

金财互联控股股份有限公司 2019 年度财务决算报告

一、2019 年度公司财务报表的审计情况

公司 2019 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（2020）第 4132 号”标准无保留意见的审计报告。

二、2019 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

2019 年公司实现营业收入 126,245.10 万元，比上年减少 0.13%，利润总额 -62,844.67 万元，归属于母公司股东的净利润-67,906.89 万元，分别比上年减少 281.09%、333.32%。

2019 年度公司收入与 2018 年基本持平，利润指标较 2018 年度有一定幅度下降，主要系公司基于谨慎性原则，调减了部分业务收入、成本及相关费用，增加计提应收款项坏账准备，并根据调整后的互联网财税板块业绩计提了 2019 年度商誉减值。

互联网财税业务经营业绩实现情况

单位：万元

科目	2019 年度	2018 年	增减率
营业收入	67,004.84	69,422.03	-3.48%
利润总额	9,816.50	27,424.51	-64.21%
归属于母公司股东的净利润	7,612.52	24,559.16	-69.00%

热处理业务经营业绩实现情况

单位：万元

科目	2019 年度	2018 年度	增减率
营业收入	59,240.26	57,024.31	3.89%
利润总额	7,499.85	9,370.94	-19.97%
归属于母公司股东的净利润	5,803.34	6,536.02	-11.21%

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	2019 年度		2018 年度		2017 年度
	金额	变动率	金额	变动率	金额
一、营业收入	126,245.10	-0.13%	126,408.98	26.70%	99,774.23
减: 营业成本	81,705.70	24.65%	65,549.92	20.83%	54,249.76
税金及附加	951.84	-12.43%	1,086.95	7.94%	1,006.98
销售费用	5,916.19	2.67%	5,762.17	45.93%	3,948.72
管理费用	15,948.31	11.16%	14,346.70	46.38%	9,800.68
研发费用	6,076.25	-5.15%	6,406.02	5.53%	6,070.09
财务费用	408.10	-33.40%	612.72	187.85%	-697.5
加: 其他收益	1,472.74	50.05%	981.51	-4.87%	1,031.72
投资收益	8,433.03	135.35%	3,583.16	91.49%	1,871.17
公允价值变动收益	207.98				
信用减值损失	-3,964.13				
资产减值损失	-85,043.05	3201.64%	2,575.78	58.03%	1,629.94
资产处置收益	14.51	107.08%	-204.87	4.55%	-195.96
二、营业利润	-63,640.21	-284.85%	34,428.52	30.05%	26,472.49
加: 营业外收入	983.22	0.27%	980.61	67.45%	585.63
减: 营业外支出	187.68	-73.40%	705.67	780.33%	80.16
三、利润总额	-62,844.67	-281.09%	34,703.46	28.64%	26,977.96
减: 所得税费用	2,713.66	-15.73%	3,220.15	1.86%	3,161.37
四、净利润	-65,558.33	-308.23%	31,483.31	32.19%	23,816.59
归属于公司所有者的净利润	-67,906.89	-333.32%	29,104.30	27.70%	22,791.29
少数股东损益	2,348.56	-1.28%	2,379.01	132.03%	1,025.30

利润表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减少 204.62 万元, 减少比例为 33.40%, 主要系母

公司本年贷款规模下降，利息支出减少所致。

(2) 其他收益本年数比上年数增加 491.23 万元，增加比例为 50.05%，主要系本年互联网财税板块新增现代服务业进项税加计扣除及增值税减免 171.6 万元和广州市黄埔区 2018 年度总部企业奖励方案 200 万元。

(3) 投资收益本年数比上年数增加 4,849.87 万元，增加比例为 135.35%，主要系确认股票注销回购损益 5,861.29 万元所致。

(4) 公允价值变动收益本年数比上年数增加 207.98 万元，主要系本年新适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，对期末未到期的银行理财产品预估收益。

(5) 信用减值损失本年数比上年数增加 3,964.13 万元，主要系本年新适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将应收款项的减值损失单独分类计入信用减值损失；公司本年按照预计信用损失对可能发生损失的应收款项加大比例计提了信用减值损失约 2,960 万元。

(6) 资产减值损失本年数比上年数增加 82,467.27 万元，增加比例为 3201.64%，主要系由于并购子公司方欣科技业绩下滑，对方欣科技资产组增加计提商誉减值准备 8.45 亿元所致。

(7) 营业外支出本年数比上年数减少 517.99 万元，减少比例为 73.40%，主要系上年向清华大学教育基金会五道口金融科技发展基金捐赠 600 万元所致。

2、2019 年公司的主要财务指标

公司资产负债率 17.14%，流动比率 3.30，速动比率 2.90，表明公司具有较强的偿债能力。详见下表：

主要财务指标	2019 年	2018 年	2017 年
流动比率	3.30	3.04	3.26
速动比率	2.90	2.65	2.99
资产负债率（母公司）	4.32%	4.70%	7.14%
资产负债率（合并）	17.14%	16.45%	17.67%

（二）2019 年度财务状况指标

1、资产变动情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司资产总额 428,453.66 万元, 比年初减少 91,773.61 万元, 其中流动资产减少 26,435.86 万元, 非流动资产减少 65,337.75 万元。详见下表:

资产变动情况表

单位: 万元

项目	2019 年			2018 年			2017 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	196,417.06	-26,435.86	-11.86%	222,852.92	-24,767.21	-10.00%	247,620.13
货币资金	58,793.28	-25,296.07	-30.08%	84,089.35	11,391.46	15.67%	72,697.89
交易性金融资产	25,897.98	25,897.98					
应收票据	4,206.49	600.25	16.64%	3,606.24	-1,614.17	-30.92%	5,220.41
应收账款	61,208.22	10,317.18	20.27%	50,891.04	13,791.92	37.18%	37,099.13
预付款项	13,461.85	-4,076.84	-23.24%	17,538.69	1,913.65	12.25%	15,625.04
其他应收款	6,356.90	2,447.98	62.63%	3,908.92	1,659.31	73.76%	2,249.61
存货及其他流动资产	26,492.34	-36,326.34	-57.83%	62,818.68	-51,909.37	-45.25%	114,728.05
非流动资产合计	232,036.60	-65,337.75	-22.08%	295,945.35	40,844.58	16.01%	255,100.77
可供出售金融资产/其他权益工具投资及长期股权投资	13,642.60	-5,807.17	-29.86%	19,449.77	641.13	3.41%	18,808.64
投资性房地产	3,234.98	-76.82	-2.32%	3,311.80	3,311.80		
固定资产及在建工程	64,304.86	10,593.30	19.72%	53,711.56	3,576.40	7.13%	50,135.16
无形资产及开发支出	42,475.46	13,917.03	48.73%	28,558.43	13,789.67	93.37%	14,768.76
商誉	97,172.56	-84,500.00	-46.51%	181,672.56	12,963.99	7.68%	168,708.57
长期待摊费用及长期应收款	6,989.58	-590.64	-7.79%	7,580.22	6,286.60	485.97%	1,293.62
递延所得税资产	2,787.56	1,126.55	67.82%	1,661.01	274.99	19.84%	1,386.02
其他非流动资产	1,429.00	1,429.00					
资产总计	428,453.66	-91,773.61	-17.69%	518,798.27	16,077.37	3.20%	502,720.90

资产表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 货币资金年末数比年初数减少 25,296.07 万元,

减少比例为 30.08%，主要系公司扩大投资规模，增加生产经营投入所致。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，交易性金融资产年末数比年初数增加 25,897.98 万元，主要系本年新适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将年初列入其他流动资产的银行保本理财产品 32,915 万元，重分类入交易性金融资产所致。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，其他应收款年末数比年初数增加 2,447.98 万元，增加比例为 62.63%，主要系生产经营扩大，经营性垫付款及备用金往来款增加所致。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，其他流动资产年末数比年初数减少 31,593.91 万元，减少比例为 91.95%，主要系主要系本年新适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将年初列入其他流动资产的银行保本理财产品 32,915 万元，重分类入交易性金融资产所致。

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产年末数比年初数增加 10,381.58 万元，增加比例为 40.58%，主要系互联网财税板块研发支出资本化后结转无形资产所致。

(6) 截止 2019 年 12 月 31 日，开发支出年末数比年初数增加 3,535.44 万元，增加比例为 118.82%，主要系互联网财税板块研发支出投入增加，相应资本化增加所致。

(7) 截止 2019 年 12 月 31 日，商誉年末数比年初数减少 84,500 万元，减少比例为 46.51%，主要系本年受税局政策影响及整体宏观经济下行影响，方欣科技本期利润未及预期，管理层谨慎预计未来盈利情况，重新对商誉减值进行测试，计提方欣资产组商誉减值准备 8.45 亿元。

(8) 截止 2019 年 12 月 31 日，递延所得税资产年末数比年初数增加 1,126.55 万元，增加比例为 67.82%，主要系资产减值准备计提增加相应增加递延所得税资产计提所致。

(9) 截止 2019 年 12 月 31 日，其他非流动资产年末数比年初数增加 1,429.00 万元，主要系预付土地款 1429 万元所致。

2、负债变动情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司负债总额 73,454.22 万元, 比年初减少 13,139.77 万元, 其中流动负债减少 13,864.44 万元, 非流动负债增加 724.67 万元。详见下表:

负债变动情况表

单位: 万元

项目	2019 年			2018 年			2017 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	59,522.60	-13,864.44	-18.89%	73,387.04	-2,677.44	-3.52%	76,064.48
短期借款	4,150.07	-4,049.93	-49.39%	8,200.00	-14,110.00	-63.25%	22,310.00
应付票据	744.08	-9,866.36	-92.99%	10,610.44	10,580.44	35268.13%	30.00
应付账款	19,451.47	3,744.57	23.84%	15,706.90	-2,431.60	-13.41%	18,138.50
预收款项	21,122.34	-2,100.44	-9.04%	23,222.78	5,104.25	28.17%	18,118.53
应付职工薪酬	2,341.39	140.86	6.40%	2,200.53	740.89	50.76%	1,459.64
应交税费	1,223.62	-1,555.29	-55.97%	2,778.91	-373.83	-11.86%	3,152.74
应付利息	13.94	-10.07	-41.94%	24.01	1.41	6.24%	22.60
其他应付款	9,089.77	-643.63	-6.61%	9,733.40	-2,237.46	-18.69%	11,970.86
一年内到期的非流动负债	1,385.92	475.85	52.29%	910.07	48.46	5.62%	861.61
非流动负债合计	13,931.62	724.67	6.05%	11,975.80	-811.50	-6.35%	12,787.30
长期借款	8,234.76	-663.34	-7.45%	8,898.10	-899.25	-9.18%	9797.35
递延收益及递延所得税负债	4,465.71	1,388.01	45.10%	3,077.70	87.75	2.93%	2,989.95
其他非流动负债	1,231.15	1,231.15					
负债合计	73,454.22	-13,139.77	-15.39%	85,362.84	-3,488.94	-3.93%	88,851.78

负债表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 短期借款年末数比年初数减少 4,049.93 万元, 主要系归还年初借款所致。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 应付票据年末数比年初数减少 9,866.36 万元, 减少比例为 92.99%, 主要系年初票据到期支付所致。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 应交税费年末数比年初数减少 1,555.29 万元, 减少比例为 55.97%, 主要系支付年初应交所得税和增值税所致。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日, 应付利息年末数比年初数减少 10.07 万元, 减少比例为 41.94%, 主要系贷款规模下降, 应付利息减少所致。

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日, 一年内到期的非流动负债年末数比年初数增加 475.85 万元, 增加比例为 52.29%, 主要系热处理板块子公司长期借款中一年以内到期金额增加所致。

(6) 截止 2019 年 12 月 31 日, 递延收益年末数比年初数增加 1,400.40 万元, 增加比例为 61.60%, 主要系热处理板块子公司基础设施建设收到政府补助增加所致。

(7) 截止 2019 年 12 月 31 日, 其他非流动负债年末数比年初数增加 1,231.15 万元, 主要系预提企业所得税。

3、所有者权益变动情况

2019 年年末母公司未分配利润-42,252.88 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	母公司 2019 年末	变动额	母公司 2018 年末	变动额	母公司 2017 年末
股 本	77,919.82	-598.88	78,518.70	29,444.51	49,074.19
资本公积	260,778.26	-5,262.42	266,040.68	-29,444.51	295,485.19
其他综合收益	-1,300.00	-1,300.00			
盈余公积	3,357.92	-	3,357.92	332.01	3,025.91
未分配利润	-42,252.88	-59,511.76	17,258.88	534.40	16,724.48
所有者权益合计	298,503.12	-66,673.06	365,176.18	866.41	364,309.77

2019 年年末合并未分配利润 3,845.97 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	合并 2019 年末	变动额	合并 2018 年末	变动额	合并 2017 年末
股 本	77,919.82	-598.88	78,518.70	29,444.51	49,074.19
资本公积	259,234.25	-5,262.41	264,496.66	-40,888.07	305,384.73
其他综合收益	-6,760.30	-6,760.30			
盈余公积	3,357.92	-	3,357.92	332.01	3,025.91
未分配利润	3,845.97	-67,906.90	71,752.87	26,318.59	45,434.28
归属母公司所有者 权益合计	337,597.66	-80,528.49	418,126.15	15,207.04	402,919.11
少数股东权益	17,401.78	2,092.50	15,309.28	4,359.27	10,950.01
所有者权益合计	354,999.44	-78,435.99	433,435.43	19,566.31	413,869.12

四、公司关联交易情况

2019 年度关联交易金额 6,614.98 万元，详见下表：

单位：万元

关联方名称	2019 年					
	采购 设备/零件	接受 劳务	销售 设备	销售 配件	房屋 租入	房屋 租出
东方工程株式会社	907.49	46.70		57.04		
盐城高周波热炼有限公司	3.08		67.53	1.53	37.53	
广州丰东热炼有限公司			396.55	165.34		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	4,092.91		393.33	39.53		14.29
上海君德实业有限公司					259.64	
盐城明华电气安装有限公司		132.49				
小 计	5,003.48	179.19	857.41	263.44	297.17	14.29
合 计	6,614.98					

金财互联控股股份有限公司董事会
 2020 年 4 月 28 日