41,785,070.58	16,248,884.35	25,462,080.52	40,991,160.66	20,034,747.21	15,198,585.20	
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	116,830,697.94	55,548,087.80	68,692,112.57	81,818,598.19	120,197,268.52	50,496,135.53	63,730,227.09	



按持股比例计算的净资产份额	58,415,348.99	27,774,043.87	34,346,056.29	40,091,113.11	60,098,634.26	25,248,067.77	31,865,113.55	
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润		-987,809.10	-1,589,343.81			-1,098,398.81	-1,834,136.25	
--其他								
对合营企业权益投资的账面价值	58,415,348.99	26,786,234.77	32,756,712.48	40,091,113.11	60,098,634.26	24,149,668.96	30,030,977.30	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
营业收入	68,745,603.76	59,436,077.27	97,149,263.01	4,466,513.27	60,046,907.03	42,262,053.12	80,016,201.24	
财务费用	-369,957.36	-99,948.88	-192,326.84	11,310.81	37,553.70	-55,433.58	-291,724.60	
所得税费用	97,038.49	1,077,867.10	2,119,898.47	-12,658,509.34	99,615.54	298,751.80	2,320,655.68	
净利润	4,033,429.42	5,051,952.27	17,739,985.48	-46,758,986.16	2,125,094.67	3,610,125.16	15,514,115.29	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	4,033,429.42	5,051,952.27	17,739,985.48	-46,758,986.16	2,125,094.67	3,610,125.16	15,514,115.29	
本年度收到的来自合营企业的股利	3,700,000.00		6,389,050.00		2,000,000.00		9,286,600.00	

### 3、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

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

## 2、流动性风险

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

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

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

## 3、市场风险

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

本公司对市场风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

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

### (1) 汇率风险

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

假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降10%，则可能影响本公司本期的净利润1.08万元。

### (2) 利率风险

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

本公司的借款利率情况：年利率3.915%-5.6%。

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150.14万元。

### (3) 其他价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			137,302,163.40	137,302,163.40

(1) 债务工具投资			137,302,163.40	137,302,163.40
(三) 其他权益工具投资			17,386,727.60	17,386,727.60
持续以公允价值计量的负债总额			154,688,891.00	154,688,891.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

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

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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
上海湾区科技发展有限公司	上海	投资	364,700 万	11.45%	25.34%

本企业的母公司情况的说明

2021年2月9日，东润金财与湾区发展签订了《股份转让协议》，约定东润金财将其所持公司89,218,191股无限售流通股股票（占公司总股本的11.45%）转让给湾区发展；《股份转让协议》签订同日，湾区发展与本公司股东徐正军签订了《表决权委托协议》，约定徐正军将其所持公司116,026,656股股份（占公司总股本的14.89%）对应的表决权委托给湾区发展行使。上述协议转让的过户登记手续已于2021年4月9日全部完成，湾区发展在公司拥有表决权的股份数量合计为205,244,847股，占公司总股本的26.34%，湾区发展为公司控股股东，湾区发展的实际控制人谢力及一致行动人徐正军将成为公司的共同实际控制人。

截至本报告期末，徐正军通过集中竞价方式减持本公司股份7,791,980股，占公司总股本的1%，故湾区发展对本公司表决权比例为25.34%。

2022年1月5日，湾区发展将持有的金财互联89,218,191股股份返还至东润金财名下；2022年1月6日，徐正军与湾区发展解除《表决权委托协议》。截至本报告披露日，东润金财持有本公司13.45%的股权，为公司第一大股东，本公司无控股股东，无实际控制人。

本企业最终控制方是谢力、徐正军。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.2。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方工程株式会社	持本公司 9.67% 股份的股东
上海君德实业有限公司	持本公司 6.49% 股份的股东朱文明先生控股 90% 的企业
重庆东润君浩实业有限公司	持本公司 6.49% 股份的股东朱文明先生控股 60% 的企业

## 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	10,515,798.37	15,000,000.00	否	7,843,375.68
东方工程株式会社	技术受让	107,957.62	700,000.00	否	607,210.96
盐城高周波热炼有限公司	材料采购	883,035.92	4,000,000.00	否	32,760.00
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	材料采购	38,193,445.53	45,000,000.00	否	11,901,174.71
盐城高周波热炼有限公司	水电费	2,915.25	10,000.00	否	4,833.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方工程株式会社	销售配件		19,130.49
广州丰东热炼有限公司	销售配件	923,063.74	734,324.81
广州丰东热炼有限公司	销售设备		960,176.99
盐城高周波热炼有限公司	销售设备		1,001,438.44
盐城高周波热炼有限公司	销售配件	5,309.73	26,300.00
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售设备	4,782,019.26	2,259,917.28
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售配件	343,334.66	41,674.30

江苏石川岛丰东真空技术有限公司	电费收入	420,783.52	275,761.13
重庆东润君浩实业有限公司	销售配件	276,168.80	

## (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	224,000.04	196,952.40

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
重庆东润君浩实业有限公司	房屋租赁	149,439.00	
上海君德实业有限公司	房屋租赁	3,106,052.12	2,761,209.44
盐城高周波热炼有限公司	房屋租赁		387,155.92

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐城高周波热炼有限公司	采购不动产	8,757,949.50	0.00

## 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	306,500.00		77,850.00	
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	125,412.15		326,133.86	
应收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	408,721.22		199,845.06	
合同资产	广州丰东热炼有限公司			21,500.00	
其他应收款	盐城高周波热炼有限公司			766,700.00	
其他应收款	广州金财数字服务有限公司	2,921,332.00			
预付款项	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	11,497,000.00		8,191,000.00	
预付款项	盐城高周波热炼有限公司			5,517,508.20	

## (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	4,035,577.63	2,643,931.37
应付账款	盐城高周波热炼有限公司	229,300.00	
应付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	21,647,100.66	9,144,333.96
合同负债	东方工程株式会社	75,408.97	
合同负债	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	136,991.16	

### 7、关联方承诺

无

### 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

### 5、其他

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

(1) 截至2021年12月31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700万元流动资金抵押担保借款，抵押期限为2019年5月22日至2022年12月20日。

(2) 截至2021年12月31日止，方欣科技下属子公司益东金财将位于广州市萝岗区科学大道82-88号(双号)C3栋的房产，抵押给民生银行，取得期末66,956,867.19元的长期借款(含一年内到期的非流动负债10,153,320.10元)，抵押期限为2017年6月27日至2027年6月26日。

(3) 截至2021年12月31日止，丰东热技术下属子公司青岛热工将位于莱西市姜山镇维十三路南经八路西的土地使用权，抵押给中国银行青岛香港路支行，为青岛丰东取得期末200万元的长期借款及400万元的短期借款，抵押期限为2019年2月26日至2024年2月25日，并由吴俊平、张丽萍提供保证。

(4) 截至2021年12月31日止，丰东热技术下属子公司重庆金属将位于璧山区璧泉街道东林大道219号的1号厂房，抵押给重庆农村商业银行璧山支行，取得期末800万元的长期借款(含一年内到期的非流动负债16万元)，抵押期限为2021年7月13日至2026年7月12日。

(5) 截至2021年12月31日止，丰东热技术下属子公司苏州丰东将位于太仓市沙溪镇大木桥路北的土地使用权，抵押给兴业银行股份有限公司苏州分行，取得期末5,406,304.25元的借款(含一年内到期的非流动负债465,359.02元)，抵押期限为2021年6月7日至2031年6月6日。

(6) 截至2021年12月31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
徐正军	是	77,279,969	2020/01/14	2022/02/22	广发证券股份有限公司	71.40%	融资
徐正军	是	15,583,964	2020/01/14	2022/01/12	广发证券股份有限公司	14.40%	融资
徐正军	是	8,999,999	2020/01/14	2022/02/07	广发证券股份有限公司	8.32%	融资
徐正军	是	1,954,646	2020/01/14	2022/02/15	广发证券股份有限公司	1.81%	融资



徐正军	是	4,416,098	2020/09/08	2022/02/15	广发证券股份有限公司	4.08%	融资
朱文明	否	6,000,000	2020/07/27	2025/08/30	中国银行股份有限公司重庆璧山支行	11.87%	担保

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 截至本财务报表签发日，前述公司持股5%以上股东所质押股份解除质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	解除质押股数	质押开始日期	解除质押日期	质权人	解除质押股份占其所持股份比例
徐正军	否	15,583,964	2020/01/14	2022/01/12	广发证券股份有限公司	16.27%
徐正军	否	86,816,012	2020/01/14	2022/02/22	广发证券股份有限公司	11.14%

(2) 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	解除质押日期	质权人	质押股份占其所持股份比例	用途
东润金财	是	15,000,000	2022/03/09	2023/03/31	福寿园（上海）投资有限公司	14.32%	担保（融资）
东润金财	是	26,600,000	2022/03/09	2022/12/31	福寿园（上海）投资有限公司	25.39%	担保（融资）

(3) 其他

#### ①关于金财互联公司控制权转让及实际控制人

因湾区发展与东润金财在履行双方于2021年2月9日签署的《关于金财互联控股股份有限公司的股份转让协议》过程中存在争议，东润金财向盐城市中级人民法院提起诉讼；2021年12月22日，经盐城市中级人民法院出具《民事调解书》，裁定解除湾区发展与东润金财所签署的股份转让协议及其补充协议，双方终止履行合同权利义务。原控制权转让交易被撤销。在执行《民事调解书》的过程中，东润金财向盐城市中级人民法院申请执行股份扣划，根据盐城市中级人民法院出具的《执行裁定书》（（2021）苏09执548号之一），湾区发展持有的金财互联89,218,191股股份返还过户至东润金财名下，并已于2022年1月5日，完成上述股份司法扣划的过户登记手续。

上述股权变动前，公司控股股东为湾区发展，实际控制人为谢力和徐正军；本次权益变动后，上市公司股东中，不存在可实际支配的上市公司股份表决权超过30%，或通过实际可支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任，或依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的控股股东或实际控制人，因此公司目前无控股股东、实际控制人。

## ② 大股东期后减持事项

截至本财务报表签发日，公司持股5%以上股东股份减持情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	减持股数	减持日期	减持方式	减持均价（元/股）	减持股份占其所持股份比例
徐正军	否	12,423,964	2022/01/13	大宗交易	5.99	1.59%
徐正军	否	3,160,000	2022/01/14	大宗交易	7.32	0.41%
徐正军	否	5,834,700	2022/02/15	集中竞价	14.28	0.75%
徐正军	否	1,082,100	2022/02/28	集中竞价	10.39	1.25%
徐正军	否	875,183	2022/03/01	集中竞价	10.12	1.02%

截至本财务报表签发日（2022年4月27日），除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	互联财税业务分部	热处理业务分部	总部管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	497,037,444.84	704,862,592.76			1,201,900,037.60
营业成本	500,044,962.90	449,700,917.59			949,745,880.49
期间费用	192,220,325.19	105,611,040.47	17,048,796.96		314,880,162.62
归属于母公司净利润	-467,974,702.89	84,355,380.18	-13,456,934.91		-397,076,257.62
资产总额	1,081,698,758.55	1,733,730,400.61	2,435,536,973.84	-2,213,015,243.47	3,037,950,889.53
负债总额	512,162,674.79	617,829,416.44	23,870,201.30	-5,231,113.38	1,148,631,179.15
归属于母公司所有者权益	558,026,999.33	954,777,761.69	2,411,666,772.54	-2,207,784,130.09	1,716,687,403.47

### (3) 其他说明

无

## 2、其他

租赁

公司作为承租人

单位：元

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	2,477,762.96
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,574,290.29
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	3,385,380.24
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	23,578,456.34

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%		359,594.14	100.00%	124,024.90	34.49%	235,569.24
其中：										
账龄组合	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%		359,594.14	100.00%	124,024.90	34.49%	235,569.24
合计	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%		359,594.14	100.00%	124,024.90	34.49%	235,569.24

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	65,132.59	65,132.59	100.00%
合计	65,132.59	65,132.59	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
3 年以上	65,132.59
5 年以上	65,132.59
合计	65,132.59

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	124,024.90	-58,892.31				65,132.59
合计	124,024.90	-58,892.31				65,132.59

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	65,132.59	100.00%	65,132.59
合计	65,132.59	100.00%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,000.00	20,000.00
合计	13,000.00	20,000.00

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	13,000.00	20,000.00
合计	13,000.00	20,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,000.00
3 年以上	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00
合计	13,000.00

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商 1		3,000.00	1 年以内	23.08%	
供应商 2		10,000.00	3-4 年	76.92%	
合计	--	13,000.00	--	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	1,299,423,769.33	2,207,784,130.09	3,507,207,899.42	1,299,423,769.33	2,207,784,130.09
合计	3,507,207,899.42	1,299,423,769.33	2,207,784,130.09	3,507,207,899.42	1,299,423,769.33	2,207,784,130.09

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏丰东热技术有限公司	647,207,899.42					647,207,899.42	
方欣科技有限公司	1,560,576,230.67					1,560,576,230.67	1,299,423,769.33
合计	2,207,784,130.09					2,207,784,130.09	1,299,423,769.33

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	5,835,589.76	5,835,589.76
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	5,835,589.76	5,835,589.76

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		114,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,336,252.42	3,639,595.45
合计	3,336,252.42	117,639,595.45

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,014,880.65	主要为处置子公司股权产生的损益。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,124,036.34	系重庆丰东收到福利企业增值税返还。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,675,531.04	主要构成为： 1、热处理板块：2,046,658.56 元为柘林镇财政所土地减量搬迁款；1,200,000.00 元为盐城市大丰区经济开发区管委会拨付的无人化智能热处理工厂项目资金奖励；1,111,803.29 元为苏州市财政局拨付的苏州园区老厂动迁补偿款等；600,000.00 元为山东省“专精特新”中小企业奖金；460,524.00 元为智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款；300,000.00 元为技术创新中心奖励等； 2、互联网财税板块：2,213,657.47 元为青岛市黄岛区国库集中支付中心青岛中德生态园扶持运营资金；2,000,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心拨付的总部企业奖励；1,350,000.00 元为广东省财政厅国库支付的智能感知电子税务局的国产化适配和研发项目专项资

		金：600,000.00 元为杭州市西湖区科学技术局高企奖励补贴；500,000.00 元为广州开发区财政国库集中支付中心拨付的 2020 年度研发费用补助经费等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,709,298.89	主要系年初至报告期末公司使用部分暂时闲置募集资金和自有资金购买银行保本、低风险理财产品等取得的利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,992.72	
减：所得税影响额	2,345,130.04	
少数股东权益影响额	2,234,181.52	
合计	11,798,681.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.73%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.34%	-0.52	-0.52

## 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