

金财互联控股股份有限公司 2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司 2021 年度财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“众会字（2022）第 01158 号”标准无保留意见的审计报告。

二、2021 年度财务指标完成情况

（一）实现经济效益情况

1、经济效益情况

2021 年公司实现营业收入 120,190 万元,比上年增长 18.83%,利润总额-37,951.84 万元,归属于母公司股东的净利润-39,707.63 万元,分别比上年增长 69.89%、68.07%。

报告期内,公司互联网财税板块一方面加大对税局端系列产品和解决方案的研发和验证投入,另一方面组织实施针对企业用户以数字发票全生命周期管理为切入点和针对平台经济的产品系列的研发及不同行业用户的试点验证工作,导致公司整体经营成本增加。同时由于新冠疫情及宏观经济景气度整体走弱,基于谨慎性考虑,公司对部分资产计提了信用减值准备、商誉减值准备和资产减值准备。基于上述原因,报告期内公司经营业绩亏损。

2021 年度公司收入、利润指标较 2020 年度有较大幅度上升,主要系 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、2021 年度整体经营业绩亏损较 2020 年度减少。

热处理业务经营业绩实现情况

单位: 万元

| 科目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减率 |
|----------------------|------------|------------|--------|
| 热处理板块业务实现情况 | | | |
| 营业收入 | 70,486.26 | 53,917.99 | 30.73% |
| 利润总额 | 11,003.34 | 6,956.89 | 58.16% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 8,435.54 | 5,203.06 | 62.13% |
| 互联网财税板块业务实现情况 | | | |
| 营业收入 | 49,703.74 | 47,229.98 | 5.24% |
| 利润总额 | -47,609.49 | -67,279.48 | 29.24% |
| 归属于母公司股东的净利润 | -46,797.47 | -63,868.54 | 26.73% |

公司营业收入和利润情况详见下表：

营业收入和利润情况

单位：万元

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 |
|---------------|-------------------|---------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| | 金额 | 变动率 | 金额 | 变动率 | 金额 |
| 一、营业收入 | 120,190.00 | 18.83% | 101,147.97 | -19.88% | 126,245.10 |
| 减：营业成本 | 94,974.59 | 19.16% | 79,703.05 | -2.45% | 81,705.70 |
| 税金及附加 | 1,122.69 | 23.05% | 912.39 | -4.14% | 951.84 |
| 销售费用 | 11,488.80 | 16.47% | 9,863.77 | 66.73% | 5,916.19 |
| 管理费用 | 18,524.37 | 15.08% | 16,096.68 | 0.93% | 15,948.31 |
| 研发费用 | 11,815.57 | 5.33% | 11,217.43 | 84.61% | 6,076.25 |
| 财务费用 | 1,474.84 | 102.20% | 729.39 | 78.73% | 408.10 |
| 加：其他收益 | 1,991.83 | 21.50% | 1,639.42 | 11.32% | 1,472.74 |
| 投资收益 | -1,183.80 | -165.23% | 1,814.88 | -78.48% | 8,433.03 |
| 公允价值变动收益 | 149.34 | 131.68% | 64.46 | -69.01% | 207.98 |
| 信用减值损失 | -10,740.55 | -36.28% | -16,856.74 | 325.23% | -3,964.13 |
| 资产减值损失 | -9,287.91 | -90.58% | -98,552.40 | 15.89% | -85,043.05 |
| 资产处置收益 | 25.31 | 263.71% | -15.46 | -206.55% | 14.51 |
| 二、营业利润 | -38,256.64 | 70.41% | -129,280.58 | -103.14% | -63,640.21 |
| 加：营业外收入 | 490.47 | -86.16% | 3,543.83 | 260.43% | 983.22 |
| 减：营业外支出 | 185.68 | -36.20% | 291.02 | 55.06% | 187.68 |
| 三、利润总额 | -37,951.85 | 69.89% | -126,027.77 | -100.54% | -62,844.67 |
| 减：所得税费用 | 116.69 | 103.16% | -3,687.41 | -235.88% | 2,713.66 |
| 四、净利润 | -38,068.54 | 68.88% | -122,340.36 | -86.61% | -65,558.33 |
| 归属于公司所有者的净利润 | -39,707.63 | 68.07% | -124,361.98 | -83.14% | -67,906.89 |
| 少数股东损益 | 1,639.09 | -18.92% | 2,021.62 | -13.92% | 2,348.56 |

利润表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明：

(1) 财务费用本年数比上年数增加 745.45 万元，增加比例为 102.20%，主要系银行借款增加、利息支出增加所致。

(2) 投资收益本年数比上年数减少 2,998.68 万元，减少比例为 165.23%，主要系互联网财税板块处置子公司产生的损益，及权益法核算的互联网财税板块的联营企业产生亏损所致。

(3) 公允价值变动收益本年数比上年数增加 84.88 万元, 增加比例为 131.68%, 主要系年末持有的未到期理财产品产生的损益增加所致。

(4) 信用减值损失本年数比上年数减少 6,116.19 万元, 减少比例为 36.28%, 主要系本年公司清理了部分应收账款, 信用减值损失减少所致。

(5) 资产减值损失本年数比上年数减少 89,264.49 万元, 减少比例为 90.58%, 主要系本年商誉减值损失较上年有所减少所致。

(6) 资产处置收益本年数比上年数增加 40.77 万元, 增加比例为 263.71%, 主要系本期处置资产产生收益所致, 本年资产处置收益 25.31 万元, 2020 年资产处置损失 15.46 万元。

(7) 营业外收入本年数比上年数减少 3,053.36 万元, 减少比例为 86.16%, 主要系 2020 年孙公司原股东的 2,292 万元股权转让款豁免支付, 确认为营业外收入, 而 2021 年无此事项; 同时 2021 年政府补助较上年有所减少所致。

(8) 营业外支出本年数比上年数减少 105.34 万元, 减少比例为 36.20%, 主要系本年提高管理效率, 支付的违约金、赔款较上年有所减少所致。

(9) 所得税费用本年数比上年数增加 3,804.10 元, 增加比例为 103.16%, 主要系基于谨慎性原则, 本年部分子公司亏损未确认递延所得税资产所致。

2、2021 年公司的主要财务指标

公司资产负债率 37.81%, 流动比率 1.61, 速动比率 1.24, 表明公司具有较强的偿债能力。详见下表:

| 主要财务指标 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 |
|-------------|--------|--------|--------|
| 流动比率 | 1.61 | 1.99 | 3.30 |
| 速动比率 | 1.24 | 1.66 | 2.90 |
| 资产负债率 (母公司) | 0.98% | 2.48% | 4.32% |
| 资产负债率 (合并) | 37.81% | 31.30% | 17.14% |

(二) 2021 年度财务状况指标

1、资产变动情况

截止 2021 年 12 月 31 日, 公司资产总额 303,795.09 万元, 比上年末减少 29,086.56 万元, 其中流动资产减少 23,000.77 万元, 非流动资产减少 6,085.79 万元。详见下表:

资产变动情况表

单位: 万元

| 项目 | 2021 年 | | | 2020 年 | | | 2019 年 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金额 | 变动额 | 变动率 | 金额 | 变动额 | 变动率 | 金额 |
| 流动资产合计 | 155,011.72 | -23,000.77 | -12.92% | 178,012.49 | -18,404.57 | -9.37% | 196,417.06 |
| 货币资金 | 49,257.55 | -18,205.96 | -26.99% | 67,463.51 | 8,670.23 | 14.75% | 58,793.28 |
| 交易性金融资产 | 13,730.22 | 2,795.76 | 25.57% | 10,934.46 | -14,963.52 | -57.78% | 25,897.98 |
| 应收票据 | - | -751.45 | -100.00% | 751.45 | -3,455.04 | -82.14% | 4,206.49 |
| 应收账款 | 24,322.23 | -16,370.07 | -40.23% | 40,692.30 | -20,515.92 | -33.52% | 61,208.22 |
| 应收款项融资 | 8,281.81 | 1,375.33 | 19.91% | 6,906.48 | 6,906.48 | 100.00% | |
| 预付款项 | 4,388.86 | -1,499.60 | -25.47% | 5,888.46 | -7,573.39 | -56.26% | 13,461.85 |
| 其他应收款 | 13,746.97 | 3,666.57 | 36.37% | 10,080.40 | 3,723.50 | 58.57% | 6,356.90 |
| 合同资产 | 1,569.85 | 20.75 | 1.34% | 1,549.10 | 1,549.10 | 100.00% | |
| 存货及其他流动资产 | 39,714.23 | 5,967.90 | 17.68% | 33,746.33 | 7,253.99 | 27.38% | 26,492.34 |
| 非流动资产合计 | 148,783.37 | -6,085.79 | -3.93% | 154,869.16 | -77,167.44 | -33.26% | 232,036.60 |
| 可供出售金融资产/其他权益工具投资及长期股权投资 | 17,543.61 | 4,223.85 | 31.71% | 13,319.76 | -322.84 | -2.37% | 13,642.60 |
| 投资性房地产 | 3,081.34 | -76.82 | -2.43% | 3,158.16 | -76.82 | -2.37% | 3,234.98 |
| 固定资产及在建工程 | 79,284.35 | 6,104.01 | 8.34% | 73,180.34 | 8,875.48 | 13.80% | 64,304.86 |
| 使用权资产 | 4,493.09 | 4,493.09 | 100.00% | | | | |
| 无形资产及开发支出 | 28,431.12 | -9,660.64 | -25.36% | 38,091.76 | -4,383.70 | -10.32% | 42,475.46 |
| 商誉 | 1,923.15 | -11,636.80 | -85.82% | 13,559.95 | -83,612.61 | -86.05% | 97,172.56 |
| 长期待摊费用及长期应收款 | 5,216.10 | -506.10 | -8.84% | 5,722.20 | -1,267.38 | -18.13% | 6,989.58 |
| 递延所得税资产 | 8,810.61 | 973.62 | 12.42% | 7,836.99 | 5,049.43 | 181.14% | 2,787.56 |
| 其他非流动资产 | - | - | - | | -1,429.00 | -100.00% | 1,429.00 |
| 资产总计 | 303,795.09 | -29,086.56 | -8.74% | 332,881.65 | -95,572.01 | -22.31% | 428,453.66 |

资产表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 应收票据年末数比上年年末数减少 751.45 万元, 减少比例为 100%, 本年年末持有商业承兑汇票金额为 0, 主要系年末根据票据持有意图及信用等级将银行承兑汇票 8,281.81 万元计入应收款项融资科目所致。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 应收账款年末数比上年年末数减少 16,370.07 万

元，减少比例为 40.23%，主要系本期应收款项回收、转让互联网财税板块子公司部分股权后子公司应收账款随之转出、计提坏账准备所致。

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，其他应收款年末数比上年年末数增加 3,666.57 万元，增加比例为 36.37%，主要系本期转让互联网财税板块子公司部分股权，股权转让款增加所致。

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日，长期股权投资年末数比上年年末数增加 4,377.01 万元，增加比例为 38.30%，主要系本期转让互联网财税板块子公司部分股权后，剩余股权转为权益法核算增加长期股权投资所致。

(5) 截止 2021 年 12 月 31 日，使用权资产年末数比上年年末数增加 4,493.09 万元，增加比例为 100%，主要系执行租赁准则所致。

(6) 截止 2021 年 12 月 31 日，商誉年末数比上年年末数减少 11,636.80 万元，减少比例为 85.82%，主要系本期转让互联网财税板块子公司部分股权及对期末子公司的商誉计提商誉减值准备所致。

2、负债变动情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额 114,863.12 万元，比年初增加 10,683.30 万元，其中流动负债增加 7,042.60 万元，非流动负债增加 3,640.70 万元。详见下表：

负债变动情况表

单位：万元

| 项目 | 2021 年 | | | 2020 年 | | | 2019 年 |
|---------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 金额 | 变动额 | 变动率 | 金额 | 变动额 | 变动率 | 金额 |
| 流动负债合计 | 96,358.72 | 7,042.60 | 7.89% | 89,316.12 | 29,793.52 | 50.05% | 59,522.60 |
| 短期借款 | 20,660.90 | 277.35 | 1.36% | 20,383.55 | 16,233.48 | 391.16% | 4,150.07 |
| 应付票据 | 1,392.05 | 825.37 | 145.65% | 566.68 | -177.40 | -23.84% | 744.08 |
| 应付账款 | 26,365.76 | 461.57 | 1.78% | 25,904.19 | 6,452.72 | 33.17% | 19,451.47 |
| 预收款项 | 5.01 | -115.03 | -95.83% | 120.04 | -21,002.30 | -99.43% | 21,122.34 |
| 合同负债 | 33,153.41 | 4,948.36 | 17.54% | 28,205.05 | 28,205.05 | 100.00% | |
| 应付职工薪酬 | 2,563.74 | 40.20 | 1.59% | 2,523.54 | 182.15 | 7.78% | 2,341.39 |
| 应交税费 | 1,204.28 | -56.74 | -4.50% | 1,261.02 | 37.40 | 3.06% | 1,223.62 |
| 其他应付款 | 6,476.76 | -1,388.49 | -17.65% | 7,865.25 | -1,238.46 | -13.60% | 9,103.71 |
| 一年内到期的非 | 4,536.81 | 2,050.01 | 82.44% | 2,486.80 | 1,100.88 | 79.43% | 1,385.92 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 流动负债及其他 流动负债 | | | | | | | |
| 非流动负债合计 | 18,504.40 | 3,640.70 | 24.49% | 14,863.70 | 932.08 | 6.69% | 13,931.62 |
| 长期借款 | 8,267.33 | 649.44 | 8.53% | 7,617.89 | -616.87 | -7.49% | 8,234.76 |
| 租赁负债 | 3,063.86 | 3,063.86 | 100.00% | | | | |
| 长期应付款 | 190.14 | 190.14 | 100.00% | | | | |
| 预计负债 | 46.77 | -199.73 | -81.03% | 246.50 | 246.50 | 100.00% | |
| 递延收益及递延 所得税负债 | 5,705.15 | -63.01 | -1.09% | 5,768.16 | 1,302.45 | 29.17% | 4,465.71 |
| 其他非流动负债 | 1,231.15 | - | 0.00% | 1,231.15 | - | 0.00% | 1,231.15 |
| 负债合计 | 114,863.12 | 10,683.30 | 10.25% | 104,179.82 | 30,725.60 | 41.83% | 73,454.22 |

负债表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 应付票据年末数比上年年末数增加 825.37 万元, 增加比例为 145.65%, 主要系本年热处理板块应付票据期末余额增加所致。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 预收款项年末数比上年年末数减少 115.03 万元, 减少比例为 95.83%, 主要系上年预收款项本年开始执行转入合同负债所致。

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日, 一年内到期的非流动负债及其他流动负债年末数比上年年末数增加 2,050.01 万元, 增加比例为 82.44%, 主要系本年执行租赁准则增加一年以内到期的租赁负债 1,367.27 万元所致。

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日, 租赁负债年末数比上年年末数增加 3,063.86 万元, 增加比例为 100%, 主要系本年执行租赁准则增加租赁负债所致。

(5) 截止 2021 年 12 月 31 日, 长期应付款年末数比上年年末数增加 190.14 万元, 增加比例为 100%, 主要系本年热处理板块增加设备售后回租业务, 应付融资租赁款项所致。

(6) 截止 2021 年 12 月 31 日, 预计负债年末数比上年年末数减少 199.73 万元, 减少比例为 81.03%, 主要系上年预计负债本年使用后余额减少所致。

3、所有者权益变动情况

2021 年年末母公司未分配利润-99,489.32 万元。详见下表:

单位: 万元

| 项 目 | 母公司 2021 年末 | 变动额 | 母公司 2020 年末 | 变动额 | 母公司 2019 年末 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股 本 | 77,919.82 | 0.00 | 77,919.82 | 0.00 | 77,919.82 |
| 资本公积 | 260,778.26 | 0.00 | 260,778.26 | 0.00 | 260,778.26 |
| 其他综合收益 | -1,400.00 | 0.00 | -1,400.00 | -100.00 | -1,300.00 |
| 盈余公积 | 3,357.92 | 0.00 | 3,357.92 | 0.00 | 3,357.92 |
| 未分配利润 | -99,489.32 | -1,345.69 | -98,143.63 | -55,890.75 | -42,252.88 |
| 所有者权益合计 | 241,166.68 | -1,345.69 | 242,512.37 | -55,990.75 | 298,503.12 |

2021 年年末合并未分配利润-161,116.58 万元。详见下表:

单位: 万元

| 项 目 | 合并 2021 年末 | 变动额 | 合并 2020 年末 | 变动额 | 合并 2019 年末 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 股 本 | | 77,919.82 | | - |
| 资本公积 | 258,626.25 | - | 258,626.25 | -608.00 | 259,234.25 |
| 其他综合收益 | -7,118.67 | 238.08 | -7,356.75 | -596.45 | -6,760.30 |
| 盈余公积 | 3,357.92 | - | 3,357.92 | - | 3,357.92 |
| 未分配利润 | -161,116.58 | -40,071.90 | -121,044.68 | -124,890.65 | 3,845.97 |
| 归属母公司所有者 权益合计 | 171,668.74 | -39,833.82 | 211,502.56 | -126,095.10 | 337,597.66 |
| 少数股东权益 | 17,263.23 | 63.96 | 17,199.27 | -202.51 | 17,401.78 |
| 所有者权益合计 | 188,931.97 | -39,769.86 | 228,701.83 | -126,297.61 | 354,999.44 |

4、现金流量变动情况

单位: 万元

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年 增减 | 2019 年 |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 144,753.86 | 133,591.21 | 8.36% | 121,650.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 146,793.14 | 134,206.36 | 9.38% | 127,545.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,039.28 | -615.15 | -231.51% | -5,895.32 |
| 投资活动现金流入小计 | 82,681.27 | 135,972.96 | -39.19% | 91,050.87 |
| 投资活动现金流出小计 | 98,030.16 | 139,777.98 | -29.87% | 100,910.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,348.89 | -3,805.02 | -303.39% | -9,860.10 |
| 筹资活动现金注入小计 | 28,591.35 | 47,970.09 | -40.40% | 17,512.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 30,440.69 | 34,595.04 | -12.01% | 22,930.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,849.34 | 13,375.05 | -113.83% | -5,417.75 |

现金流量表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 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较上年减少 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较上年减少 113.83%，主要系本年归还银行借款所致。

金财互联控股股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日