

金财互联控股股份有限公司 2017 年度财务决算报告

一、2017 年度公司财务报表的审计情况

公司 2017 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（2018）第 2566 号”标准无保留意见的审计报告。

二、2017 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

2017 年公司实现营业收入 99,774.23 万元，比上年增长 106.21%，利润总额 27,234.09 万元，归属于母公司股东的净利润 23,047.42 万元，分别比上年增长 378.42%、395.04%。

上述指标大幅上升的原因，主要有两方面：

一方面，公司于 2016 年 11 月份完成发行股份购买方欣科技有限公司（以下简称“方欣科技”）100%股权并募集配套资金项目，方欣科技成为公司全资子公司。2016 年度方欣科技仅有 2 个月经营业绩并入公司合并报表，而 2017 年度方欣科技的互联网财税业务全年经营业绩全部并入公司。

互联网财税业务经营业绩实现情况

单位：万元

科目	2017 年度	2016 年 11—12 月
营业收入	50,566.26	9,725.04
利润总额	19,148.84	4,443.39
归属于母公司股东的净利润	17,293.16	4,041.72

另一方面，随着宏观经济环境的改善以及利好于机械工业的政策逐步落实，机械制造业运行稳中向好，公司热处理业务 2017 年度呈现稳中有升的发展态势，热处理业绩也实现了大幅增长。

热处理业务经营业绩实现情况

单位：万元

科目	2017 年度	2016 年度
营业收入	49,078.54	38,658.83
利润总额	7,682.63	1,249.10
归属于母公司股东的净利润	5,287.52	613.96

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	2017 年度		2016 年度		2015 年度
	金额	变动率	金额	变动率	金额
一、营业收入	99,774.23	106.21%	48,383.87	11.28%	43,480.91
减: 营业成本	54,249.76	68.87%	32,125.84	5.01%	30,593.32
税金及附加	947.73	13.63%	834.07	182.74%	295
期间费用	18,920.15	81.50%	10,424.61	12.69%	9,250.30
其中: 销售费用	3,948.71	65.91%	2,380.01	2.68%	2,317.86
管理费用	15,955.04	101.39%	7,922.52	16.26%	6,814.48
财务费用	-983.60	-905.70%	122.08	3.49%	117.96
资产减值损失	1,629.94	115.73%	755.55	137.89%	317.6
投资收益	1,866.09	710.39%	230.27	-57.15%	537.39
资产处置收益	-195.96	-166.93%	292.77		
其他收益	1,031.72	100.00%			
二、营业利润	26,728.50	460.72%	4,766.84	25.60%	3,562.08
加: 营业外收入	585.62	-44.12%	1,048.08	38.35%	978.32
减: 营业外支出	80.03	-34.63%	122.42	9.94%	122.84
三、利润总额	27,234.09	378.42%	5,692.49	28.86%	4,417.56
减: 所得税费用	3,161.37	163.54%	1,199.59	40.51%	853.72
四、净利润	24,072.72	435.79%	4,492.90	26.07%	3,563.84
归属于公司所有者的净利润	23,047.42	395.04%	4,655.68	37.57%	3,384.11
少数股东损益	1,025.30	729.87%	-162.78	-190.57%	179.73

利润表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 营业收入增长的原因: 互联网财税业务 2017 年度并入合并报表范围的月份数比 2016 年度多了 10 个月, 且互联网财税业务、热处理业务 2017 年度业绩较上年均有较大幅度提升。

(2) 营业成本、三项期间费用增长的主要原因同营业收入增长的原因。

(3) 本年财务费用-983.60 万元, 较 2016 年的 122.08 万元下降 1,105.68 万元, 一方面是由于收到了政府贴息收入 472 万元, 另一方面由于募集资金产生利息收入 814.87 万元。

(4) 2017 年, 公司资产减值损失 1,629.94 万元, 比上年增长 115.73%, 主要系

收入规模增长引起应收账款大幅增加,从而相应地计提坏账准备增加,以及对部分呆滞存货增加计提存货跌价准备所致。

(5) 2017 年,公司实现投资收益 1,866.09 万元,比上年增长 710.39%,主要系合营公司业务复苏,利润增加所致。

(6) 2017 年,资产处置收益减少,主要是由于南京丰东处置生产线产生损失,而上年天津丰东处置厂房获得收益。

(7) 2017 年,其他收益增加的原因:根据企业会计准则 16 号-政府补助,2017 年将经营活动相关的政府补助计入其他收益,以前年度计入营业外收入-政府补助。

(8) 2017 年营业外收入 585.62 万元,较上年减少 44.12%,减少原因系根据企业会计准则 16 号-政府补助,2017 年将经营活动相关的政府补助计入其他收益所致。

(9) 2017 年,公司营业外支出 80.03 万元,比上年下降 34.63%,主要系上年度子公司发生非正常损失。

(10) 2017 年,公司所得税费用 3,161.37 万元,比上年增长 163.54%,主要系利润总额上升相应增加所得税费用。

(11) 2017 年,归属于公司所有者的净利润 23,047.42 万元,比上年增长 395.04%,主要系互联网财税业务并表月份数增加以及两大业务板块本年业绩均大幅增加所致。

(12) 2017 年,少数股东损益 1,025.30 万元,比上年上升 729.87%,主要系本年对经营处于持续亏损的子公司北京丰东进行了股权转让处置,同时其他控股子公司本年业绩明显回升。

2、2017 年公司的主要财务指标

公司资产负债率 15.69%,流动比率 3.41,速动比率 3.13,表明公司具有较强的偿债能力。详见下表:

主要财务指标	2017 年	2016 年	2015 年
流动比率	3.41	4.70	2.58
速动比率	3.13	4.36	1.79
资产负债率(母公司)(%)	7.14	8.17	20.43
资产负债率(合并)(%)	15.69	11.80	23.52

(二) 2017 年度财务状况指标

1、资产变动情况

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司资产总额 479,341.92 万元, 比年初增加 51,630.86 万元; 其中流动资产增加 23,443.39 万元, 非流动资产增加 28,187.47 万元。详见下表:

资产变动情况表

单位: 万元

项目	2017 年			2016 年			2015 年
	金额	变动额	变动率	金额	变动额	变动率	金额
流动资产	245,511.04	23,443.39	10.56%	222,067.65	166,658.50	300.78%	55,409.15
货币资金	72,320.11	-104,406.57	-59.08%	176,726.68	157,567.07	822.39%	19,159.61
应收票据	5,220.41	1,831.61	54.05%	3,388.80	-71.03	-2.05%	3,459.83
应收账款	37,099.13	15,342.38	70.52%	21,756.75	8,141.00	59.79%	13,615.75
预付款项	14,770.83	12,684.68	608.04%	2,086.15	718.24	52.51%	1,367.91
其他应收款	2,386.76	119.43	5.27%	2,267.33	1,411.88	165.05%	855.45
存货及其他流动资产	113,713.80	97,871.86	617.80%	15,841.94	-1,108.66	-6.54%	16,950.60
非流动资产	233,830.88	28,187.47	13.71%	205,643.41	161,089.76	361.56%	44,553.65
其中: 可供出售金融资产及长期股权投资	18,808.64	7,194.49	61.95%	11,614.15	-483.12	-3.99%	12,097.27
固定资产及在建工程	28,865.27	1,667.75	6.13%	27,197.52	1,033.95	3.95%	26,163.57
无形资产及开发支出	14,768.76	2,446.71	19.86%	12,322.05	7,639.69	163.16%	4,682.36
商誉	168,708.57	16,210.61	10.63%	152,497.96	151,906.03	25662.84%	591.93
长期待摊费用及长期应收款	1,293.62	212.20	19.62%	1,081.42	895.09	480.38%	186.33
递延所得税资产	1,386.02	455.71	48.98%	930.31	98.12	11.79%	832.19
总资产	479,341.92	51,630.86	12.07%	427,711.06	327,748.26	327.87%	99,962.80

资产表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司货币资金余额 72,320.11 万元, 较年初减少 59.08%, 主要原因系短期闲置资金购买短期保本理财产品 9.355 亿元所致。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司应收票据余额 5,220.41 万元, 比年初增加 54.05%, 主要原因系热处理业务复苏, 收到的票据增加所致。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额 37,099.13 万元, 比年初增加 70.52%, 主要原因系收入增加、应收账款增加所致。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司预付账款余额 14,770.83 万元, 比年初增加 608.04%, 主要原因系因业务扩张需要, 预付股权受让定金及经营所需预付款增加所致。

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司存货及其他流动资产余额 113,713.80 万元, 比年初增加 617.80%, 主要原因系短期闲置资金购买短期保本理财产品 9.355 亿元所致。

(6) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司可供出售金融资产及长期股权投资余额 18,808.64 万元, 比年初增长 61.95%, 主要系方欣科技参股上海企盈、杭州金才等公司所致。

(7) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司递延所得税资产余额 1,386.02 万元, 比年初增长 48.98%, 主要系资产减值损失计提递延所得税资产所致。

2、负债变动情况

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司负债总额 72,011.72 万元, 比年初增长 24,767.40 万元: 其中流动负债增加 24,762.74 万元, 非流动负债增加 4.66 万元。详见下表:

负债变动情况表

单位: 万元

项目	2017 年			2016 年			2015 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	72,011.71	24,762.74	52.41%	47,248.97	25,781.08	120.09%	21,467.89
短期借款	22,310.00	3,610.00	19.30%	18,700.00	17,000.00	1000.00%	1,700.00
应付票据	30.00	30.00	100.00%				
应付账款	18,138.50	6,570.10	56.79%	11,568.40	4,964.36	75.17%	6,604.04
预收款项	18,118.53	5,899.37	48.28%	12,219.16	3,638.06	42.40%	8,581.10
应付职工薪酬	1,459.64	322.81	28.40%	1,136.83	232.05	25.65%	904.78
应交税费	3,146.26	1,589.39	102.09%	1,556.87	1,184.18	317.74%	372.69
应付利息	22.60	14.14	167.14%	8.46	2.18	34.71%	6.28
应付股利		0.00	0.00%	-	-121.95	-100.00%	121.95
其他应付款	8,786.18	6,726.93	326.67%	2,059.25	1,782.20	643.28%	277.05
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00%	-	-2,900.00	-100.00%	2,900.00
非流动负债合计	3,204.96	4.66	0.15%	3,200.30	1,160.03	56.86%	2,040.27

长期借款	215.00	215.00	100.00%	-	-	-	-
递延收益及递延 所得税负债	2,989.96	-210.34	-6.57%	3,200.30	1,160.03	56.86%	2,040.27
负债合计	75,216.67	24,767.40	49.09%	50,449.27	26,941.11	114.60%	23,508.16

负债表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司应付票据余额 30.00 万元, 比年初增长 100.00%, 主要系热处理板块子公司开具银行承兑汇票所致。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司应付账款余额 18,138.50 万, 比年初增长 56.79%, 主要系收入扩张、对下游供应商应付款增加所致。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司预收款项余额 18,118.53 万元, 比年初增长 48.28%, 主要系业务扩张、对客户预收款增加所致。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司应交税费余额 3,146.26 万元, 比年初增长 102.09%, 主要系业务收入扩张及季节性波动, 导致应交增值税、应交所得税大幅增长所致。

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司应付利息余额 22.60 万元, 比年初增长 167.14%, 主要系公司期末银行借款余额增加、预提借款利息支出增加所致。

(6) 截止 2017 年 12 月 31 日, 其他应付款 8,786.18 万元, 较年初增长 326.67%, 主要系方欣科技根据并购项目的实际进展情况, 部分项目尚未完全支付股权受让款所致。

(7) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司长期借款余额 215 万元, 较年初增长 100%, 系 2017 年新购并子公司长期借款转入所致。

3、所有者权益变动情况

2017 年年末母公司未分配利润 16,724.48 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	母公司 2017 年末	变动额	母公司 2016 年末	变动额	母公司 2015 年末
股 本	49,074.19	0.00	49,074.19	22,274.19	26,800.00
资本公积	295,485.19	0.00	295,485.19	274,358.57	21,126.62
盈余公积	3,025.91	173.04	2,852.87	66.18	2,786.69
未分配利润	16,724.48	1,557.28	15,167.20	-208.33	15,375.53
所有者权益合计	364,309.77	1,730.32	362,579.45	296,490.61	66,088.84

2017 年年末合并未分配利润 45,690.41 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	合并 2017 年末	变动额	合并 2016 年末	变动额	合并 2015 年末
股 本	49,074.19	0.00	49,074.19	22,274.19	26,800.00
资本公积	295,384.72	-59.50	295,444.22	274,424.03	21,020.19
盈余公积	3,025.91	173.04	2,852.87	66.18	2,786.69
未分配利润	45,690.41	22,874.38	22,816.03	3,785.50	19,030.53
归属母公司所有者权益合计	393,175.23	22,987.92	370,187.31	300,549.90	69,637.41
少数股东权益	10,950.01	3,875.53	7,074.48	257.25	6,817.23
所有者权益合计	404,125.24	26,863.45	377,261.79	300,807.15	76,454.64

四、公司关联交易情况

2017 年度关联交易金额 7,150.53 万元, 详见下表:

单位: 万元

单位名称	2017 年					
	采购	技术	销售	销售	房屋	房屋
	材料	受让	设备	配件	租入	租出
东方工程株式会社	733.28	33.70				
盐城高周波热炼有限公司	36.22		187.64	3.59		
广州丰东热炼有限公司			760.68	124.66		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	4,404.10		473.89	121.07		14.29
广东益东金财资产管理中心					257.41	
小 计	5,173.60	33.70	1,422.21	249.32	257.41	14.29
合 计	7,150.53					

金财互联控股股份有限公司董事会

2018 年 4 月 23 日