

金财互联控股股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

一、载有公司董事长朱文明先生签名的 2024 年半年度报告。

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

三、报告期内在中国证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
二〇二四年八月二十日

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）
丰东热技术	指	本公司（热处理板块）全资子公司江苏丰东热技术有限公司
方欣科技	指	本公司（数字化板块）全资子公司方欣科技有限公司
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
工程中心	指	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
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
青岛丰东	指	丰东热技术下属公司青岛丰东热处理有限公司
潍坊丰东	指	丰东热技术下属公司潍坊丰东热处理有限公司
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
苏州艾普	指	丰东热技术下属公司艾普零件制造（苏州）股份有限公司
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
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
广州鑫润丰东	指	丰东热技术参股公司广州鑫润丰东热处理有限公司
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置业管理合伙企业（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
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
金财数字	指	方欣科技联营公司广州金财数字服务有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘德磊	朱祎琳、梁晖
联系地址	上海市嘉定区金运路 355 号 12A 栋 10 楼	广东省广州市黄埔区科学大道 82-88 号（双号）C3 栋、 上海市嘉定区金运路 355 号 12A 栋 10 楼
电话	021-39531217	020-62847128、021-39531217
传真	021-39531217	020-32219498、021-39531217
电子信箱	JCHL@jc-interconnect.com	JCHL@jc-interconnect.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	601,751,368.92	570,832,230.04	5.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,516,369.64	-28,757,834.41	105.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,001,909.33	-36,012,730.15	97.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,193,457.34	-19,241,227.11	-4.95%
基本每股收益（元/股）	0.002	-0.04	105.00%
稀释每股收益（元/股）	0.002	-0.04	105.00%
加权平均净资产收益率	0.12%	-2.12%	增长 2.24 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,562,862,280.44	2,620,739,209.14	-2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,286,560,532.42	1,285,044,162.78	0.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,523,751.74	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,577,644.86	主要构成为： 1、热处理板块：2022 区级制造业高质量发展专项资金-盐城市三星级企业 100,000.00 元；区企业发展服务中心 2022 参与制定国家标准奖励 100,000.00 元；科技成果转化项目补贴 230,262.00 元；无人化智能热处理工厂项目补助分摊 863,636.34 元；上海市经信委改性金属材料热处理窑炉节能技改项目专项扶持资金 157,500.00 元；2022 年上海市专精特新中小企业奖励 72,000.00 元；盐城市大丰财政局 2023 年度科技创新激励 20 条政策 140,000.00 元；2024 年山东省科技厅中小微企业升级高新技术企业财政补助

		100,000.00 元。 2、数字化板块：广州市财政局国库集中支付中心（高新企业补助）400,000.00 元；广州市促进工业和信息化高质量发展资金项目（欣税链—区块链软件示范平台）补助资金 209,302.32 元；广州市科学技术局（高新企业认定奖励）100,000.00 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	313,454.07	主要系公司使用部分暂时闲置自有资金购买安全性高、流动性好的商业银行理财产品、结构性存款等中低风险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	517,375.45	
减：所得税影响额	837,570.17	
少数股东权益影响额（税后）	528,873.50	
合计	2,518,278.97	

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、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务为热处理业务和数字化业务。

1、热处理业务

(1) 行业发展情况

近几年来，热处理行业面临着不断变化的挑战与机遇：① 随着安全、环保要求的日益提升，热处理行业不仅需严格确保安全生产，更需积极响应绿色发展、循环发展、低碳发展的号召，努力在技术创新、节能减排、资源循环利用等方面取得突破，推动行业向“更优、更省、更精、更净、更安全”的目标迈进；② 在“双碳”目标的引领下，新能源行业蓬勃发展，为热处理行业提供了新的增长点，具备核心技术且能实现高质量产业化的热处理企业，将在新一轮的产业变革中占据有利地位。

2024 年上半年，我国热处理行业运行稳健，产业根基更加稳固，结构不断优化升级。先进材料处理技术与热处理智能化、数字化和绿色化的深度融合，显著增强了行业整体竞争力。然而，随着新能源汽车技术的快速发展和环保意识的提高，消费者对新能源汽车的接受度逐渐增加，导致传统燃油车销量下滑，这种市场趋势直接影响到为传统燃油车间接提供零部件和服务的热处理企业。

丰东热技术作为国内热处理行业的领军企业，始终坚守绿色发展理念，积极投入自主创新。公司研发的绿色节能热处理相关技术，如预抽真空可控气氛精密控制技术、离子渗氮技术以及智能化热处理工厂等，已达到国际先进水平。未来，丰东热技术将继续发挥自身优势，引领行业创新发展。

报告期内，丰东热技术研发的“推盘式氮化热处理连续化生产装备”获得江苏省工业和信息化厅颁发的新产品新技术认证；常州鑫润丰东被全国热处理标准化技术委员会、中国机械工程学会热处理分会认定为“热处理行业绿色工厂”。

(2) 主要业务、主要产品及其用途、经营模式

① 主要业务、主要产品及其用途

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

公司热处理装备及产品具体为：箱式渗碳淬火炉；井式渗碳炉；氮化炉；调质线、锻造加热炉、台车炉；网带炉、链条炉；辊棒炉；推盘炉；铝合金炉；环保、减排装置；智能热处理软件等。与此同时，公司提供专业的商业热处理加工服务，如渗碳、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、等温淬火等工艺服务。

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，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“3060 目标”的重要环节。对于汽车、航空航天、轨道交通、船舶等装备制造业，热处理是少不了的；对于轴承、齿轮、紧固件、弹簧等关键基础件，其性能的实现则完全依赖于热处理。公司制造的各类热处理装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。

② 经营模式

公司采取热处理装备制造和商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，抢占高端热处理装备市场，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养体系的建设，提供高质量专业热加工服务。通过以上两大业务板块的协同发展，不断巩固和拓展市场份额，提升了公司的整体竞争力和品牌影响力。2024 年 7 月，公司首次提出将热处理售后服务业务提升至主营业务的战略高度，为公司的可持续发展注入新的活力和动力。

（3）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

公司是国内领先的热处理综合解决方案提供商，截至报告期末，公司在全国范围内拥有 4 家热处理设备制造企业和 16 家专业热处理加工服务企业，公司在国内中高档热处理装备市场占据领先地位，是全国范围内拥有商业热处理服务网点数量最多的企业。

② 竞争优势与劣势

经过三十多年的发展，公司形成了自己独特的竞争优势：以市场为导向，加强研发与创新，打造技术领先优势；致力于提供中高端热处理装备，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 16 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连锁服务网络，服务优势明显。

随着公司业务的发展与生产规模的扩大，将会对研发技术人才、生产制造人才和管理人才等资源产生持续性的需求，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 业绩驱动因素及业绩变化情况

a. 深化协同合作，强化内部融合。为推进企业整体效能的提升，公司热处理板块致力于构建跨部门、跨子公司的紧密协作体系；精准对接市场与客户需求，充分发挥公司在技术领域的优势，构建起高效、灵活的交易生态系统。

b. 强化风险意识，实现稳健发展。经过三十多年的发展，公司热处理板块对市场风险、现金风险、人才风险、服务意识风险等有了更加充分的认识，报告期内，公司销售团队紧密跟踪潜在客户，积极参加上海紧固件专业展、上海热处理装备与技术展等，展示公司的新产品和新技术，持续优化服务流程，提升客户满意度和忠诚度；聚焦于现金流健康，采取谨慎投资、加强应收账款与存货管理、精细化成本控制等方法，维护财务稳健与透明；不断提升服务品质，力求为客户提供超越期望的服务体验；与此同时，公司强调创新的实际效益转化，鼓励员工创新思维与实践，注重创新成果的落地实施，将改善作为创新的重要手段。

2、数字化业务

数字化业务根据服务对象分为两类：面向企业纳税人提供业财税数字化解决方案及产品服务（简称 To B 数字化），面向政府机构（以税务机关为主）提供数字化解决方案及开发服务（简称 To G 数字化）。

To B 数字化方面，公司以“数智财税助企业健康经营可持续”为使命，专注于以财税数字化为核心引擎，推动企业经营的全面数字化，助力企业财税数字化转型，构建泛在联接的数字化企业。作为以专业财税体系搭建和数智技术相融合为核心的数字化平台提供商，公司为企业提供并实施财税风险诊断、财税策划、业票财税档共享基础上的高效财税管理及数据资产运营方案。对企业经营中的客户、产品、营销、生产、服务和运营等关键环节进行数字化升级改造，进而重塑业态结构与生态圈，实现线上线下高度融合、各方高效协作的智能化业票财税档共享服务新模式，通过为中小微企业提供咨询顾问+SaaS 订阅服务、为中大型集团企业提供咨询和定制服务的方式，赋能企业精准化、场景化、智能化的“合规、减负、增利”数字化服务新体验。

To G 数字化方面，公司面向税务机关、法院、海关等政府机关提供数字化解决方案，在大力发展数字经济等新质生产力的背景下，公司也将进一步创新产品体系，精进服务质效，持续深度经营，巩固并扩大市场。

（1）行业发展情况

公司是国内领先的财税 SaaS 云平台服务提供商及数字政务系统建设服务商，业务板块属于“信息传输、软件和信息技服务业”大类下的“互联网和相关服务”。

在数字经济产业领域，国家陆续通过政策支持和制度创新，推动数字经济与实体经济的深度融合，促进经济社会的数字化转型，加快形成数字经济的新优势和新动能。国务院发布的《“十四五”数字经济发展规划》中提出到 2025 年，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10% 的目标，并围绕数据要素市场、产业数字化转型、数字产业化、数字化公共服务、数字经济治理体系等方面明确了发展目标。报告期内，国家发展改革委办公厅、国家数据局综合司印发《数字经济 2024 年工作要点》，旨在深入实施推进《“十四五”数字经济发展规划》，提出 9 方面落实举措，包括：适度超前布局数字基础设施、加快构建数据基础制度、深入推进产业数字化转型、加快推动数字技术创新突破、不断提升公共服务水平、推动完善数字经济治理体系、全面筑牢数字安全屏障、主动拓展数字经济国际合作和加强跨部门协同联动等。建设数字中国、数字经济、数字社会的国家发展战略已有明确的实施路径，公司业务顺应趋势发展，正式进入提档加速的新阶段。

① 企业财税数字化服务领域的行业发展趋势

2024 年 6 月全国统一规范电子税务局已完成全国上线，全面数字化电子发票的推广力度逐步加强，诸多省税务局已经成功试点乐企能力平台（税企能力直连），促使用票量较大、用票场景多样化的行业头部企业对财税数字化转型有了更加迫切的需求。同时，基于企业对智慧税务“以数治税”模式和能力的加深理解，围绕税收优惠、自动化合规、财税管理赋能的轻量级咨询顾问和 SaaS 订阅服务已成为各行业规模以上企业的刚性需求，公司的“金财慧税”等 B 端财税数字化服务和产品价值得到了市场和合作伙伴的充分验证和认可。

a. 中大型集团企业正在加大涉税业务域的建设投入

国务院、财政部近年加大对企业财税数字化转型的政策引导。而全面数字化电子发票的全面推广以及税局乐企能力平台的开放，既为集团大企业的财税数字化转型消除了最后一公里的能力基础障碍，又促使其加速对自身票财税业务系统进行适配性的填空或优化建设。

同时，相对于税局端总省之间的数字化协同管理能力的质的飞跃，集团企业在票税业务域的总部管控能力仍然比较薄弱，大多仍处于事后表单文件型的汇报模式。出于数字环境的深刻改变和金税工程下的合规要求，集团企业在税局乐企开放能力的基础上，正积极加大对票税业务域的总控型能力建设的投入，从而获得风险内控、降本增效、优惠减免等整体长效型的管理价值回报。

b. 中小微企业的合规降负需求凸显

当前，“自动化合规-精细管理-稳健经营”正成为中小微企业的主流经营战略核心。以专业的轻量级咨询顾问+SaaS 订阅能力为主要实现模式，以业财税一体化为关键手段，打通企业各业务域的数据通路，将帮助中小微企业在享受优惠政策、自动化合规、经营分析、决策效能等多维度管理能力方面的提升。对于某些特定行业领域，税务的合规降负已成为中小微企业主必须解决的刚性需求，这将产生巨大的市场需求空间。

同时，中小微企业在主动拥抱数字化转型的过程中，业财税之间要实现高效协同、深度融合仍然面临巨大的困难，需要复合型的外部服务生态体系做长期性支撑服务，才能逐步实现数字化经营管理模式的固化、优化的迭代闭环。

c. 数据资产入表激发企业对自身票税数据的创新管理应用投入

财政部在《关于印发〈企业数据资源相关会计处理暂行规定〉的通知》中指出，在现行会计法律规范体系下突破性地将作为商事主体的企业合法拥有或控制的数据资源确认为表内资产，企业的业、票、资、财、税数据及票据电子档案，将为企业数据资源财产属性确权提供直接的佐证数据，从而激发企业加大对自身票税数据的创新管理应用方面的投入。

d. 国家对大模型人工智能的高度重视和支持进一步加速大模型产业的发展

国家数据局发布的《“数据要素 X”三年行动计划（2024-2026 年）（征求意见稿）》提出以科学数据支持大模型开发，进一步加速大模型产业的发展，尤其是长期经营垂直行业领域且拥有海量大数据的公司将迎来巨大发展机遇。政策面的

支持将促使大模型产业向着更加智能化的方向发展。与此同时，数据要素的利用和共享也将进一步增加，并促使各行业之间的数据流动与融合，推动产业智能化的变革。

② 税费治理数字化服务领域的行业发展趋势

税费治理数字化在数字中国的建设中发挥着重要作用，不仅可以有效地促进税收征管的现代化，提高税收治理的效率和透明度，同时也能更为纳税人提供更加便捷高效的服务，是数字中国战略的核心基础工程。公司多年来持续助力各地、各级税务部门面向纳税人提供全方位、多渠道、一体化的数字化办税综合服务，通过技术创新的资源投入及整合，促使产品体系不断迭代升级，未来也将持续探索数字化服务产品体系从税务部门延伸至社保、海关、法院及省市政府部门等。

数字政府 G 端业务市场环境正在发生如下变化：

a. 国家税费治理信息化水平持续迭代发展

以国家金税工程为代表的税费治理信息化建设起步于 1994 年，先后经历了一期、二期和三期建设阶段，目前已形成“一个平台、两级处理、三个覆盖、四个系统”的格局，建立了覆盖税务机关内部用户、纳税人的现代化税收管理信息化系统。2021 年 3 月中办、国办发布的《关于进一步深化税收征管改革的意见》，明确指出围绕把握新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，深化税收征管制度改革，税务总局正加快建设智慧税务，以服务中国式现代化，其中包括推进“两化、三端、四融合”，即数字化升级、智能化改造，以及构建纳税人端、税务人端和决策人端的智能应用平台体系，税费治理信息化进入了以“云化、智慧化”为特点的全新发展时代，未来税务总局将持续通过创新技术和管理模块的重构，不断优化税费治理模式。

b. 金税四期全面落地，数智化税务时代开启

随着以全面数字化电子发票为突破口的“金税四期”工程相关项目深入推进，全国统一规范电子税务局、应用支撑平台及慧办平台等系统陆续完成上线推广，税收征管已经从“以票管税”向“以数治税”转变，全面实现数智化转型为国家治理数字化奠定了扎实的基础。以税收大数据为驱动，构建了政府部门、金融机构、纳税主体、税务部门之间的多元信息共享和税收共治，让数据要素流通能够实现，并随着税务数智化与涉税主体数字化的数据连通，将大大减少交易成本以及政府监管成本。

公司作为“金税四期”核心项目承建商，依托 20 多年来在税务领域的丰富积累，抓住参与“金税四期”核心项目“国家税务总局电子发票服务平台（二期）”全国推广上线实施的契机，进一步将业务拓展覆盖到全国 36 个省份（含直辖市、单列市、自治区），更好地服务国家税务税费治理的数智化以及国家治理的现代化。

（2）主要业务、主要产品及其用途

公司数字化业务板块业务根据服务对象分为数字企业和数字政府两类。

数字企业主要提供面向个人、中小微企业的数字化财税 SaaS 产品及服务，以及面向中大型企业集团的“业票财税档”一体化数字化解决方案。

① 面向个人、中小微企业，财税 SaaS 产品主要包含金财卫士、金财 i 财税和金财慧税 F3；以互联网、大数据和人工智能等技术为基础，联合合作伙伴，实现线上线下融合、各方高效协作的智能化财税企业服务新模式；面向全国企业和财税人士，借助财税大模型，提供围绕业、票、财、税、档的一体化系列产品解决方案，包括 SaaS 平台、培训、咨询服务等企业财税综合服务，搭建以企业健康财税发展为核心的平台化商业生态圈。聚焦共创伙伴及专家团队，基于“欣智悦财税大模型”，以财税数据为核心、企业合规经营为导向，构建业财税云化共享生态，打造业票财税档一体化多端智能服务平台，共同助力聚焦千万中小微企业，提供智能化、场景化、精准化的财税服务。

② 面向中大型企业集团，主要产品有金财慧税 F7，提供企业泛在联接协同智能的数字化平台，实现“业票财税档”一体化数字化实施的战略诊断、策略规划、数字化转型落地产品及定制化解决方案，帮助企业在激烈竞争中提升合规风控能力，实现“合规、降负、增利”的高质量发展。公司已形成了在连锁商贸、能源电力、多业态制造业集团、连锁医药、跨境电商、烟草、房地产建安、公共事业等领域的“业票财税档”一体化数字化转型整体解决方案。

数字政府主要是面向税务机关提供用于服务纳税人的多端应用产品及定制化解决方案，主要产品包括：智慧电子税务局、实名办税与涉税风险监控系統、智能互动平台等。作为“金税四期”核心项目承建商，公司依托 20 多年来在税务领域的丰富积累，基于云计算、大数据、人工智能、AIGC 和大模型等技术，提升产品和服务的智慧化水平，为纳税人提供行业领先、便捷高效的数字化办税与综合服务能力，为税务干部提供高效的服务管理与风险管控能力，有效地支撑了税收征管的数智化和税收营商环境的再提升。相关产品及服务现已覆盖税务总局和全国 36 个省（含直辖市、单列市、自治区）级税务局。同时公司积极参与各级数字政府&数智城市体系建设，在信创领域研发有“智慧应急管理平台”、“智慧庭审”、“数智外综服平台”、“智慧为老服务平台”、“数智运维管理”等数字化解决方案。

（3）经营模式及市场地位

公司采取数字企业和数字政府双线发展的经营模式，旨在通过数字化手段推动企业内部运营的高效化、合规化，以及政府服务模式的创新升级。

公司是国内领先的财税 SaaS 云平台服务提供商及数字政务系统建设服务商，截止报告期末，公司作为“金税四期”核心项目承建商，依托 20 多年来在税务领域的丰富积累，抓住参与“金税四期”核心项目“国家税务总局电子发票服务平台（二期）”全国推广上线实施的契机，进一步将业务拓展覆盖到全国 36 个省份（含直辖市、单列市、自治区），更好地服务国家税务税费治理的数智化以及国家治理的现代化。

（4）报告期内重点工作情况

① 全力投入“金税四期”项目建设和推广，深耕信息化服务市场

为保障“国家税务总局电子发票服务平台（二期）”（简称“全国统一规范电子税务局”）项目的建设、试点和推广工作顺利开展，公司投入了充足的资源进行重点保障。在报告期内，公司在总局金四办试点工作组的统筹安排下，支撑全国统一规范电子税务局的推广上线工作。截至 2024 年 6 月，已支撑全国 36 个省（含直辖市、单列市、自治区）级税务局完成系统上线，目前工作进展顺利。同时，公司上半年直接或间接中标了江苏、厦门、山东、广东、大连、新疆、内蒙古、河北、山西、甘肃、上海、安徽、重庆、浙江、宁波、海南、贵州等省级税务局的全国统一规范电子税务局系统上线及运维服务项目。随着全国统一规范电子税务局推广工作不断深入，公司在该领域的业务营收还将取得进一步的增长。

② 全面夯实全面数字化电子发票为基础的产品能力，并得到市场验证

公司专注于以财税数字化为核心引擎，推动企业经营要素的全面数字化，助力企业财税数字化转型，构建泛在联接的数字化企业。

报告期内，公司依托既有的技术优势和应用经验基础，结合全面数字化电子发票的推广趋势，持续完善发票全场景全流程产品能力的数电化迭代升级，不断提升全面数字化电子发票查、开、管、存、用一体化全流程产品化能力。

公司继续在中大型集团企业票财税一体化项目领域取得突破性市场进展，如多业态制造业集团、银行和零售业等，报告期内公司已与比亚迪、壳牌石油、江铃汽车、广州银行、西安怡康医药、广州韵通、陕西鼓风机（集团）等取得合作。同时，公司凭借前期在烟草行业领域奠定的项目基础，在报告期内完成与浙江中烟的“业票财税档”一体化票税类建设项目的签约，中标了吉林烟草工业有限责任公司“智能报销费控系统接续开发（公司）”项目。

③ 体系化完备涉税类产品矩阵，构建能力领先优势

报告期内，公司持续优化数据中台的架构基础，持续完善了发票业务域、申报业务域、风控业务域、税政业务域、决策业务域的全线产品矩阵，促进企业税务业务和管理的数字化转型，为业票财税档一体化升级提供基础。

针对中大型企业集团涉税业务的现状特征，公司智慧税务系列产品帮助中大型企业从总部视角，持续提升税务业务处理的标准化程度，强化总部对分、子机构的涉税业务处理的事前型干预能力，整体提升企业税务合规遵从度和税务管理效率，实现税务业务价值化的转变。产品完善后，已得到包括制造业、农产业、连锁商业、烟草业等多个大型集团企业的项目签约认可。

针对中小微企业涉税业务的现状特征，公司数字化财税 SaaS 产品帮助中小微企业从便捷开票用票入手，进一步延展到自助算税报税，以及提供合规咨询服务。目前该系列产品已运行上线。报告期内，公司持续与全国多个省市合作伙伴进行深度沟通，完善产品价值模块与输出模式的同时，建立合作伙伴生态联接和赋能。

④ 凭借全国首家财税垂直领域大模型产品，继续巩固行业领先地位

在报告期内，公司依托多年深耕财税领域积累的丰富行业知识和海量数据，继续与华为云计算技术有限公司（以下简称“华为云计算”）联合共建财税垂直领域大模型“欣智悦财税大模型”，并且是全国首家在财税领域获国家互联网信息办公室（以下简称“网信办”）备案通过的系统。该系统遵循“安全、向善、可信、可控”原则，以通用大模型为底座，利用大量高质量的财税数据进行训练和调优，并基于“欣智悦财税大模型”对财税领域的语义理解和推理能力，为企业主和财税从业人员提供智能在线的财税知识咨询、政策法规解读、案例分析，风险智能诊断、税费计算及经营分析等服务。巩固了公司在行业内的领先地位，为公司优化产品用户体验、获客增效、业务拓展打下了坚实基础。

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》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

二、核心竞争力分析

1、热处理业务

报告期内，公司热处理板块积极探索新环境下高质量可持续发展的举措，在技术研发、质量控制、客户服务等方面继续保持竞争优势。

2024 年上半年，公司热处理板块强化技术标准化、模块化管理，进一步提升项目设计、制造效率，提高产品质量，顺利交付 BBH 系列预抽真空多用炉、RTM 系列高温调质炉、UPN 系列精密井式渗氮炉、PCCF 推盘连续渗碳炉、DBS 铝合金固溶时效炉等客户定制的非标热处理生产线；全新研发的 UHN-2500 新型卧式渗氮炉生产线项目，已完成设计，预计年内可以实施完成；FMS 智能热处理生产管理系统研发项目，目前测试、验证进展顺利，预计今年 10 月份完成，该管理系统将成为公司新的业务增长点，并引领行业的智能化发展；上半年公司新增发明专利授权 13 项，实用新型授权 11 项，软件著作权授权 1 件。

公司坚持以客户为中心的经营理念，致力于构建沟通协调、互利共赢的客户体系。凭借先进的制造及工艺技术、丰富的产品线和快速响应的服务，在主要下游客户领域拥有众多知名企业的客户群，并与之建立了长期、稳定的合作关系。同时通过与下游行业头部企业、知名企业的紧密合作，进一步提升了公司的品牌效应，为公司的持续稳定发展奠定了坚实基础。

2、数字化业务

（1）业务和技术融合的创新优势

公司全资子公司方欣科技是国家税务总局“金税四期”的核心项目承建商，在税费治理及税务业务的及时性和前瞻性上有着先天优势，在“税收法规+业务规则+业务结构化+数字化”方面具备权威性和及时性。经过多年实践，拥有及时更新的海量财税规则、案例、判例及知识库，对有效税收政策法规实现了全面收录和分类，拥有海量数据库资源，同时积累了一批经验丰富的专家团队，可为财税人员提供“精准、专业、全面”的财税服务。

过去五年，公司在产品和技术上注重研发投入，打造了具有核心竞争力的产品。基于 RPA、AIOT、区块链、智能算法等先进技术，公司构建微服务架构的混合云集成平台，实现了业务单元的组件化、服务化、可扩展化、可升级化，满足企业稳态、敏捷业务模式融合混合构建。

基于上述两方面，公司融合创新赋能企业数智化。一方面，财税大数据中心赋能各经营环节和要素中场景的数量越多，各场景越丰富，产生更大更丰富的数据，从而形成大数据“飞轮效应”；另一方面，更多数据通过“数据+算法(规则、模型)+算力”形成经营自动化、智能化，形成企业经营更敏捷性的运营竞争力，从而实现技术进化下的经营重构。

（2）品牌和解决方案优势

方欣科技从 1998 年成立至今，一直致力于财税服务领域的发展，是国家税务总局“金税四期”的核心项目承建商，在税务信息化建设方面有着深厚的品牌积淀。按国家税务总局的安排，公司深度参与全国统一规范电子税务局项目的研发、实施和推广工作，落实推进税收征管数字化升级和智能化改造，进一步巩固了公司在行业内的领先优势。同时，公司的“金财慧税”等 B 端财税数字化服务和产品已经在连锁商贸、能源电力、多业态制造业集团、连锁医药、跨境电商、烟草、房地产建安、公共事业等领域等到充分的验证，在行业处于领先地位。

（3）数智化底座能力领先优势

2023 年 9 月，公司与华为云计算签订《合作框架协议》，在财税数智化领域展开合作。双方将采用云计算、大模型、人工智能、向量检索等先进技术，基于盘古大模型和鸿蒙生态，共同打造业“业票财税档”一体化多端智能服务平台，构建线上线下高度融合、生态协同共享的新模式，为企业提供精准化、场景化、智能化的财税服务新体验。目前公司的“欣智悦财税大模型”通过了网信办颁布的《生成式人工智能服务管理暂行办法》备案，这标志着公司向生成式人工智能技术应用用于财税领域迈出了重要一步。同时，公司已成为深圳数据交易所数据服务商，为参与数据要素、数据交易打下了坚实基础，将充分发挥公司在财税领域的优势，为企业构建数据资产提供服务。

（4）运营平台和生态建设优势

公司历经多年打造了数字化智能运营平台，即使客户在线、产品/服务在线、员工在线、伙伴在线及知识在线的智能协同平台。面向用户层面的营销、服务和运营三位一体模式，以高度灵活、快速迭代的 SaaS 工具为牵引，打通各平台全渠道用户的连接触点，实现基础的商品/服务、订单、交易、客服等功能，并通过沉淀交易数据、用户画像来平衡投入产出，降低运营成本，形成引流、转化、成交、留存、复购和裂变的用户全生命周期闭环。通过“数据穿透”赋能员工和伙伴，让用户需求透明化、客户认知数据化、服务过程可追踪、用户反馈及时达，真正以为用户创造价值为核心。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	601,751,368.92	570,832,230.04	5.42%	
营业成本	438,148,421.41	418,788,680.78	4.62%	
销售费用	26,052,262.33	29,560,041.42	-11.87%	
管理费用	79,786,269.24	82,339,524.62	-3.10%	
财务费用	3,534,147.65	4,663,733.18	-24.22%	
所得税费用	7,680,732.23	7,232,499.64	6.20%	
研发投入	48,276,398.11	54,681,466.33	-11.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-20,193,457.34	-19,241,227.11	-4.95%	
投资活动产生的现金流量净额	-90,671,928.40	120,417,869.46	-175.30%	主要系上年同期赎回银行短期理财产品、而本期使用闲置资金进行现金管理投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,417,704.75	-19,047,301.17	13.81%	
现金及现金等价物净增加额	-127,042,434.48	83,297,577.52	-252.52%	主要系本期使用闲置资金进行现金管理投入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	601,751,368.92	100%	570,832,230.04	100%	5.42%
分行业					
热处理行业	431,799,305.29	71.76%	402,966,954.30	70.59%	7.16%
企业云服务	78,989,651.54	13.13%	75,184,545.28	13.17%	5.06%
电子税务	90,962,412.09	15.11%	92,680,730.46	16.24%	-1.85%
分产品					
热处理设备销售	162,724,627.85	27.04%	143,540,015.61	25.15%	13.37%
热处理加工	232,122,278.55	38.57%	220,950,715.66	38.71%	5.06%
热处理售后服务及其他	36,952,398.89	6.14%	38,476,223.03	6.74%	-3.96%
财税云服务	78,989,651.54	13.13%	75,184,545.28	13.17%	5.06%
技术服务	72,619,132.55	12.07%	66,896,452.84	11.72%	8.55%
产品及开发服务	8,608,939.55	1.43%	17,757,259.88	3.11%	-51.52%
系统集成	7,160,597.13	1.19%	6,486,877.31	1.13%	10.39%
其他（数字化业务）	2,573,742.86	0.43%	1,540,140.43	0.27%	67.11%
分地区					
东北区	10,467,156.09	1.74%	7,206,971.05	1.26%	45.24%
华北区	66,071,798.85	10.98%	65,744,327.32	11.52%	0.50%
华东区	341,583,670.65	56.76%	317,287,603.52	55.58%	7.66%
华南区	102,330,331.94	17.01%	77,471,995.39	13.57%	32.09%
西北区	9,840,614.87	1.64%	11,053,983.65	1.94%	-10.98%
西南区	46,476,416.52	7.72%	48,391,312.24	8.48%	-3.96%
华中地区（中南）	5,195,901.75	0.86%	15,992,796.96	2.80%	-67.51%
海外区	19,785,478.25	3.29%	27,683,239.91	4.85%	-28.53%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
热处理行业	431,799,305.29	300,519,387.85	30.40%	7.16%	9.93%	减少 1.76 个百分点
企业云服务	78,989,651.54	62,905,388.72	20.36%	5.06%	3.83%	增加 0.94 个百分点
电子税务	90,962,412.09	74,723,644.84	17.85%	-1.85%	-11.92%	增加 9.38 个百分点
分产品						
热处理设备销售	162,724,627.85	113,751,859.93	30.10%	13.37%	17.79%	减少 2.62 个百分点
热处理加工	232,122,278.55	166,385,627.26	28.32%	5.06%	6.92%	减少 1.25 个百分点
热处理售后服务及其他	36,952,398.89	20,381,900.66	44.84%	-3.96%	-3.78%	减少 0.11 个百分点
财税云服务	78,989,651.54	62,905,388.72	20.36%	5.06%	3.83%	增加 0.94 个百分点
技术服务	72,619,132.55	60,129,402.98	17.20%	8.55%	17.18%	减少 6.09 个百分点
分地区						
华北区	66,071,798.85	46,999,784.80	28.87%	0.50%	-3.90%	增加 3.26 个百分点
华东区	341,583,670.65	240,567,254.12	29.57%	7.66%	7.24%	增加 0.27 个百分点
华南区	102,330,331.94	84,021,929.65	17.89%	32.09%	36.06%	减少 2.40 个百分点

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

适用 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
企业云服务	78,989,651.54	62,905,388.72	20.36%	5.06%	3.83%	增加 0.94 个百分点
电子税务	90,962,462.09	74,723,644.84	17.85%	-1.85%	-11.92%	增加 9.38 个百分点
分产品						
财税云服务	78,989,651.54	62,905,388.72	20.36%	5.06%	3.83%	增加 0.94 个百分点
技术服务	72,619,132.55	60,129,402.98	17.20%	8.55%	17.18%	减少 6.09 个百分点
分地区						
华南区	72,449,699.06	59,703,912.64	17.59%	12.53%	11.78%	增加 0.55 个百分点

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	57,865,993.05	42.04%	46,814,332.15	32.19%	23.61%
人力成本	70,421,632.81	51.17%	85,845,828.36	59.04%	-17.97%
其他成本费用	9,341,407.70	6.79%	12,760,336.10	8.77%	-26.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,715,295.23	-11.39%	主要系权益法核算长期股权投资产生的损益及处置长期股权投资产生的投资损益	否
公允价值变动损益	221,039.87	1.47%	银行理财收益	否
资产减值	-953,368.88	-6.33%	主要系合同资产减值准备	否
营业外收入	631,607.23	4.19%	主要系政府补助等	否
营业外支出	114,231.78	0.76%	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	5,544,689.70	36.81%	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

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	319,647,396.96	12.47%	449,040,178.92	17.13%	-4.66%	
应收账款	279,604,607.15	10.91%	265,684,389.94	10.14%	0.77%	
合同资产	21,369,087.45	0.83%	16,824,081.71	0.64%	0.19%	
存货	403,159,923.01	15.73%	422,395,506.29	16.12%	-0.39%	
投资性房地产	28,892,877.67	1.13%	29,276,977.57	1.12%	0.01%	
长期股权投资	117,317,787.19	4.58%	123,702,128.31	4.72%	-0.14%	
固定资产	724,491,949.66	28.27%	737,501,490.99	28.14%	0.13%	
在建工程	102,462,401.04	4.00%	76,173,376.38	2.91%	1.09%	
使用权资产	23,106,285.94	0.90%	23,714,005.96	0.90%	0.00%	
短期借款	238,940,808.33	9.32%	207,179,661.94	7.91%	1.41%	
合同负债	348,630,249.63	13.60%	373,118,162.06	14.24%	-0.64%	
长期借款	27,242,527.85	1.06%	49,515,996.09	1.89%	-0.83%	
租赁负债	13,210,102.97	0.52%	14,327,115.46	0.55%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	36,410,219.37	198,257.46			32,550,000.00	29,040,000.00		40,118,476.83
4.其他权益工具投资	19,076,727.60							19,076,727.60
金融资产小计	55,486,946.97	198,257.46			32,550,000.00	29,040,000.00		59,195,204.43
应收款项融资	67,258,775.06						-22,601,910.86	44,656,864.20
上述合计	122,745,722.03	198,257.46			32,550,000.00	29,040,000.00	-22,601,910.86	103,852,068.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,980,945.04	32,980,945.04	注 1	注 1	35,331,292.52	35,331,292.52	注 1	注 1
固定资产	294,524,962.01	242,743,341.67	注 2	注 2	331,474,465.94	279,567,020.47	注 2	注 2
无形资产	41,409,644.45	35,685,276.07	注 3	注 3	53,738,744.45	47,451,002.45	注 3	注 3
在建工程	32,652,085.63	32,652,085.63	注 4	注 4	32,364,515.91	32,364,515.91	注 4	注 4
投资性房地产	34,142,245.17	28,892,877.67	注 5	注 5	34,142,245.17	29,276,977.57	注 5	注 5
应收款项融资					3,267,212.65	3,267,212.65	注 6	注 6
合计	435,709,882.30	372,954,526.08			490,318,476.64	427,258,021.57		

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 32,980,945.04 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 35,331,292.52 元），包括保证金人民币 5,894,791.85 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 8,124,251.11 元），监管户资金人民币 17,668,137.52 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 17,650,188.60 元），受冻结资金人民币 9,418,015.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 9,556,852.81 元）。

注 2：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 242,743,341.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 279,567,020.47 元）的固定资产用于抵押取得银行借款。

注 3：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 35,685,276.07 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 47,451,002.45 元）的无形资产用于抵押取得银行借款。

注 4：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 32,652,085.63 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 32,364,515.91 元）的在建工程用于抵押取得银行借款。

注 5：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 28,892,877.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 29,276,977.57 元）的投资性房地产用于抵押取得银行借款。

注 6：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3,267,212.65 元的银行承兑汇票使用权因被质押用于开具银行承兑汇票而受到限制）。

六、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
31,800,000.00	4,570,000.00	595.84%

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）
苏州丰东热处理技术有限公司	金属表面处理及热处理加工等	其他	30,000,000.00	100.00%	自有资金	无	2019.03.06 至长期	热处理加工	完成本期注资，公司正常经营		-6,207,248.52	否		未达披露标准

								工						
武汉丰东热技术有限公司	金属表面处理及热处理加工；热处理设备及辅助设备的研发、制造、销售、批发零售、保修维修；金属零件的热处理加工等	其他	1,800,000.00	90.00%	自有资金	盐城大丰东鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	2020.01.15 至长期	热处理加工	完成本期注资，公司正常经营		-359,438.09	否		未达披露标准
合计	--	--	31,800,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-6,566,686.61	--	--	--

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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、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	1,399,240,099.43	1,095,657,082.64	154,994,538.61	71,301,481.93	68,712,467.10
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	744,069,193.97	282,236,494.00	96,853,398.11	15,807,217.44	15,807,216.43
金财互联数据服务有限公司	子公司	企业管理、技术服务、技术开发、技术咨询；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；财务咨询；网络与信息安全软件开发；大数据服务等	12,500 万	30,892,031.02	-38,564,188.01	7,286,398.40	11,031,331.94	11,031,055.22
北京方欣恒利科技有限公司	子公司	网络技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等	1,000 万	21,302,995.94	12,902,464.28	27,945,882.80	2,091,618.20	2,069,293.76
上海宝华威热处理设备有限公司	子公司	热处理设备及配件的制造、维修、批发、零售等	651.52 万	137,076,451.38	28,407,351.50	45,474,497.83	8,829,782.28	7,899,550.24
艾普零件制造（苏州）股份有限公司	子公司	加工、制造机械零部件及提供热处理加工服务；销售本公司所生产的产品并提供相关技术支持及服务	1,400 万	54,019,133.72	34,947,185.10	38,867,801.39	3,876,053.58	3,401,565.29
上海丰东热处理工程有限公司	子公司	热处理加工及技术开发、咨询，模具、钢材销售	5,880 万	84,369,372.41	77,805,337.82	24,932,976.36	5,243,006.43	4,813,374.60
苏州丰东热处理技术有限公司	子公司	金属表面处理及热处理加工等	20,000 万	113,704,214.96	112,182,985.15	1,919,592.25	6,251,655.41	6,207,248.52
青岛丰东热处理有限公司	子公司	热处理及表面处理加工；制造、加工：热处理设备及零部件等	3,000 万	100,978,859.91	68,676,100.88	34,099,407.39	1,939,332.19	1,755,320.97
青岛丰东热工技术有限公司	子公司	金属表面处理及热处理加工，智能化等离子及高端热工装备研发、制造等	4,000 万	70,312,914.38	42,071,925.98	15,155,958.89	1,143,544.30	1,155,151.48
潍坊丰东热处理有限公司	子公司	精密轮胎模具零部件、金属机械配件热处理加工等	1,350 万	79,256,894.98	59,918,316.95	19,759,162.11	3,213,483.11	2,681,487.44
天津丰东热处理有限公司	子公司	热处理加工；研发、生产、销售国内外先进的热处理设备、加热设备及备品备件等	1,300 万美元	121,665,829.55	114,025,968.09	23,246,121.35	3,019,281.12	2,514,309.88
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	子公司	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、销售等	3,000 万	113,699,704.05	54,854,381.92	24,703,793.19	1,900,120.85	1,621,889.78
烟台丰东热技术有限公司	子公司	热处理技术开发、咨询服务；热处理设备及其辅助设备的研发、制造、销售、保养、维修；金属零件的热处理加工等	8,000 万	122,895,762.98	92,447,863.07	17,822,335.89	3,836,622.67	3,211,530.99
重庆丰东金属表面处理有限公司	子公司	金属零部件热处理及表面处理加工（不含电镀）；热处理设备、机电设备及零部件、工装的生产、安装、销售及售后维修服务等	5,000 万	90,375,164.07	12,931,786.22	19,774,357.79	1,344,467.64	1,344,467.64
盐城高周波热炼有限公司	参股公司	高频电源装置、感应加热设备（高频感应加热淬火热	1,266.315 万美元	174,229,323.72	119,826,936.79	50,553,791.03	7,826,154.46	6,880,514.01

		置、回火装置、加热线圈) 以及各种附属设备制造; 各类新型的感应加热设备 (不包含外方独自的最新技术) 研发等						
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	参股公司	真空热处理设备及其零部件、清洗设备的营销策划、设计、制造、销售和售后服务等	3,000 万	105,880,102.55	68,594,968.52	33,774,753.23	4,589,495.49	4,248,375.05
广州丰东热炼有限公司	参股公司	金属表面处理及热处理加工; 淬火加工; 真空镀膜加工	2,500 万	57,993,228.81	49,648,656.09	30,438,778.38	4,998,089.90	3,875,655.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、热处理业务

公司近年来新投入的商业热处理加工服务项目在实施过程中受到不可预知因素的影响，建设周期、投资额及预期收益也会出现较大差异，投资回报存在不确定性；原来以单一客户为主，尤其是依赖单一燃油汽车行业客户的商业热处理加工服务企业，经营风险逐渐增大。

为应对以上可能面临的风险，公司将继续坚持以客户为中心的经营理念，抢抓细分市场机遇，加速产品向产业链、价值链高端延伸，持续优化运营水平，不断夯实企业核心竞争优势。

① 汽车零部件依然是公司最主要的下游行业，尽管传统汽车制造相关订单有所下降，但新能源汽车关联产业增长迅速。报告期内，公司在深耕传统市场的同时，竭力拓展与抢占新兴市场。

② 坚持创新驱动，培养自主研发能力，加快迈向价值链中高端。公司将继续围绕“安全、绿色、智能”的发展趋势，持续强化技术及工艺研发，突破关键核心技术，加强工艺与设备的协同创新，以更多一流产品来促进经济社会绿色转型、助力实现双碳目标。

③ 开源节流，降本增效，提升管理水平，进行“全员、全方位、全流程”管理创新。

2、数字化业务

① 政府财政预算优化，导致项目预算调减的风险。政府信息化建设预算调整，一定程度上影响公司的业务开展及收入，同时，受业务集中等影响，税务行业也明显增长减慢。应对策略：一是聚焦主赛道，保证核心优势和核心产出；二是继续下沉区县推广数据服务、智能互动等运营业务；三是将基于大数据、大模型技术的智能互动产品拓展到泛政府领域；四是对项目交付实施的成本进行精细化管控，逐步降低实施成本。

② 复合型高端人才成本上升，储备不足。财税数字化服务产品涉及云计算、大数据、人工智能、大模型等技术的应用，且业务的开展还涉及新运营模式，须有复合型高端人才加入才能加速业务的开展，而公司此类人才储备不足。应对策略：一是优化人才的待遇，包括薪资与绩效，防止现有人才流失；二是制定培训激励机制，加大人才培养及关键人才引进力度；三是良性发展业务，提高收入规模和毛利率等。

③ 市场恶性竞争加剧。随着全面数字化电子发票的全面推广，财税服务领域作为企业服务领域最具价值的细分领域之一，受到相关领域和市场的高度关注，加剧了财税服务市场的竞争程度。应对策略：结合公司优势，专注于擅长的业务及应用领域，加大大模型人工智能赋能，同时加强行业生态伙伴合作，强强联合共同打造融合的行业解决方案。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.72%	2024 年 03 月 28 日	2024 年 03 月 29 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 2024 年度拟提供担保额度的议案
2023 年年度股东大会	年度股东大会	34.74%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 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、2023 年度董事会工作报告 2、2023 年度监事会工作报告 3、2023 年年度报告及摘要 4、2023 年度财务决算报告 5、2023 年度利润分配方案 6、2024 年度财务预算报告 7、2023 年度内部控制自我评价报告（附：内部控制规则落实自查表） 8、关于公司 2024 年度预计日常关联交易的议案 9、关于续聘会计师事务所的议案 10、董事、监事 2024 年度薪酬方案 11、关于计提信用减值准备和资产减值准备及资产核销的议案 12、关于购买董监高责任险的议案

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

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

无

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

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。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律、法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，未出现因违反环境保护相关法律法规而受到重大处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司主要从完善公司治理结构、职工权益保护、供应商及客户权益保护、环境保护与可持续发展、投资者关系管理以及社会公益事业等方面，积极践行企业的社会责任，促进公司与社会的协调、和谐发展。公司报告期内未开展精准扶贫、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
热处理板块子公司与客户之间的设备买卖合同纠纷案	295.80	否	我方胜诉	无重大影响	执行完毕	不适用	不适用
热处理板块子公司与供应商之间的设备买卖合同纠纷案	20.00	否	已调解	无重大影响	执行中		
热处理板块子公司与员工之间的劳动报酬争议仲裁	1.80	否	已调解	无重大影响	执行中		
热处理板块子公司与临时劳务人员之间的工伤纠纷	75.00	是	已结案	无重大影响	不适用		
数字化板块子公司与客户之间的合同纠纷案	185.67	否	债务人破产清算中	无重大影响	不适用		
数字化板块子公司与债务人之间的仲裁纠纷执行案件	382.97	否	已结案	无重大影响	终结本次执行程序		
数字化板块子公司与债务人之间的合同纠纷案件一审	392.97	否	审理中	无重大影响	尚未执行		
数字化板块子公司与员工之间的劳动仲裁案	4.38	否	审理中	无重大影响	尚未执行		
数字化板块子公司与供应商之债权人的代位权纠纷案二审	1,432.57	否	一审我方胜诉, 二审审理中	无重大影响	不适用		
数字化板块子公司与供应商之间的合同纠纷案	14.79	否	执行中	无重大影响	执行中		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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
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	市场价	公允	292.04	0.68%	500	否	货币	292.04	2024年04	巨潮资讯网

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	206.51	0.48%	1,000	否	货币	206.51	月 26 日	(cninfo.com.cn)
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	31.95	0.07%	200	否	货币	31.95		
广州鑫润丰东热处理有限公司	本公司监事在该企业担任董事	商品销售	销售设备及配件	市场价	公允	18.89	0.04%	100	否	货币	18.89		
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	328.97	1.59%	1,000	否	货币	328.97		
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	2.70	0.01%	4,000	否	货币	2.70		
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	合营公司	商品采购	材料采购	市场价	公允	1,360.41	6.58%	4,000	否	货币	1,360.41		
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	33.92	4.64%	85	否	货币	33.92		
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	173.39	15.33%	400	否	货币	173.39		
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 (含水电费)	市场价	公允	41.65	3.68%	85	否	货币	41.65		
合计				--	--	2,490.43	--	11,370	--	--	--		
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 2024 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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
盐城大丰东鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	公司董事朱小军先生兼任该合伙企业执行事务合伙人	武汉丰东热技术有限公司	金属表面处理及热处理加工; 热处理设备及辅助设备的研发、制造、销售、批发零售、保修维修; 金属零件的热处理加工等	2,000 万元	1,087.15	669.63	-39.94
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用					

注: 2018 年 6 月 26 日, 公司召开了第四届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于热处理板块关联企业引入员工持股平台投资暨关联交易的议案》, 为建立与公司核心经营管理团队的利益分享机制, 提高优秀人才的凝聚力, 并形成长效激励机制, 公司组织核心管理人员及技术、业务团队成立了员工持股平台——盐城大丰东鑫投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“盐城大丰东鑫”), 拟由持股平台共同参与热处理板块部分相关企业的投资, 投资总额在人民币 2,000 万元以内, 在保证公司控股权的前提下, 持股平台对单个企业投资比例在 15% 以下(视具体项目而定)。

2020 年 1 月 15 日, 公司全资子公司丰东热技术与盐城大丰东鑫共同投资设立武汉丰东热技术有限公司, 丰东热技术持股 90%, 本报告期内, 丰东热技术和盐城大丰东鑫分别对武汉丰东热技术有限公司出资 180 万元和 20 万元。

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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

① 2022 年 12 月 2 日，上海君德实业有限公司（以下简称“上海君德”）与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 10 层 1,035.57 平方米的办公场所租赁给公司上海分公司使用，租赁期自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，租金标准为 5 元/平方米/天，年租金为：1,889,915.25 元。

2023 年 6 月 1 日，上海君德与丰东热技术签署《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，租赁期自 2023 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止，租金标准为：5 元/平方米/天，月租金为：157,493.00 元。

② 2018 年 6 月 6 日，丰东热技术下属子公司上海宝华威与上海豫光实业有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租用厂房及办公楼房屋的建筑面积为 10,547.01 平方米，租赁期自 2018 年 7 月 1 日起至 2028 年 6 月 30 日止，租金从 2018 年 7 月 1 日起算，从 2018 年 7 月 1 日到 2020 年 6 月 30 日，租金为 2,900,000 元；2020 年 7 月 1 日到 2022 年 6 月 30 日，租金为 3,074,000 元；2022 年 7 月 1 日到 2024 年 6 月 30 日，租金为 3,258,440 元；2024 年 7 月 1 日到 2026 年 6 月 30 日，租金为 3,453,946.40 元；2026 年 7 月 1 日到 2028 年 6 月 30 日，租金为 3,661,183.18 元。

③ 2023 年 7 月 11 日，丰东热技术下属子公司武汉丰东热技术有限公司与武汉开发区军山科技产业园投资管理有限公司签订《厂房（轻钢）租赁合同》，向其租用厂房房屋，建筑面积为 3,751.36 平方米，租赁期三年，自 2023 年 7 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。租金从 2023 年 7 月 1 日算起，按季度支付租金，月租金为人民币 22 元/m²

④ 2023 年 12 月 13 日，丰东热技术下属子公司重庆丰东与重庆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，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 7.00 元。租赁期限为 3 年，自 2024 年 01 月 01 日起至 2026 年 12 月 31 日止。

⑤ 2023 年 12 月 8 日，丰东热技术下属子公司青岛丰东与蓝兆胜签订《建筑物及场地租赁合同》，向其租赁厂房、生活楼及其他附属设施等，年租赁费为 36.00 万元整，租赁期限为 3 年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。

⑥ 2023 年 9 月 20 日，方欣科技与福州立洲实业有限公司签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 162 平方米，租赁期自 2023 年 10 月 1 日起至 2024 年 9 月 30 日止，租金从 2023 年 10 月 1 日起算，从 2023 年 10 月 1 日到 2024 年 9 月 30 日，月租金为 13,446 元。

⑦ 2021 年 12 月 11 日，方欣科技与广州市番禺区科学技术服务中心签订《租赁合同》，向其租赁办公楼，占地面积 1090.40 平方米，租赁期自 2021 年 12 月 11 日起至 2024 年 12 月 10 日止，租金从 2021 年 12 月 11 日起算，从 2021 年 12 月 11 日到 2023 年 12 月 10 日，月租金为 35,983 元；2023 年 12 月 11 日到 2024 年 12 月 10 日，月租金为 36,703 元。

⑧ 2024 年 1 月 1 日，方欣科技有限公司下属子公司金财互联数据服务有限公司与米方格商业运营管理（西安）有限公司签订《办公服务合同》，向其租赁办公楼，占地面积 146.54 平方米，租赁期自 2024 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日，租金从 2024 年 1 月 1 日起算，2024 年 1 月 1 日到 2025 年 12 月 31 日，季度租金 30,215.07 元。

⑨ 2024 年 02 月 29 日，方欣科技有限公司下属子公司北京方欣恒利科技有限公司与北京外文印刷厂有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，租赁面积 245.86 平方米，租赁期自 2024 年 03 月 16 日起至 2026 年 03 月 15 日，租金从 2024 年 3 月 16 日起算，2024 年 03 月 16 日到 2026 年 03 月 15 日，月租金 36,045.12 元。

⑩ 2024 年 6 月 18 日，方欣科技有限公司下属子公司北京方欣恒利科技有限公司与北京外文印刷厂有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租赁办公楼，建筑面积 201.43 平方米，租赁期自 2024 年 7 月 20 日起至 2026 年 7 月 19 日，租金从 2024 年 7 月 20 日起算，2024 年 7 月 20 日到 2026 年 7 月 19 日，月租金 28,918.63 元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
方欣科技有限公司	2023 年 05 月 27 日	16,000	2023 年 06 月 21 日	14,100	连带责任担保	无	无	按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
方欣科技有限公司	2024 年 03 月 12 日	4,000	2024 年 04 月 15 日	3,000	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年；债权人根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。	否	否
青岛丰东热处理有限公司	2023 年 09 月 14 日	2,700	2023 年 09 月 12 日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）					22,700	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			19,900	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）					22,700	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			18,100	
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	22,700	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	19,900
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	22,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	18,100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	14.07%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	17,100		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	17,100		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

3、委托理财

适用 不适用

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	自有资金	4,360	3,810	0	0
合计		4,360	3,810	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

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。

十三、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。

十四、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

	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	98,803,716	12.68%				-14,728,875	-14,728,875	84,074,841	10.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	98,803,716	12.68%				-14,728,875	-14,728,875	84,074,841	10.79%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	98,803,716	12.68%				-14,728,875	-14,728,875	84,074,841	10.79%
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	680,394,459	87.32%				14,728,875	14,728,875	695,123,334	89.21%
1、人民币普通股	680,394,459	87.32%				14,728,875	14,728,875	695,123,334	89.21%
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%						779,198,175	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期末，公司董事徐正军先生高管锁定股较 2023 年 12 月 31 日减少 14,728,875 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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐正军	60,882,005		-14,728,875	46,153,130	高管锁定股	--
朱文明	37,921,711		0	37,921,711	高管锁定股	--
合计	98,803,716		-14,728,875	84,074,841	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	49,698		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏东润金财投资管理有限公司	境内非国有法人	11.60%	90,374,460	0	0	90,374,460	不适用	0
徐正军	境内自然人	7.90%	61,537,507	0	46,153,130	15,384,377	质押	36,100,000
东方工程株式会社	境外法人	7.67%	59,776,136	0	0	59,776,136	不适用	0
朱文明	境内自然人	6.49%	50,562,282	0	37,921,711	12,640,571	不适用	0
朱建立	境内自然人	2.49%	19,439,279	0	0	19,439,279	不适用	0
王金根	境内自然人	1.11%	8,669,838	0	0	8,669,838	不适用	0
陈狄明	境内自然人	0.97%	7,568,000	7,568,000	0	7,568,000	不适用	0
东源（天津）股权投资基金管理股份有限公司—东源投资融安 3 号私募证券投资基金	基金、理财产品等	0.89%	6,959,800	-3,736,200	0	6,959,800	不适用	0
广东洪昌私募证券投资基金管理有限公司—洪昌价值成长二号私募证券投资基金	基金、理财产品等	0.83%	6,490,416	-1,078,284	0	6,490,416	不适用	0
和华株式会社	境外法人	0.81%	6,344,209	0	0	6,344,209	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）				无				

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱文明、东润金财为一致行动人，除此之外，上述股东之间不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。		
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 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏东润金财投资管理有限公司	90,374,460	人民币普通股	90,374,460
东方工程株式会社	59,776,136	人民币普通股	59,776,136
朱建立	19,439,279	人民币普通股	19,439,279
徐正军	15,384,377	人民币普通股	15,384,377
朱文明	12,640,571	人民币普通股	12,640,571
王金根	8,669,838	人民币普通股	8,669,838
陈狄明	7,568,000	人民币普通股	7,568,000
东源（天津）股权投资基金管理股份有限公司—东源投资融安 3 号私募证券投资基金	6,959,800	人民币普通股	6,959,800
广东洪昌私募证券投资基金管理有限公司—洪昌价值成长二号私募证券投资基金	6,490,416	人民币普通股	6,490,416
和华株式会社	6,344,209	人民币普通股	6,344,209
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱文明、东润金财为一致行动人，除此之外，上述股东之间不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。		
前 10 名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，东源（天津）股权投资基金管理股份有限公司—东源投资融安 3 号私募证券投资基金参与融资融券业务，通过信用证券账户持有 6,959,800 股；广东洪昌私募证券投资基金管理有限公司—洪昌价值成长二号私募证券投资基金参与融资融券业务，通过信用证券账户持有 6,490,416 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	319,647,396.96	449,040,178.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,118,476.83	36,410,219.37
衍生金融资产		
应收票据	54,300,722.38	49,117,897.87
应收账款	279,604,607.15	265,684,389.94
应收款项融资	44,656,864.20	67,258,775.06
预付款项	45,238,994.09	42,699,211.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,447,579.01	55,649,894.80
其中：应收利息		
应收股利	190,000.00	
买入返售金融资产		
存货	403,159,923.01	422,395,506.29
其中：数据资源		
合同资产	21,369,087.45	16,824,081.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	
其他流动资产	19,511,402.69	20,805,453.69
流动资产合计	1,297,055,053.77	1,425,885,609.09

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	70,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	117,317,787.19	123,702,128.31
其他权益工具投资	19,076,727.60	19,076,727.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,892,877.67	29,276,977.57
固定资产	724,491,949.66	737,501,490.99
在建工程	102,462,401.04	76,173,376.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,106,285.94	23,714,005.96
无形资产	109,522,573.32	112,430,276.52
其中：数据资源		
开发支出	2,927,992.11	
其中：数据资源		
商誉	19,231,463.63	19,231,463.63
长期待摊费用	25,210,047.24	29,499,230.32
递延所得税资产	23,567,121.27	24,247,922.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,265,807,226.67	1,194,853,600.05
资产总计	2,562,862,280.44	2,620,739,209.14
流动负债：		
短期借款	238,940,808.33	207,179,661.94
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	1,421,018.23	8,987,510.49
应付账款	218,502,526.74	241,713,496.21
预收款项		132,972.48
合同负债	348,630,249.63	373,118,162.06
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	26,242,676.34	36,673,358.31
应交税费	11,320,630.55	13,132,313.65
其他应付款	60,346,772.62	59,059,347.16
其中：应付利息		

应付股利	6,177,439.48	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	16,259,202.07	21,966,889.67
其他流动负债	49,492,033.64	40,431,205.67
流动负债合计	971,155,918.15	1,002,394,917.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	27,242,527.85	49,515,996.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,210,102.97	14,327,115.46
长期应付款	10,000,000.00	6,629,151.17
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,519,478.15	2,565,703.21
递延收益	43,334,383.41	44,984,726.94
递延所得税负债	3,985,328.86	4,095,633.60
其他非流动负债	12,311,517.89	12,311,517.89
非流动负债合计	112,603,339.13	134,429,844.36
负债合计	1,083,759,257.28	1,136,824,762.00
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	2,585,843,313.41	2,585,843,313.41
减：库存股		
其他综合收益	-75,670,000.00	-75,670,000.00
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	-2,036,390,127.65	-2,037,906,497.29
归属于母公司所有者权益合计	1,286,560,532.42	1,285,044,162.78
少数股东权益	192,542,490.74	198,870,284.36
所有者权益合计	1,479,103,023.16	1,483,914,447.14
负债和所有者权益总计	2,562,862,280.44	2,620,739,209.14

法定代表人：朱文明

主管会计工作负责人：褚文兰

会计机构负责人：褚文兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,750,344.44	10,648,762.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	12,516.68	6,159.30
其他应收款	77,935,248.50	70,808,123.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,065,255.80	1,900,613.81
流动资产合计	90,763,365.42	83,363,659.19
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	2,425,784,130.09	2,425,784,130.09
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	587,499.84	676,218.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,486,217.14	3,314,956.22
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,044,286.21	2,294,606.99
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	2,433,962,376.78	2,435,130,154.93
资产总计	2,524,725,742.20	2,518,493,814.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	86,429.83	97,007.05
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	10,591.60	2,036,494.32
应交税费	33,655.71	186,445.70
其他应付款	547,594.67	536,977.63
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	1,650,479.45	1,624,887.91
其他流动负债		
流动负债合计	2,328,751.26	4,481,812.61
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	855,048.66	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	13,166,566.55	14,001,586.20
负债合计	15,495,317.81	18,483,398.81
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	-897,329,589.10	-906,549,598.18
所有者权益合计	2,509,230,424.39	2,500,010,415.31
负债和所有者权益总计	2,524,725,742.20	2,518,493,814.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	601,751,368.92	570,832,230.04
其中：营业收入	601,751,368.92	570,832,230.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	598,564,271.24	594,938,854.33
其中：营业成本	438,148,421.41	418,788,680.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,694,764.61	5,901,301.97
销售费用	26,052,262.33	29,560,041.42
管理费用	79,786,269.24	82,339,524.62
研发费用	45,348,406.00	53,685,572.36
财务费用	3,534,147.65	4,663,733.18
其中：利息费用	5,825,291.53	6,520,794.99
利息收入	1,974,460.97	1,233,734.84
加：其他收益	8,194,572.32	8,979,255.27
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,715,295.23	7,820,331.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-406,734.89	6,634,448.23
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）	221,039.87	244,311.49
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,544,689.70	-7,014,609.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-953,368.88	-1,221,734.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	67,222.80	-60,464.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,545,958.26	-15,359,534.24
加：营业外收入	631,607.23	633,980.56
减：营业外支出	114,231.78	813,039.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,063,333.71	-15,538,593.41

减：所得税费用	7,680,732.23	7,232,499.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,382,601.48	-22,771,093.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,382,601.48	-22,771,093.05
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（净亏损以“—”号填列）	1,516,369.64	-28,757,834.41
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,866,231.84	5,986,741.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	7,382,601.48	-22,771,093.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,516,369.64	-28,757,834.41
归属于少数股东的综合收益总额	5,866,231.84	5,986,741.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.002	-0.04
（二）稀释每股收益	0.002	-0.04

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	5,820.00	2,760.00
销售费用		

管理费用	6,858,167.86	7,181,232.31
研发费用		
财务费用	-1,071,103.63	-2,027,402.15
其中：利息费用	57,505.53	39,136.21
利息收入	1,120,415.29	2,065,625.53
加：其他收益	12,904.31	10,789.02
投资收益（损失以“—”号填列）	15,000,000.00	
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,220,020.08	-5,145,801.14
加：营业外收入	0.19	
减：营业外支出	11.19	300,090.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,220,009.08	-5,445,891.14
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,220,009.08	-5,445,891.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,220,009.08	-5,445,891.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	9,220,009.08	-5,445,891.14
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	552,387,904.68	530,131,223.01
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	1,597,795.79	3,199,902.14
收到其他与经营活动有关的现金	13,661,139.58	29,864,735.39
经营活动现金流入小计	567,646,840.05	563,195,860.54
购买商品、接受劳务支付的现金	276,020,696.20	245,280,275.43
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	224,602,535.41	235,907,076.93
支付的各项税费	35,665,643.43	50,378,873.92
支付其他与经营活动有关的现金	51,551,422.35	50,870,861.37
经营活动现金流出小计	587,840,297.39	582,437,087.65
经营活动产生的现金流量净额	-20,193,457.34	-19,241,227.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,040,000.00	240,370,931.79
取得投资收益收到的现金	14,161,443.18	16,403,424.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,233.73	283,894.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,277,676.91	269,258,250.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,899,605.31	31,410,381.09
投资支付的现金	138,050,000.00	117,430,000.00
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		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,949,605.31	148,840,381.09
投资活动产生的现金流量净额	-90,671,928.40	120,417,869.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	240,000.00	3,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	240,000.00	3,730,000.00
取得借款收到的现金	250,470,848.83	241,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,710,848.83	245,310,000.00
偿还债务支付的现金	247,728,568.50	243,931,411.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,995,204.30	13,334,361.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,878,000.00	7,623,957.81
支付其他与筹资活动有关的现金	5,404,780.78	7,091,528.88
筹资活动现金流出小计	267,128,553.58	264,357,301.17
筹资活动产生的现金流量净额	-16,417,704.75	-19,047,301.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,656.01	1,168,236.34
五、现金及现金等价物净增加额	-127,042,434.48	83,297,577.52
加：期初现金及现金等价物余额	413,708,886.40	330,266,076.22
六、期末现金及现金等价物余额	286,666,451.92	413,563,653.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,969.01	144,517.31
经营活动现金流入小计	26,969.01	144,517.31
购买商品、接受劳务支付的现金		6,763.45
支付给职工以及为职工支付的现金	5,052,834.84	4,755,341.61
支付的各项税费	155,228.24	163,631.99
支付其他与经营活动有关的现金	2,850,390.47	3,645,494.73
经营活动现金流出小计	8,058,453.55	8,571,231.78
经营活动产生的现金流量净额	-8,031,484.54	-8,426,714.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,486,834.00
投资支付的现金		

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		1,486,834.00
投资活动产生的现金流量净额	15,000,000.00	-1,486,834.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	69,000,000.00
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金	28,866,933.64	89,866,933.64
筹资活动现金流出小计	28,866,933.64	94,879,121.14
筹资活动产生的现金流量净额	-6,866,933.64	-25,879,121.14
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	101,581.82	-35,792,669.61
加：期初现金及现金等价物余额	10,648,762.62	53,336,595.62
六、期末现金及现金等价物余额	10,750,344.44	17,543,926.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													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				2,585,8 43,313. 41		- 75,670,0 00.00		33,579 ,171.6 6		- 2,037,906 ,497.29		1,285,04 4,162.78	198,8 70,28 4.36	1,483,91 4,447.14
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				2,585,8 43,313. 41		- 75,670,0 00.00		33,579 ,171.6 6		- 2,037,906 ,497.29		1,285,04 4,162.78	198,8 70,28 4.36	1,483,91 4,447.14
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)											1,516,369 .64		1,516,36 9.64	- 6,327, 793.6 2	- 4,811,42 3.98
(一) 综合											1,516,369		1,516,36	5,866,	7,382,60

收益总额											.64		9.64	231.84	1.48
(二) 所有者投入和减少资本														1,830,974.54	1,830,974.54
1. 所有者投入的普通股														240,000.00	240,000.00
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														1,590,974.54	1,590,974.54
(三) 利润分配														-14,025,000.00	-14,025,000.00
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														-14,025,000.00	-14,025,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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、本期末余额	779,198,175.00				2,585,843,313.41		-75,670,000.00		33,579,171.66		-2,036,390,127.65		1,286,560,532.42	192,542,490.74	1,479,103,023.16

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													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				2,585,843,313.41		-75,670,000.00		33,579,171.66		-1,953,660,256.09		1,369,290,403.98	191,633,379.13	1,560,923,783.11
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				2,585,843,313.41		-75,670,000.00		33,579,171.66		-1,953,660,256.09		1,369,290,403.98	191,633,379.13	1,560,923,783.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-28,757,834.41		-28,757,834.41	3,469,596.05	-25,288,238.36
（一）综合收益总额											-28,757,834.41		-28,757,834.41	5,986,741.36	-22,771,093.05
（二）所有者投入和减少资本														3,730,000.00	3,730,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,730,000.00	3,730,000.00
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															
（三）利润分配														-7,929,957.81	-7,929,957.81
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													-7,929,957.81	-7,929,957.81
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转													1,682,812.50	1,682,812.50
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													1,682,812.50	1,682,812.50
(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				2,585,843,313.41	-75,670,000.00	33,579,171.66	-1,982,418,090.50	1,340,532,569.57	195,102,975.18			1,535,635,544.75	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		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	-906,549,598.18			2,500,010,415.31
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	-906,549,598.18		2,500,010,415.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										9,220,009.08		9,220,009.08
（一）综合收益总额										9,220,009.08		9,220,009.08
（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	-897,329,589.10		2,509,230,424.39

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	-894,265,302.45		2,512,294,711.04

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			2,607,78 2,666.83		- 14,000,0 00.00		33,579 ,171.6 6	- 894,265 ,302.45		2,512,2 94,711. 04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									- 5,445,8 91.14		- 5,445,8 91.14	
（一）综合收益总额									- 5,445,8 91.14		- 5,445,8 91.14	
（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			2,607,78 2,666.83		- 14,000,0 00.00		33,579 ,171.6 6	- 899,711 ,193.59		2,506,8 48,819. 90	

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”)于 1988 年 7 月 30 日成立，公司取得由盐城市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320900608684500T 的营业执照，法定代表人：朱文明，公司注册地址及总部地址：盐城市大丰区经济开发区南翔西路 333 号。

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，公司首次公开发行人民币普通股股票于 2010 年 12 月 31 日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”。

后经多次股本变动，截至 2024 年 6 月 30 日止，公司总股本为 779,198,175 股。

本公司及子公司主要从事投资活动、资产管理服务；热处理设备的制造销售、专业热处理加工业务、热处理设备售后服务、热处理工艺咨询服务；数字化软件开发、软硬件销售、财务/税务咨询与服务、数字技术服务、互联网数据服务、信息系统集成服务等。

本财务报告的批准报出日：2024 年 8 月 20 日。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	金额大于 100 万元
重要的在建工程	占公司总资产 5% 以上
重要的非全资子公司	对公司合并净利润影响达到 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	总资产占公司总资产 5% 以上

5、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。

6、控制的判断标准和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（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，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，在报表中列示为应收款项融资。

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 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 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.根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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

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	单项计提坏账准备款项
应收账款组合 2	账龄组合

应收账款组合 3	应收关联公司账款
----------	----------

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。上述应收账款组合 3 一般情况下不计提预期信用损失。应收票据组合 1 和 2 参照应收账款账龄组合计提坏账。

各组合预期信用损失率：

账龄组合

账龄	预期信用损失率	
	热处理业务类账龄组合	数字化业务类账龄组合
1 年以内	5%	5%
1-2 年	30%	10%
2-3 年	45%	50%
3-4 年	75%	100%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

5) 应收款项融资

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。当单项应收款项融资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款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

6) 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合名称	确定组合的依据
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	账龄组合

各组合预期信用损失率：

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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述其他应收款组合 1、2、4 一般情况下不计提预期信用损失。

账龄组合

账龄	预期信用损失率	
	热处理业务类账龄组合	数字化业务类账龄组合
1 年以内	5%	5%
1-2 年	30%	10%
2-3 年	45%	50%
3-4 年	75%	100%

4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

7) 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。

当单项合同资产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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

合同资产组合：

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	应收关联方质保金
合同资产组合 2	账龄组合

各组合预期信用损失率：

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。合同资产组合 1 应收关联方质保金一般情况下不计提预期信用损失。

账龄组合

账龄	预期信用损失率	
	热处理业务类账龄组合	数字化业务类账龄组合
1 年以内	5%	5%
1-2 年	30%	10%
2-3 年	45%	50%
3-4 年	75%	100%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

8) 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（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。

当单项长期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长期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：

长期应收款组合：

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合 1	分期收款销售商品形成的长期应收款
长期应收款组合 2	其他长期应收款

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。

（8）利得和损失

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。

11、应收票据

详见 10、金融工具

12、应收账款

详见 10、金融工具

13、应收款项融资

详见 10、金融工具

14、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 10、金融工具

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 10、金融工具

16、存货

(1) 存货的分类

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) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 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。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(6) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值确定依据
原材料	存货类别	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的价值
在产品	存货类别	预计售价减去预计仍需发生的成本以及预计的销售费用以及相关税费后的价值

库存商品	存货类别	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的价值
------	------	-------------------------

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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。

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。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

c. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期应收款

详见 10、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“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

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。

类别	转为固定资产的标准和时点
需安装的机器设备	设备验收达到预定可使用状态
厂房施工项目	厂房验收达到预定可使用状态
其他	验收达到预定可使用状态

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、生物资产

不适用

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50 年	使用年限	平均年限法
软件、专利	24 个月-152 个月	使用年限	平均年限法
非专利技术	5-10 年	使用年限	平均年限法
排污权	5 年	使用年限	平均年限法

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	25 个月-111 个月

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、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。

31、股份支付

不适用

32、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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。

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额。

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。

(2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括：热处理设备销售、热处理加工、财税云服务收入、产品及开发服务和系统集成业务，各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

- 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

34、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旅费等），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。

35、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。

36、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。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他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。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“4) 使用权资产”、“5) 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

b. 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

b. 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 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。

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. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 承租人发生的初始直接费用；
- 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。

在租赁期开始后，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。

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。

5) 租赁负债

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。

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。

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。

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。

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使情况发生变化。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1)经营租赁会计处理

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)融资租赁会计处理

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。

38、其他重要的会计政策和会计估计

无

39、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》（财会〔2023〕21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行了进一步规范和明确，自 2024 年 1 月 1 日起执行。	无	0.00

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》，该项会计政策变更对公司合并财务报表和母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计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

40、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%、5% (简易征收)
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%
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	15%
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	20%
重庆丰东热处理工程有限公司	20%
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%
盐城丰东工程技术有限公司	20%
重庆鑫润丰东金属表面处理有限公司	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	15%
烟台丰东热技术有限公司	15%
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	15%
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	20%
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	20%
广东金财数健科技有限公司	20%
广州翼税数据服务有限公司	20%
金财互联数据服务有限公司	15%
方欣智慧财税服务有限公司	20%
浙江金财立信财务管理有限公司	20%

北京方欣恒利科技有限公司	15%
江门市金财互联数据服务有限公司	20%
浙江金财立信之友科技有限公司	20%
新疆金财立信财务管理有限公司	20%
杭州金财立信数字化技术有限公司	20%
青岛高新金财信息科技有限公司	20%
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	25%
金财慧盈保险经纪有限公司	20%
金财云商（平潭）数字科技有限公司	20%
广东金财云商数字科技有限公司	20%
山东金财互联数据服务有限公司	20%
江西金财数据技术有限公司	20%
山东欣税软件有限公司	20%
青岛方欣儒商信息科技有限公司	20%
浙江协企财务管理有限公司	20%
杭州泓德财务管理有限公司	20%
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	20%
金财云商（青岛）数据科技有限公司	20%
金财云盟数字科技有限公司	20%
上海金财盛慧科技有限公司	20%
福建麦税数字科技有限公司	20%
杭州明信财务管理有限公司	20%
欣好信息科技（苏州）有限公司	20%
方欣科技（江苏）有限公司	20%
众企数字科技（广东）有限公司	15%
广东金财慧税数字科技有限公司	20%
国金慧税（福建）信息产业科技有限公司	20%
深圳金财信息有限公司	20%
金财互联科技（河南）有限公司	20%

2、税收优惠

公司子公司方欣科技 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344017212 的高新技术企业证书，2024 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 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244015842 的高新技术企业证书，2024 年度执行 15% 的所得税率。

方欣科技下属公司众企数字科技（广东）有限公司 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344011465 的高新技术企业证书，2024 年度执行 15% 的所得税率。

方欣科技下属公司北京方欣恒利科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日获得编号为 GR202311001575 的高新技术企业证书，2024 年度执行 15% 的所得税率。

公司子公司江苏丰东热技术有限公司 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202132000573 的高新技术企业证书，2024 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 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202337101855 的高新技术企业证书，2024 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司常州鑫润丰东处理工程有限公司 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232004092 的高新技术企业证书，2024 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司重庆丰东金属表面处理有限公司 2023 年 10 月 16 日取得证书编号为 GR202351101136 的高新技术企业证书，2024 年公司所得税税率为 15%。

丰东热技术下属公司上海宝华威热处理设备有限公司 2022 年 12 月 14 取得编号为 GR202231007684 的高新技术企业证书，2024 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 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202331005746 的高新技术企业证书，2024 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 2023 年 12 月 13 日取得编号为 GR202332012140 的高新技术企业证书，2024 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 2022 年 10 月 12 日取得编号为 GR202232000787 的高新技术企业证书，2024 年执行 15% 的所得税率。

丰东热技术下属公司青岛丰东热工技术有限公司 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202337102219 的高新技术企业证书，2024 年执行 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 日取得编号为 GR202112002175 的高新技术企业证书，2024 年度公司所得税税率为 15%。

丰东热技术下属公司烟台丰东热技术有限公司 2023 年 12 月 7 日取得编号为 GR202337004923 的高新技术企业证书，2024 年度公司所得税税率为 15%。

丰东热技术下属公司艾普零件制造（苏州）股份有限公司 2023 年 11 月 6 日取得编号为 GR202332004891 的高新技术企业证书，2024 年度公司所得税税率为 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 日取得编号为 GR202137004741 的高新技术企业证书，2024 年度公司所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属符合上述条件的小微企业 2024 年度公司所得税税率为 20%。

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。

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》中的“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	404,924.63	527,196.51
银行存款	303,900,776.64	440,356,814.50
其他货币资金	15,341,695.69	8,156,167.91
合计	319,647,396.96	449,040,178.92

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	40,118,476.83	36,410,219.37
其中：		
债务工具投资	40,118,476.83	36,410,219.37
其中：		
合计	40,118,476.83	36,410,219.37

其他说明

上述期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,154,324.91	19,897,370.06
商业承兑票据	41,146,397.47	29,220,527.81
合计	54,300,722.38	49,117,897.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	57,158,655.14	100.00%	2,857,932.76	5.00%	54,300,722.38	51,703,050.39	100.00%	2,585,152.52	5.00%	49,117,897.87
其中：										
银行承兑汇票	13,846,657.80	24.22%	692,332.89	5.00%	13,154,324.91	20,944,600.07	40.51%	1,047,230.01	5.00%	19,897,370.06
商业承兑汇票	43,311,997.34	75.78%	2,165,599.87	5.00%	41,146,397.47	30,758,450.32	59.49%	1,537,922.51	5.00%	29,220,527.81
合计	57,158,655.14	100.00%	2,857,932.76	5.00%	54,300,722.38	51,703,050.39	100.00%	2,585,152.52	5.00%	49,117,897.87

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

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	13,846,657.80	692,332.89	5.00%
合计	13,846,657.80	692,332.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

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	43,311,997.34	2,165,599.87	5.00%
合计	43,311,997.34	2,165,599.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
银行承兑汇票	1,047,230.01		354,897.12			692,332.89
商业承兑汇票	1,537,922.51	680,285.88	52,608.52			2,165,599.87
合计	2,585,152.52	680,285.88	407,505.64			2,857,932.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(5) 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	68,597,729.10	7,452,016.44
商业承兑票据		30,800,698.14
合计	68,597,729.10	38,252,714.58

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	260,912,496.73	244,775,197.16

1至2年	32,401,224.50	35,918,190.77
2至3年	15,335,832.39	12,250,779.27
3年以上	76,693,716.06	77,694,609.60
3至4年	8,164,089.16	6,593,012.37
4至5年	16,175,945.86	26,792,518.43
5年以上	52,353,681.04	44,309,078.80
合计	385,343,269.68	370,638,776.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	10,373,427.63	2.69%	7,296,684.27	70.34%	3,076,743.36	15,110,934.63	4.08%	8,730,191.27	57.77%	6,380,743.36
其中：										
组合 1	10,373,427.63	2.69%	7,296,684.27	70.34%	3,076,743.36	15,110,934.63	4.08%	8,730,191.27	57.77%	6,380,743.36
按组合计提坏账准备的应收账款	374,969,842.05	97.31%	98,441,978.26	26.25%	276,527,863.79	355,527,842.17	95.92%	96,224,195.59	27.07%	259,303,646.58
其中：										
组合 2（应收热处理业务类款项组合）	246,431,530.50	63.95%	35,911,474.15	14.57%	210,520,056.35	236,704,168.23	63.86%	35,760,953.78	15.11%	200,943,214.45
组合 2（应收数字化业务类款项组合）	124,774,480.30	32.38%	62,530,504.11	50.11%	62,243,976.19	116,899,817.19	31.54%	60,463,241.81	51.72%	56,436,575.38
组合 3（应收关联方组合）	3,763,831.25	0.98%			3,763,831.25	1,923,856.75	0.52%			1,923,856.75
合计	385,343,269.68	100.00%	105,738,662.53	27.44%	279,604,607.15	370,638,776.80	100.00%	104,954,386.86	28.32%	265,684,389.94

按单项计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,720,000.00	1,416,000.00				
客户 2	2,680,000.00	938,000.00	2,680,000.00	938,000.00	35.00%	预计部分无法收回
客户 3	317,553.55	317,553.55	317,553.55	317,553.55	100.00%	预计无法收回
客户 4	104,155.00	104,155.00	104,155.00	104,155.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	333,000.00	333,000.00	333,000.00	333,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	869,600.00	869,600.00	869,600.00	869,600.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	178,332.00	178,332.00	178,332.00	178,332.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	374,616.00	374,616.00	374,616.00	374,616.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	235,800.00	235,800.00	235,800.00	235,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	1,172,000.00	1,172,000.00	1,172,000.00	1,172,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	709,100.00	709,100.00	709,100.00	709,100.00	100.00%	预计无法收回

客户 12	3,006,776.23	1,672,032.87	3,006,776.23	1,672,032.87	55.61%	预计部分无法收回
客户 13	410,000.00	410,000.00	392,494.85	392,494.85	100.00%	预计无法收回
其他客户	1.85	1.85				
合计	15,110,934.63	8,730,191.27	10,373,427.63	7,296,684.27		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2（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	199,934,954.37	9,996,747.72	5.00%
1-2 年	20,313,939.18	6,094,181.75	30.00%
2-3 年	10,788,869.75	4,854,991.39	45.00%
3-4 年	1,712,855.66	1,284,641.75	75.00%
4-5 年	2,677,716.34	2,677,716.34	100.00%
5 年以上	11,003,195.20	11,003,195.20	100.00%
合计	246,431,530.50	35,911,474.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2（应收数字化业务类款项组合）

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	58,571,019.13	2,928,550.94	5.00%
1-2 年	5,043,201.07	504,320.11	10.00%
2-3 年	4,125,254.09	2,062,627.05	50.00%
3-4 年	6,451,233.50	6,451,233.50	100.00%
4-5 年	13,498,229.52	13,498,229.52	100.00%
5 年以上	37,085,542.99	37,085,542.99	100.00%
合计	124,774,480.30	62,530,504.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3（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	1,196,373.23	0.00	0.00%
关联方 2	143,200.00	0.00	0.00%
关联方 3	2,424,258.02	0.00	0.00%
合计	3,763,831.25	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（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	
单项计提	8,730,191.27	-1,433,507.00				7,296,684.27
账龄组合	96,224,195.59	2,283,814.11	64,181.44	1,850.00		98,441,978.26
合计	104,954,386.86	850,307.11	64,181.44	1,850.00		105,738,662.53

(4) 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	1,850.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	24,006,358.54		24,006,358.54	5.87%	1,200,317.93
客户 2	11,448,877.50		11,448,877.50	2.80%	572,443.88
客户 3	8,970,100.00		8,970,100.00	2.19%	8,970,100.00
客户 4	7,920,387.94		7,920,387.94	1.94%	7,088,314.19
客户 5	7,647,435.38		7,647,435.38	1.87%	5,507,308.71
合计	59,993,159.36		59,993,159.36	14.67%	23,338,484.71

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
组合 1	330,000.00		330,000.00	320,000.00		320,000.00
组合 2	23,113,601.05	2,074,513.60	21,039,087.45	17,625,226.43	1,121,144.72	16,504,081.71
合计	23,443,601.05	2,074,513.60	21,369,087.45	17,945,226.43	1,121,144.72	16,824,081.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	23,443,601.05	100.00%	2,074,513.60	8.85%	21,369,087.45	17,945,226.43	100.00%	1,121,144.72	6.25%	16,824,081.71
其中：										
组合 1（关联方组合）	330,000.00	1.41%			330,000.00	320,000.00	1.78%			320,000.00

组合 2（应收热处理业务类款项）	21,614,101.11	92.20%	1,842,705.05	8.53%	19,771,396.06	16,121,052.39	89.84%	814,277.61	5.05%	15,306,774.78
组合 2（应收数字化业务类款项）	1,499,499.94	6.39%	231,808.55	15.46%	1,267,691.39	1,504,174.04	8.38%	306,867.11	20.40%	1,197,306.93
合计	23,443,601.05	100.00%	2,074,513.60	8.85%	21,369,087.45	17,945,226.43	100.00%	1,121,144.72	6.25%	16,824,081.71

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1（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	330,000.00	0.00	0.00%
合计	330,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2（应收热处理业务类款项）

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	18,566,101.11	928,305.05	5.00%
1-2 年	3,048,000.00	914,400.00	30.00%
合计	21,614,101.11	1,842,705.05	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2（应收数字化业务类款项）

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	464,420.57	23,221.03	5.00%
1-2 年	772,380.40	77,238.04	10.00%
2-3 年	262,698.97	131,349.48	50.00%
合计	1,499,499.94	231,808.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	1,028,427.44	75,058.56		
合计	1,028,427.44	75,058.56		

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	44,656,864.20	67,258,775.06
合计	44,656,864.20	67,258,775.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	44,656,864.20	100.00%			44,656,864.20	67,258,775.06	100.00%			67,258,775.06
其中：										
组合 1	44,656,864.20	100.00%			44,656,864.20	67,258,775.06	100.00%			67,258,775.06
合计	44,656,864.20	100.00%			44,656,864.20	67,258,775.06	100.00%			67,258,775.06

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	190,000.00	
其他应收款	39,257,579.01	55,649,894.80
合计	39,447,579.01	55,649,894.80

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳金财云税数字科技有限公司	190,000.00	
合计	190,000.00	

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 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	2,526,185.07	1,057,670.34
保证金、押金	9,744,159.51	12,543,492.63
股权转让款	37,200,000.00	60,200,000.00
代垫款项	614,196.34	1,419,210.11
其他往来	26,843,686.70	24,720,041.94
合计	76,928,227.62	99,940,415.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,798,544.89	20,641,784.31
1 至 2 年	1,433,468.05	5,302,367.15
2 至 3 年	40,579,045.64	55,507,920.89
3 年以上	20,117,169.04	18,488,342.67
3 至 4 年	4,016,029.78	5,136,638.96
4 至 5 年	4,095,019.43	3,252,371.71
5 年以上	12,006,119.83	10,099,332.00
合计	76,928,227.62	99,940,415.02

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

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	4,856,192.83	6.31%	4,856,192.83	100.00%	0.00	7,919,161.89	7.92%	7,919,161.89	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	72,072,034.79	93.69%	32,814,455.78	45.53%	39,257,579.01	92,021,253.13	92.08%	36,371,358.33	39.52%	55,649,894.80
其中：										
账龄组合	58,091,930.38	75.51%	32,814,455.78	56.49%	25,277,474.60	76,646,880.05	76.69%	36,371,358.33	47.45%	40,275,521.72
不计提坏账准备组合	13,980,104.41	18.18%			13,980,104.41	15,374,373.08	15.39%			15,374,373.08
合计	76,928,227.62	100.00%	37,670,648.61	48.97%	39,257,579.01	99,940,415.02	100.00%	44,290,520.22	44.32%	55,649,894.80

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,771,408.33	24,600,000.00	7,919,111.89	44,290,520.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			26,188.94	26,188.94
本期转回	629,784.55	6,000,000.00		6,629,784.55
本期核销			16,276.00	16,276.00
2024 年 6 月 30 日余额	11,141,623.78	18,600,000.00	7,929,024.83	37,670,648.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	44,290,520.22	26,188.94	6,629,784.55	16,276.00		37,670,648.61
合计	44,290,520.22	26,188.94	6,629,784.55	16,276.00		37,670,648.61

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,276.00

6) 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	股权收购款	37,200,000.00	2-3 年	48.36%	18,600,000.00
关联方	往来款	7,223,979.15	1-3 年	9.39%	3,136,464.36
供应商 1	往来款	2,600,000.00	4-5 年	3.38%	2,600,000.00
供应商 2	往来款	1,951,682.60	4-5 年	2.54%	1,951,682.60
客户	保证金	1,798,000.00	2-5 年	2.34%	
合计		50,773,661.75		66.01%	26,288,146.96

8、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	43,077,535.49	95.22%	40,889,678.94	95.76%
1至2年	2,155,033.34	4.77%	1,809,532.50	4.24%
2至3年	6,425.26	0.01%		
合计	45,238,994.09		42,699,211.44	

(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	期末余额（元）	占预付账款总额比例
关联方 1	11,167,601.00	24.69%
关联方 2	11,132,000.00	24.61%
供应商 1	1,380,000.00	3.05%
供应商 2	1,317,041.00	2.91%
供应商 3	1,058,445.41	2.34%
合计	26,055,087.41	57.60%

9、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	62,752,379.94	7,149,897.73	55,602,482.21	55,471,253.24	7,149,897.73	48,321,355.51
在产品	165,076,196.63	30,055,802.67	135,020,393.96	161,227,999.25	30,387,164.68	130,840,834.57
库存商品	10,912,532.33	19,935.17	10,892,597.16	6,483,698.52	19,935.17	6,463,763.35
发出商品	193,169,758.51	8,900,022.86	184,269,735.65	232,588,708.73	12,223,344.98	220,365,363.75
低值易耗品	17,489,827.44	115,113.41	17,374,714.03	16,519,302.52	115,113.41	16,404,189.11
合计	449,400,694.85	46,240,771.84	403,159,923.01	472,290,962.26	49,895,455.97	422,395,506.29

(2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3) 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	7,149,897.73					7,149,897.73
在产品	30,387,164.68			331,362.01		30,055,802.67
库存商品	19,935.17					19,935.17
低值易耗品	115,113.41					115,113.41
发出商品	12,223,344.98			3,323,322.12		8,900,022.86
合计	49,895,455.97			3,654,684.13		46,240,771.84

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备 计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备 计提比例
按可变现净值计提	449,400,694.85	46,240,771.84	10.29%	472,290,962.26	49,895,455.97	10.56%
合计	449,400,694.85	46,240,771.84	10.29%	472,290,962.26	49,895,455.97	10.56%

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
持有至到期的定期存单	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00			

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

商业银行大额存单	30,000,000.00	2.00%	2025 年 6 月 7 日				
合计	30,000,000.00						

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	8,132,969.55	8,273,440.28
待退税费		99,999.00
预缴税费	11,378,433.14	12,432,014.41
合计	19,511,402.69	20,805,453.69

12、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
持有至到期的定期存单	70,000,000.00		70,000,000.00			
合计	70,000,000.00		70,000,000.00			

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
商业银行三年期大额存单	40,000,000.00	2.60%		2027 年 06 月 04 日						
商业银行二年期大额存单	30,000,000.00	2.15%		2026 年 06 月 07 日						
合计	70,000,000.00									

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
上海企盈信息技术有限公司	8,000,000.00				-20,000,000.00		8,000,000.00	不以出售为目的

杭州金才科技有限公司	0.00				-34,020,000.00		0.00	不以出售为目的
广州湛蓝数据科技有限公司	0.00				-6,650,000.00		0.00	不以出售为目的
广东中创万顺信息技术有限公司	425,000.00				-1,000,000.00		425,000.00	不以出售为目的
深圳金财云税数字科技有限公司	190,000.00					190,000.00	190,000.00	不以出售为目的
山西金财未来科技有限责任公司	190,000.00						190,000.00	不以出售为目的
北京金财云联科技有限公司	0.00						0.00	不以出售为目的
金财（高安）云商信息科技有限公司	0.00						0.00	不以出售为目的
广州鑫润丰东热处理有限公司	2,147,353.10						2,147,353.10	不以出售为目的
ISI CO.,LTD	3,060,243.50				-14,000,000.00		3,060,243.50	不以出售为目的
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	5,064,131.00						5,064,131.00	不以出售为目的
合计	19,076,727.60				-75,670,000.00	190,000.00	19,076,727.60	

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
深圳金财云税数字科技有限公司	190,000.00				不以出售为目的	不适用

14、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	1,865,767.89	1,865,767.89	0.00	1,865,767.89	1,865,767.89	0.00	
合计	1,865,767.89	1,865,767.89	0.00	1,865,767.89	1,865,767.89	0.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,865,767.89	100.00%	1,865,767.89	100.00%	0.00	1,865,767.89	100.00%	1,865,767.89	100.00%	0.00
其中：										
按预期信用损失一般模型计提	1,865,767.89	100.00%	1,865,767.89	100.00%	0.00	1,865,767.89	100.00%	1,865,767.89	100.00%	0.00
合计	1,865,767.89	100.00%	1,865,767.89	100.00%	0.00	1,865,767.89	100.00%	1,865,767.89	100.00%	0.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	0.00

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	61,473,211.42				3,440,257.01					-5,000,000.00	59,913,468.43	
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	34,390,411.17				2,166,942.23					-3,000,000.00	33,557,353.40	
广州丰东热炼有限公司	27,838,505.72				2,054,706.21					-6,046,246.57	23,846,965.36	
小计	123,702,128.31				7,661,905.45					-14,046,246.57	117,317,787.19	

二、联营企业											
广州金财数字 服务有限公司			5,500.00		-5,500.00						
小计			5,500.00		-5,500.00						
合计	123,702,128.31		5,500.00		2,161,905.45			-14,046,246.57			117,317,787.19

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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。

16、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	4,865,267.60			4,865,267.60
2.本期增加金额	384,099.90			384,099.90
(1) 计提或摊销	384,099.90			384,099.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4.期末余额	5,249,367.50		5,249,367.50
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	28,892,877.67		28,892,877.67
2.期初账面价值	29,276,977.57		29,276,977.57

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述期末投资性房地产无需计提减值准备。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	723,629,696.80	737,357,718.02
固定资产清理	862,252.86	143,772.97
合计	724,491,949.66	737,501,490.99

(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	632,747,572.65	445,744,560.70	38,917,488.73	90,638,711.51	1,208,048,333.59
2.本期增加金额	5,106,031.90	14,550,589.61	1,710,239.21	2,091,266.43	23,458,127.15
(1) 购置	266,949.76	3,583,254.64	1,710,239.21	2,081,989.63	7,642,433.24
(2) 在建工程转入	4,839,082.14	10,967,334.97		9,276.80	15,815,693.91
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		783,898.07	342,623.51	533,786.54	1,660,308.12
(1) 处置或报废		783,898.07	342,623.51	533,786.54	1,660,308.12
4.期末余额	637,853,604.55	459,511,252.24	40,285,104.43	92,196,191.40	1,229,846,152.62
二、累计折旧					
1.期初余额	156,546,047.23	216,294,043.13	30,155,052.24	67,371,472.97	470,366,615.57
2.本期增加金额	12,726,863.44	16,860,943.41	1,930,184.33	5,543,510.91	37,061,502.09
(1) 计提	12,726,863.44	16,860,943.41	1,930,184.33	5,543,510.91	37,061,502.09
3.本期减少金额		742,181.79	316,724.60	476,755.45	1,535,661.84
(1) 处置或报废		742,181.79	316,724.60	476,755.45	1,535,661.84
4.期末余额	169,272,910.67	232,412,804.75	31,768,511.97	72,438,228.43	505,892,455.82
三、减值准备					
1.期初余额	300,000.00	24,000.00			324,000.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	300,000.00	24,000.00			324,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	468,280,693.88	227,074,447.49	8,516,592.46	19,757,962.97	723,629,696.80
2.期初账面价值	475,901,525.42	229,426,517.57	8,762,436.49	23,267,238.54	737,357,718.02

(2) 固定资产的减值测试情况
 适用 不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

机器设备处置	862,252.86	143,772.97
合计	862,252.86	143,772.97

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,462,401.04	76,173,376.38
合计	102,462,401.04	76,173,376.38

(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	61,103,003.46		61,103,003.46	53,152,941.58		53,152,941.58
设备安装工程	37,700,472.29		37,700,472.29	20,844,469.52		20,844,469.52
其他	3,658,925.29		3,658,925.29	2,175,965.28		2,175,965.28
合计	102,462,401.04		102,462,401.04	76,173,376.38		76,173,376.38

(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		53,152,941.58	12,645,579.66	4,695,517.78		61,103,003.46						其他
设备安装工程		20,844,469.52	27,832,614.54	10,976,611.77		37,700,472.29						其他
其他		2,175,965.28	2,323,738.27	143,564.36	697,213.90	3,658,925.29						其他
合计		76,173,376.38	42,801,932.47	15,815,693.91	697,213.90	102,462,401.04						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

19、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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

20、油气资产

适用 不适用

21、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	租赁房产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	52,426,630.51	52,426,630.51
2.本期增加金额	4,729,874.85	4,729,874.85
(1) 新增租赁	4,729,874.85	4,729,874.85
3.本期减少金额	4,411,640.49	4,411,640.49
(1) 处置	4,411,640.49	4,411,640.49
4.期末余额	52,744,864.87	52,744,864.87
二、累计折旧		
1.期初余额	28,712,624.55	28,712,624.55
2.本期增加金额	5,337,594.87	5,337,594.87
(1) 计提	5,337,594.87	5,337,594.87
3.本期减少金额	4,411,640.49	4,411,640.49
(1) 处置	4,411,640.49	4,411,640.49
4.期末余额	29,638,578.93	29,638,578.93
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	23,106,285.94	23,106,285.94
2.期初账面价值	23,714,005.96	23,714,005.96

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述期末使用权资产无需计提减值准备。

22、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	117,332,968.52			135,975,940.91	3,084,575.65	13,854,007.17	270,247,492.25
2.本期增加金额						752,659.44	752,659.44
(1) 购置						55,445.54	55,445.54
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他转入						697,213.90	697,213.90
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	117,332,968.52			135,975,940.91	3,084,575.65	14,606,666.61	271,000,151.69
二、累计摊销							
1.期初余额	18,232,451.32			57,551,085.64	2,999,198.30	8,909,430.57	87,692,165.83
2.本期增加金额	1,293,126.32			1,744,047.12	15,000.00	608,189.20	3,660,362.64
(1) 计提	1,293,126.32			1,744,047.12	15,000.00	608,189.20	3,660,362.64
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	19,525,577.64			59,295,132.76	3,014,198.30	9,517,619.77	91,352,528.47
三、减值准备							
1.期初余额				70,125,049.90			70,125,049.90

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				70,125,049.90			70,125,049.90
四、账面价值							
1.期末账面价值	97,807,390.88			6,555,758.25	70,377.35	5,089,046.84	109,522,573.32
2.期初账面价值	99,100,517.20			8,299,805.37	85,377.35	4,944,576.60	112,430,276.52

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 2.94%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

23、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
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	1,733,777,619.39					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	63,000,000.00					63,000,000.00

合计	1,714,546,155.76				1,714,546,155.76
----	------------------	--	--	--	------------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
方欣科技	商誉及方欣科技公司的经营性长期资产	数字化分部/主营业务	是
浙江金财	商誉及浙江金财公司的经营性长期资产	数字化分部/主营业务	是
上海宝华威	商誉及上海宝华威公司的经营性长期资产	热处理分部/主营业务	是
南京丰东	商誉及南京丰东公司的经营性长期资产	热处理分部/主营业务	是
天津丰东	商誉及天津丰东公司的经营性长期资产	热处理分部/主营业务	是
特种炉业	商誉及特种炉业公司的经营性长期资产	热处理分部/主营业务	是
上海丰东	商誉及上海丰东公司的经营性长期资产	热处理分部/主营业务	是
常州鑫润丰东	商誉及常州鑫润丰东公司的经营性长期资产	热处理分部/主营业务	是

其他说明

商誉的形成

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.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。

d.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。

e.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。

f.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。

g.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。

h.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。

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。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

24、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	342,757.56		44,497.32		298,260.24
装修支出	28,490,599.60	163,300.00	4,282,941.38		24,370,958.22
其他	665,873.16		125,044.38		540,828.78
合计	29,499,230.32	163,300.00	4,452,483.08		25,210,047.24

25、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
内部交易未实现利润	42,737,504.18	6,410,625.62	40,750,794.08	6,112,619.11
可抵扣亏损	3,056,160.28	451,359.30	5,737,927.23	827,715.95
资产减值损失	23,255,777.23	3,555,540.41	25,882,033.95	3,948,630.63
信用减值损失	57,995,792.08	10,204,364.72	58,069,608.23	10,423,534.35
其他	38,024,342.17	6,298,920.40	40,291,819.50	6,422,391.83

合计	165,069,575.94	26,920,810.45	170,732,182.99	27,734,891.87
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	2,390,783.81	358,617.57	2,448,010.04	367,201.51
分期收款销售	1,794,112.01	179,411.19	1,110,000.00	111,000.00
其他	41,076,835.36	6,800,989.28	43,450,412.79	7,104,401.19
合计	45,261,731.18	7,339,018.04	47,008,422.83	7,582,602.70

(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	3,353,689.18	23,567,121.27	3,486,969.10	24,247,922.77
递延所得税负债	3,353,689.18	3,985,328.86	3,486,969.10	4,095,633.60

(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	1,434,506,394.89	1,326,932,738.95
信用减值损失	90,123,356.77	93,760,451.37
资产减值准备	1,394,932,327.44	1,369,872,819.23
使用权资产摊销时间性差异	2,105,349.96	2,601,346.56
其他权益工具投资公允价值变动	75,680,000.00	75,680,000.00
合计	2,997,347,429.06	2,868,847,356.11

26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,980,945.04	32,980,945.04	注 1	注 1	35,331,292.52	35,331,292.52	注 1	注 1
固定资产	294,524,962.01	242,743,341.67	注 2	注 2	331,474,465.94	279,567,020.47	注 2	注 2
无形资产	41,409,644.45	35,685,276.07	注 3	注 3	53,738,744.45	47,451,002.45	注 3	注 3
在建工程	32,652,085.63	32,652,085.63	注 4	注 4	32,364,515.91	32,364,515.91	注 4	注 4
投资性房地产	34,142,245.17	28,892,877.67	注 5	注 5	34,142,245.17	29,276,977.57	注 5	注 5
应收款项融资					3,267,212.65	3,267,212.65	注 6	注 6

合计	435,709,88 2.30	372,954,526.0 8			490,318,47 6.64	427,258,02 1.57		
----	--------------------	--------------------	--	--	--------------------	--------------------	--	--

其他说明：

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 32,980,945.04 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 35,331,292.52 元），包括保证金人民币 5,894,791.85 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 8,124,251.11 元），监管户资金人民币 17,668,137.52 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 17,650,188.60 元），受冻结资金人民币 9,418,015.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 9,556,852.81 元）。

注 2：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 242,743,341.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 279,567,020.47 元）的固定资产用于抵押取得银行借款。

注 3：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 35,685,276.07 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 47,451,002.45 元）的无形资产用于抵押取得银行借款。

注 4：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 32,652,085.63 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 32,364,515.91 元）的在建工程用于抵押取得银行借款。

注 5：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 28,892,877.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 29,276,977.57 元）的投资性房地产用于抵押取得银行借款。

注 6：于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3,267,212.65 元）的银行承兑汇票使用权因被质押用于开具银行承兑汇票而受到限制）。

27、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,010,736.11
信用借款	17,800,000.00	10,000,000.00
抵押保证借款	221,140,808.33	177,168,925.83
合计	238,940,808.33	207,179,661.94

短期借款分类的说明：

上述期末抵押保证借款中，500 万元本金是以本公司下属公司盐城丰东特种炉业有限公司净值为 1,230,599.23 元（原值 5,579,481.52 元）的房屋建筑物及净值为 995,157.74 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；

1,000 万元本金是以本公司下属公司青岛丰东热工技术有限公司净值为 12,262,028.02 元（原值 13,889,054.05 元）的土地使用权为抵押，并由吴俊平、张丽萍提供保证；

700 万元本金是以本公司下属公司南京丰东热处理工程有限公司净值为 1,317,937.41 元（原值 1,979,854.00 元）的土地及净值 8,353,876.86 元（原值 20,965,629.39 元）的房屋建筑物为抵押，并由苏晓东、于波提供保证；

2,800 万元本金是以本公司下属公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司净值为 33,449,044.83 元（原值为 38,551,645.84 元）的房屋建筑物及净值为 10,710,751.98 元（原值 12,279,842.80 元）的土地使用权为抵押，并由蔡益新、叶明亚提供保证；

141,118,308.33 元（其中本金 14,100 万元，利息 118,308.33 元）由本公司下属公司广东益东金财置业管理合伙企业(有限合伙)以净值为 161,045,264.93 元（原值 190,304,596.30 元）的房屋建筑物为抵押，并由徐正军、金财互联数据服务有限公司提供保证；

30,022,500.00 元（其中本金 3,000 万元，利息 22,500.00 元）由本公司下属公司广东益东金财置业管理合伙企业(有限合伙)以净值为 25,452,448.10 元（原值 29,970,569.72 元）的房屋建筑物为抵押，其中 10,007,500.00 元（本金 1,000 万元，

利息 7,500.00 元) 由徐正军、广东益东金财置业管理合伙企业(有限合伙)提供保证, 20,015,000.00 元 (本金 2,000 万元, 利息 15,000.00 元) 由广东益东金财置业管理合伙企业(有限合伙)提供保证。

28、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,421,018.23	8,987,510.49
合计	1,421,018.23	8,987,510.49

29、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	164,663,887.82	188,017,547.19
1-2 年	20,934,721.87	22,184,972.03
2-3 年	8,489,247.34	8,773,011.66
3 年以上	24,414,669.71	22,737,965.33
合计	218,502,526.74	241,713,496.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
关联方	8,179,087.60	未到结算期
供应商 1	7,033,613.83	未到结算期
供应商 2	4,049,369.38	未到结算期
供应商 3	3,635,018.37	未到结算期
供应商 4	1,953,020.97	未到结算期
合计	24,850,110.15	

30、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,177,439.48	980,439.48
其他应付款	54,169,333.14	58,078,907.68
合计	60,346,772.62	59,059,347.16

(1) 应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,177,439.48	980,439.48
合计	6,177,439.48	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	26,804,000.00	26,804,000.00
代垫款	3,516,383.87	3,691,746.09
往来款	19,984,240.25	18,257,240.85
保证金、押金	3,059,923.82	3,175,023.90
其他	804,785.20	6,150,896.84
合计	54,169,333.14	58,078,907.68

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	12,000,000.00	股权转让款
下属公司原股东 2	6,804,000.00	股权转让款
下属公司原股东 3	5,000,000.00	股权转让款
下属公司原股东 4	3,000,000.00	股权转让款
合计	26,804,000.00	

31、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		132,972.48
合计		132,972.48

32、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	190,775,315.00	232,160,076.38
1-2 年	102,147,093.73	98,167,400.76
2-3 年	39,288,807.30	15,788,220.01
3 年以上	16,419,033.60	27,002,464.91
合计	348,630,249.63	373,118,162.06

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	22,364,491.20	未结算
客户 2	14,123,250.00	未结算
客户 3	7,367,164.80	未结算
客户 4	6,088,495.57	未结算
客户 5	5,499,115.07	未结算

合计	55,442,516.64
----	---------------

33、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	36,076,093.79	196,648,819.64	206,737,330.23	25,987,583.20
二、离职后福利-设定提存计划	225,264.52	16,027,696.52	16,154,839.90	98,121.14
三、辞退福利	372,000.00	1,961,637.84	2,176,665.84	156,972.00
合计	36,673,358.31	214,638,154.00	225,068,835.97	26,242,676.34

(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	35,364,936.83	175,035,791.54	185,355,675.29	25,045,053.08
2、职工福利费	42,028.00	5,566,579.72	5,608,555.78	51.94
3、社会保险费	74,056.00	8,843,804.23	8,856,740.04	61,120.19
其中：医疗保险费	70,810.03	8,091,442.62	8,102,492.29	59,760.36
工伤保险费	3,245.97	509,059.66	510,945.80	1,359.83
生育保险费		243,301.95	243,301.95	
4、住房公积金	1,735.00	6,378,653.88	6,378,901.88	1,487.00
5、工会经费和职工教育经费	593,337.96	817,410.27	530,877.24	879,870.99
6、短期带薪缺勤		6,580.00	6,580.00	
合计	36,076,093.79	196,648,819.64	206,737,330.23	25,987,583.20

(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	217,501.80	15,522,523.26	15,645,066.76	94,958.30
2、失业保险费	7,762.72	505,173.26	509,773.14	3,162.84
合计	225,264.52	16,027,696.52	16,154,839.90	98,121.14

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,827,436.67	3,575,295.07
企业所得税	4,445,638.99	5,879,884.24
个人所得税	1,000,606.45	1,664,834.78
城市维护建设税	288,327.13	233,361.51

教育费附加	212,694.72	166,418.89
土地使用税	304,942.33	301,887.27
房产税	1,115,437.83	1,124,608.34
其他税	125,546.43	186,023.55
合计	11,320,630.55	13,132,313.65

35、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	6,000,000.00	12,207,315.14
一年内到期的长期应付款		245,806.70
一年内到期的租赁负债	10,259,202.07	9,513,767.83
合计	16,259,202.07	21,966,889.67

36、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	11,239,319.06	14,914,917.48
信用等级一般的已背书未到期的银行承兑汇票	7,452,016.44	7,075,248.56
已背书未到期的商业承兑汇票	30,800,698.14	18,441,039.63
合计	49,492,033.64	40,431,205.67

37、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		17,274,968.98
信用借款	242,527.85	241,027.11
抵押担保借款	27,000,000.00	32,000,000.00
合计	27,242,527.85	49,515,996.09

长期借款分类的说明：

上述期末抵押担保借款中，本金 1,800 万元由本公司下属公司南京丰东以原值为 4,079,423.98 元（净值为 3,672,675.81 元）的土地使用权、原值为 20,345,574.42 元（净值 19,506,319.52 元）的地上建筑物及原值为 32,652,085.63 元的在建工程为抵押，并由苏晓东提供连带责任保证；

本金 900 万元由本公司下属公司重庆金属以原值为 7,488,005.72 元（净值为 6,726,725.11 元）的土地使用权及原值为 22,949,709.99 元（净值为 20,023,622.05 元）的地上建筑物为抵押，并由卞海燕、陈晓龙、重庆政翰机械有限公司提供连带责任保证。

38、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,057,811.49	15,283,155.60
未确认融资费用	-847,708.52	-956,040.14
合计	13,210,102.97	14,327,115.46

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,000,000.00	6,629,151.17
合计	10,000,000.00	6,629,151.17

40、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	750,000.00	796,225.06	
售后维修费	1,769,478.15	1,769,478.15	
合计	2,519,478.15	2,565,703.21	

41、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	44,984,726.94	543,400.00	2,193,743.53	43,334,383.41	
合计	44,984,726.94	543,400.00	2,193,743.53	43,334,383.41	

42、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

43、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

44、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）	2,585,843,313.41			2,585,843,313.41
合计	2,585,843,313.41			2,585,843,313.41

45、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	-75,670,000.00							-75,670,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-75,670,000.00							-75,670,000.00
其他综合收益合计	-75,670,000.00							-75,670,000.00

46、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

47、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	-2,037,906,497.29	-1,953,660,256.09
调整后期初未分配利润	-2,037,906,497.29	-1,953,660,256.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,516,369.64	-28,757,834.41
期末未分配利润	-2,036,390,127.65	-1,982,418,090.50

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。

48、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	562,225,227.17	417,375,870.09	530,815,866.58	397,127,095.35
其他业务	39,526,141.75	20,772,551.32	40,016,363.46	21,661,585.43
合计	601,751,368.92	438,148,421.41	570,832,230.04	418,788,680.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		热处理板块		数字化板块		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					431,799,305.29	300,519,387.85	169,952,063.63	137,629,033.56	601,751,368.92	438,148,421.41
其中：										
热处理设备销售					162,724,627.85	113,751,859.93			162,724,627.85	113,751,859.93
热处理加工					232,122,278.55	166,385,627.26			232,122,278.55	166,385,627.26
热处理售后服务及其他					36,952,398.89	20,381,900.66			36,952,398.89	20,381,900.66
财税云服务							78,989,651.54	62,905,388.72	78,989,651.54	62,905,388.72
技术服务							72,619,132.55	60,129,402.98	72,619,132.55	60,129,402.98
产品及开发服务							8,608,939.55	7,445,933.41	8,608,939.55	7,445,933.41
系统集成							7,160,597.13	6,757,657.79	7,160,597.13	6,757,657.79
其他（数字化业务）							2,573,742.86	390,650.66	2,573,742.86	390,650.66
按经营地区分类					431,799,305.29	300,519,387.85	169,952,063.63	137,629,033.56	601,751,368.92	438,148,421.41
其中：										
东北区					10,453,790.72	7,489,466.47	13,365.37	48,742.52	10,467,156.09	7,538,208.99
华北区					37,091,015.27	23,532,824.73	28,980,783.58	23,466,960.07	66,071,798.85	46,999,784.80
华东区					291,011,158.53	201,676,166.27	50,572,512.12	38,891,087.85	341,583,670.65	240,567,254.12
华南区					29,880,632.88	24,318,017.01	72,449,699.06	59,703,912.64	102,330,331.94	84,021,929.65
西北区					3,917,562.14	3,227,631.51	5,923,052.73	4,980,649.61	9,840,614.87	8,208,281.12
西南区					34,723,662.79	26,892,755.13	11,752,753.73	10,372,738.75	46,476,416.52	37,265,493.88
华中地区/中南区					4,936,004.71	4,056,676.56	259,897.04	164,942.12	5,195,901.75	4,221,618.68
海外地区					19,785,478.25	9,325,850.17			19,785,478.25	9,325,850.17
市场或客户类型										

其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类					431,799,305.29	300,519,387.85	169,952,063.63	137,629,033.56	601,751,368.92	438,148,421.41
其中：										
按时间点确认收入					431,799,305.29	300,519,387.85	27,039,488.75	21,383,404.74	458,838,794.04	321,902,792.59
按时间段确认收入							142,912,574.88	116,245,628.82	142,912,574.88	116,245,628.82
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					431,799,305.29	300,519,387.85	169,952,063.63	137,629,033.56	601,751,368.92	438,148,421.41

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 704,772,609.57 元，其中，473,211,388.45 元预计将于 2024 年度确认收入，231,249,655.43 元预计将于 2025 年度确认收入，311,565.69 元预计将于 2026 年度确认收入。

49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,236,485.03	1,188,835.14
教育费附加	919,690.05	891,679.21
房产税	2,590,177.26	2,697,507.25
土地使用税	530,915.06	844,679.71
其他税	417,497.21	278,600.66
合计	5,694,764.61	5,901,301.97

50、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	37,464,009.23	40,041,086.71
业务招待费	5,740,061.89	5,070,950.51
办公费	4,530,270.96	4,388,460.01
交通差旅费	2,708,847.41	4,185,123.43
资产摊销、折旧	14,413,559.39	15,172,762.08
租赁费用	4,341,706.32	4,107,869.20
劳务费	2,721,323.26	1,812,714.92
中介机构费用	5,500,188.55	5,132,659.74
其他	2,366,302.23	2,427,898.02
合计	79,786,269.24	82,339,524.62

51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	2,070,849.00	1,778,092.58
包装运输费	316,670.43	229,188.15
广告费	837,607.81	536,895.99
工资及福利费	14,968,964.49	18,750,093.28
办公费	558,868.42	663,515.60
产品维修及服务费	2,977,818.29	4,083,768.15
业务招待费	3,087,181.94	2,311,713.09
折旧与摊销	106,048.89	147,711.92
租赁费	836,808.60	746,941.86
其他	291,444.46	312,120.80
合计	26,052,262.33	29,560,041.42

52、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	35,040,701.23	44,708,316.99
材料成本	4,775,013.51	4,435,635.88
资产摊销、折旧	3,080,901.83	2,783,695.26
其他	2,451,789.43	1,757,924.23
合计	45,348,406.00	53,685,572.36

53、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	5,221,658.47	5,814,148.99
租赁负债利息费用	603,633.06	706,646.00
减：利息收入	1,974,460.97	1,233,734.84
加：汇兑净损失	-553,947.50	-849,973.13
其他	237,264.59	226,646.16
合计	3,534,147.65	4,663,733.18

54、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	968,611.69	825,015.04
与资产相关的政府补助	2,098,139.29	2,903,187.27
与收益相关的政府补助	1,510,893.88	4,625,468.43
进项税加计扣除及增值税减免	3,343,427.64	335,475.82
其他	273,499.82	290,108.71

55、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	221,039.87	244,311.49
合计	221,039.87	244,311.49

56、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	-406,734.89	6,634,448.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,590,974.54	-1,682,812.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,414.20	1,235,480.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	190,000.00	1,633,215.80
合计	-1,715,295.23	7,820,331.55

57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-272,780.24	103,750.00
应收账款坏账损失	-786,125.67	-2,965,292.60
其他应收款坏账损失	6,603,595.61	-3,771,917.19
长期应收款坏账损失		-381,150.00
合计	5,544,689.70	-7,014,609.79

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,176,403.96
十一、合同资产减值损失	-953,368.88	-45,330.33
合计	-953,368.88	-1,221,734.29

59、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)	67,222.80	-60,464.18

60、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	95,604.24	95,604.24	95,604.24
无需支付的应付款项	80,000.10	470,423.77	80,000.10
其他	456,002.89	67,952.55	456,002.89
合计	631,607.23	633,980.56	631,607.23

61、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	11,764.64	66,830.71	11,764.64
捐赠支出	15,212.20	345,000.00	15,212.20
违约金、赔款	54,314.59	119,405.36	54,314.59
罚款、滞纳金	32,940.35	83,550.05	32,940.35
其他		198,253.61	
合计	114,231.78	813,039.73	114,231.78

62、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	7,129,083.67	8,237,664.38
递延所得税费用	570,496.76	-492,864.58
所得税汇算清缴差异	-18,848.20	-512,300.16
合计	7,680,732.23	7,232,499.64

(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	15,063,333.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,765,833.43
子公司适用不同税率的影响	-2,250,976.23
调整以前期间所得税的影响	-18,848.20
非应税收入的影响	-763,989.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,664.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-378,044.21
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	7,698,383.45
税法规定的额外可扣除项目	-373,290.78
所得税费用	7,680,732.23

63、其他综合收益

详见附注 45

64、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	1,956,229.97	1,232,264.85
政府补助	2,218,092.78	6,646,666.45
往来款	8,572,376.79	15,321,486.01
其他	914,440.04	6,664,318.08
合计	13,661,139.58	29,864,735.39

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	25,775,644.97	23,906,530.72

销售费用付现	8,693,412.07	7,902,548.56
研发费用付现	5,699,765.82	5,309,178.66
往来款	8,921,373.68	10,441,967.13
其他	2,461,225.81	3,310,636.30
合计	51,551,422.35	50,870,861.37

(2) 与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

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
使用权资产租赁费用	5,404,780.78	7,091,528.88
合计	5,404,780.78	7,091,528.88

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

65、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	7,382,601.48	-22,771,093.05
加：资产减值准备	-4,591,320.82	8,236,344.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,445,601.99	36,424,043.40
使用权资产折旧	5,337,594.87	6,720,040.14
无形资产摊销	3,660,362.64	3,566,791.88
长期待摊费用摊销	4,452,483.08	5,870,033.03
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）	-67,222.80	60,464.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,764.64	66,830.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-221,039.87	-244,311.49
财务费用（收益以“-”号填列）	5,271,344.03	6,218,368.28
投资损失（收益以“-”号填列）	1,715,295.23	-7,820,331.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	680,801.50	-49,501.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-110,304.74	-443,363.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,890,267.41	-29,647,144.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,865,659.53	-34,615,209.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,186,026.45	9,186,812.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,193,457.34	-19,241,227.11

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	286,666,451.92	413,563,653.74
减: 现金的期初余额	413,708,886.40	330,266,076.22
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	-127,042,434.48	83,297,577.52

(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	286,666,451.92	413,708,886.40
其中: 库存现金	404,924.63	527,196.51
可随时用于支付的银行存款	286,232,639.12	413,149,773.09
可随时用于支付的其他货币资金	28,888.17	31,916.80
三、期末现金及现金等价物余额	286,666,451.92	413,708,886.40

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限制的货币资金	32,980,945.04	16,503,773.23	履约保函、票据保证金、冻结等
合计	32,980,945.04	16,503,773.23	

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

不适用

67、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	5,129,106.80	7.1268	36,554,118.34
欧元	460,144.99	7.6617	3,525,492.87
港币			
日元	592,500.00	0.044738	26,507.27

应收账款			
其中：美元	100,253.35	7.1268	714,485.57
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	34,030.40	7.1268	242,527.85
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	52,740.00	7.1268	375,867.43
应付账款			
其中：美元	268,448.50	7.1268	1,913,178.77
日元	59,669,711.00	0.044738	2,669,503.53

(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

68、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额（元）
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	1,562,086.24
与租赁相关的总现金流出	7,668,123.23

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	3,081,998.39	
合计	3,081,998.39	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

69、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,808,176.25	45,704,210.96
直接材料	4,775,013.51	4,435,635.88
折旧、摊销费用	3,080,901.83	2,783,695.26
其他	2,612,306.52	1,757,924.23
合计	48,276,398.11	54,681,466.33
其中：费用化研发支出	45,348,406.00	53,685,572.36
资本化研发支出	2,927,992.11	995,893.97

1、符合资本化条件的研发项目

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		
资本化研发项目		2,927,992.11						2,927,992.11
合计		2,927,992.11						2,927,992.11

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

不适用

6、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	268,000,000.00	江苏大丰	江苏大丰	热处理	100.00%		设立
青岛丰东热处理有限公司	30,000,000.00	山东青岛	山东青岛	热处理		75.00%	设立
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	30,000,000.00	江苏大丰	江苏大丰	热处理		100.00%	设立
盐城丰东特种炉业有限公司	6,000,000.00	江苏大丰	江苏大丰	热处理		51.00%	设立
重庆丰东热处理工程有限公司	22,600,000.00	重庆	重庆	热处理		60.00%	非同一控制下企业合并
南京丰东热处理工程有限公司	35,384,700.00	江苏南京	江苏南京	热处理		70.00%	非同一控制下企业合并
天津丰东热处理有限公司	13,000,000.00 美元	天津	天津	热处理		55.00%	设立
上海丰东热处理工程有限公司	58,800,000.00	上海	上海	热处理		100.00%	设立
潍坊丰东热处理有限公司	13,500,000.00	山东潍坊	山东潍坊	热处理		63.00%	设立
盐城丰东工程技术有限公司	5,000,000.00	江苏大丰	江苏大丰	热处理		100.00%	设立
常州鑫润丰东热处理工程有限公司	30,000,000.00	江苏常州	江苏常州	热处理		51.00%	非同一控制下企业合并
上海宝华威热处理设备有	6,515,200.00	上海	上海	热处理		85.00%	非同一控制

限公司							下企业合并
烟台丰东热技术有限公司	80,000,000.00	山东烟台	山东烟台	热处理		100.00%	设立
艾普零件制造（苏州）股份有限公司	14,000,000.00	江苏苏州	江苏苏州	热处理		75.00%	非同一控制下企业合并
青岛丰东热工技术有限公司	40,000,000.00	山东青岛	山东青岛	热处理		100.00%	设立
重庆丰东金属表面处理有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	热处理		60.00%	设立
苏州丰东热处理技术有限公司	200,000,000.00	江苏苏州	江苏苏州	热处理		100.00%	设立
武汉丰东热技术有限公司	20,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	热处理		90.00%	设立
湖南丰东热技术有限公司	50,000,000.00	湖南湘潭	湖南湘潭	热处理		100.00%	设立
重庆鑫润丰东金属表面处理有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	热处理		51.00%	设立
方欣科技有限公司	500,000,000.00	广东广州	广东广州	软件开发	100.00%		非同一控制下企业合并
青岛高新金财信息科技有限公司	3,500,000.00	山东青岛	山东青岛	技术开发服务		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛百旺金赋信息科技有限公司	3,000,000.00	山东青岛	山东青岛	技术开发服务		51.00%	非同一控制下企业合并
广州金财互联税务顾问有限公司	20,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州金财数健科技有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州翼税数据服务有限公司	500,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	非同一控制下企业合并
众企数字科技（广东）有限公司	30,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	设立
金财互联数据服务有限公司	125,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	设立
广东金财云商数字科技有限公司	50,000,000.00	广东江门	广东江门	技术开发服务		100.00%	设立
国金慧税（福建）信息产业科技有限公司	10,000,000.00	福建福州	福建福州	技术开发服务		100.00%	设立
金财慧盈保险经纪有限公司	50,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	设立
金财云盟数字科技有限公司	100,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		60.00%	设立
金财互联科技（河南）有限公司	1,000,000.00	河南郑州	河南郑州	技术开发服务		60.00%	设立
江门市金财互联数据服务有限公司	1,000,000.00	广东江门	广东江门	技术开发服务		55.00%	设立
福建麦税数字科技有限公司	10,000,000.00	福建福州	福建福州	技术开发服务		51.00%	设立
上海金财盛慧科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	技术开发服务		51.00%	设立
方欣科技（江苏）有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	技术开发服务		51.00%	非同一控制下企业合并
山东金财互联数据服务有限公司	3,000,000.00	山东济南	山东济南	技术开发服务		51.00%	设立
深圳金财信息有限公司	1,000,000.00	广东深圳	广东深圳	技术开发服务		51.00%	设立
金财云商（平潭）数字科技有限公司	10,000,000.00	福建平潭	福建平潭	技术开发服务		51.00%	设立
广东金财慧税数字科技有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		51.00%	设立
方欣智慧财税服务有限公司	60,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	技术开		100.00%	设立

司				发服务			
广州方欣现代信息产业园有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		100.00%	非同一控制下企业合并
金财互联智链研究院（青岛）有限公司	30,000,000.00	山东青岛	山东青岛	技术开发服务		100.00%	设立
广东益东金财置业管理合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	广东广州	广东广州	房屋租赁		100.00%	同一控制下企业合并
山东神创信息科技有限公司	5,000,000.00	山东济南	山东济南	技术开发服务		80.00%	非同一控制下企业合并
欣好信息科技（苏州）有限公司	1,000,000.00	江苏苏州	江苏苏州	技术开发服务		70.00%	非同一控制下企业合并
北京方欣恒利科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发服务		70.00%	非同一控制下企业合并
广州金财互联区块链科技有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	技术开发服务		65.00%	设立
浙江金财立信财务管理服务有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	代理咨询服务		51.00%	非同一控制下企业合并
新疆金财立信财务管理服务有限公司	5,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	代理咨询服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州明信财务管理服务有限公司	1,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	代理咨询服务		51.00%	设立
杭州泓德财务管理服务有限公司	1,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	代理咨询服务		51.00%	设立
浙江协企财务管理服务有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	代理咨询服务		51.00%	设立
浙江金财立信之友科技有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	代理咨询服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州金财立信数字化技术有限公司	5,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	代理咨询服务		51.00%	设立
青岛方欣儒商信息科技有限公司	2,000,000.00	山东青岛	山东青岛	技术开发服务		51.00%	设立
山东欣税软件有限公司	3,000,000.00	山东济南	山东济南	技术开发服务		51.00%	设立
江西金财数据技术有限公司	2,000,000.00	江西南昌	江西南昌	技术开发服务		51.00%	设立
金财云商（青岛）数据科技有限公司	100,000,000.00	山东青岛	山东青岛	技术开发服务		51.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城高周波热炼有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产		50.00%	权益法
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	江苏大丰	江苏大丰	生产		50.00%	权益法
广州丰东热炼有限公司	广东广州	广东广州	加工		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	盐城高周波	石川岛丰东	广州丰东
流动资产	133,088,024.77	89,654,219.33	24,428,572.65	133,201,411.86	91,416,578.58	35,578,749.88
其中：现金和现金等价物	25,925,916.31	28,840,971.39	20,959,871.08	31,954,993.90	29,650,112.27	26,754,038.54
非流动资产	41,141,298.95	16,225,883.22	33,564,656.16	42,938,929.98	17,248,030.27	35,205,448.96
资产合计	174,229,323.72	105,880,102.55	57,993,228.81	176,140,341.84	108,664,608.85	70,784,198.84
流动负债	54,402,386.93	36,909,696.45	8,342,848.38	53,193,919.06	38,046,686.66	11,040,174.01
非流动负债		375,437.58	1,724.34		271,328.72	1,878,531.37
负债合计	54,402,386.93	37,285,134.03	8,344,572.72	53,193,919.06	38,318,015.38	12,918,705.38
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	119,826,936.79	68,594,968.52	49,648,656.09	122,946,422.78	70,346,593.47	57,865,493.46
按持股比例计算的净资产份额	59,913,468.43	34,297,484.24	24,824,328.07	61,473,211.42	35,173,296.74	28,932,746.73
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润		-740,130.84	-977,362.71		-782,885.57	-1,094,241.01
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	59,913,468.43	33,557,353.40	23,846,965.36	61,473,211.42	34,390,411.17	27,838,505.72
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	50,553,791.03	33,774,753.23	30,438,778.38	35,522,332.77	49,469,160.99	30,110,280.99
财务费用	-378,279.25	-112,308.05	-92,433.94	-275,692.47	-88,502.36	-139,515.42
所得税费用	945,610.45	749,713.23	713,839.71	557,850.11	1,904,363.24	699,988.23
净利润	6,880,514.01	4,248,375.05	3,875,655.78	3,514,724.02	6,551,736.38	3,797,164.01
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	6,880,514.01	4,248,375.05	3,875,655.78	3,514,724.02	6,551,736.38	3,797,164.01
本年度收到的来自合营企业的股利	5,000,000.00	3,000,000.00	6,046,246.57	2,900,000.00	2,500,000.00	7,982,982.67

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金财数字	金财数字
流动资产	9,647,088.49	4,722,355.63
非流动资产	18,031,858.37	20,787,431.13
资产合计	27,678,946.86	25,509,786.76
流动负债	76,860,113.91	78,060,602.04
非流动负债		

负债合计	76,860,113.91	78,060,602.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-49,181,167.05	-52,550,815.28
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,361,004.75	22,454,516.24
净利润	-7,854,841.77	-10,843,282.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,854,841.77	-10,843,282.11
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	44,984,726.94	543,400.00	95,604.24	2,098,139.29		43,334,383.41	
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	2,417,790.97			230,262.00		2,187,528.97	与资产相关
智能制造专项项目补助资金	933,333.30			99,999.99		833,333.31	与资产相关
无人化智能热处理工厂	5,600,000.00			600,000.00		5,000,000.00	与资产相关
齿轮热处理应用研究补贴	260,000.12			19,999.98		240,000.14	与资产相关

无人化智能热处理工厂	1,527,272.94			163,636.35		1,363,636.59	与资产相关
可控气氛精密控制及减量化技术	1,356,049.97			73,300.02		1,282,749.95	与资产相关
小巨人专项补贴	300,000.00					300,000.00	与资产相关
挡土墙补助款	1,270,806.14	20,000.00		41,534.35		1,249,271.79	与资产相关
基础设施建设扶持资金	2,866,259.94			86,856.36		2,779,403.58	与资产相关
璧山区厂房建造专项资金	4,575,666.76			129,499.98		4,446,166.78	与资产相关
南京无人化智能热处理工厂项目	424,049.95			47,395.50		376,654.45	与资产相关
新能源汽车零部件热处理	384,000.00			64,000.00		320,000.00	与资产相关
2019年度市工业和信息化转型升级专项资金	253,860.00			21,155.16		232,704.84	与资产相关
设备购买专项资金	44,320.00			5,540.64		38,779.36	与资产相关
2020年制造业强市奖补资金的通知	281,639.84			44,640.00		236,999.84	与资产相关
苏州园区原厂拆迁补偿	1,418,129.73		95,604.24			1,322,525.49	与收益相关
2021年先进制造业发展专项资金	369,840.00			23,115.00		346,725.00	与资产相关
热处理加工技改扩能	633,280.00			39,580.02		593,699.98	与资产相关
2021年青岛市小微企业创新转型项目奖补资金	528,169.30			41,064.78		487,104.52	与资产相关
24年新上和技术改造奖补资金		423,400.00		84,679.92		338,720.08	与资产相关
22年区级制造业高质量发展资金四星上云		100,000.00		12,765.96		87,234.04	与资产相关
高新一路土地出让补助款	1,245,300.00			12,600.00		1,232,700.00	与资产相关
商用车转向系统零件可控气氛渗碳热处理技术研究	200,000.00			26,666.00		173,334.00	与资产相关
智能化改造项目	369,810.00			20,544.96		349,265.04	与资产相关
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	10,978,798.20					10,978,798.20	与收益相关

智能与区块链研究院项目							
欣税链-区块链软件示范平台	383,720.96			209,302.32		174,418.64	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与资产相关）	2,098,139.29	2,903,187.27
其他收益（与收益相关）	1,510,893.88	4,625,468.43
营业外收入	95,604.24	95,604.24

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

1.1、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。

1.2、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。

1.3、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-5.54 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 2.95%-3.89%。

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 52.22 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。

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,118,476.83	40,118,476.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,118,476.83	40,118,476.83
（1）债务工具投资			40,118,476.83	40,118,476.83
（二）其他债权投资			44,656,864.20	44,656,864.20
（三）其他权益工具投资			19,076,727.60	19,076,727.60
持续以公允价值计量的资产总额			103,852,068.63	103,852,068.63
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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1。

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十.2。

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 7.67% 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	3,289,744.64	10,000,000.00	否	4,885,347.74
盐城高周波热炼有限公司	材料采购	26,988.67	40,000,000.00	否	2,654.87
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	材料采购	13,604,075.22	40,000,000.00	否	12,928,777.01
重庆东润君浩实业有限公司	购买水电等	283,256.72	850,000.00	否	278,280.66
广州金财数字服务有限公司	购买服务	2,838,677.21			3,869,573.28

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		3,261.80
广州丰东热炼有限公司	销售配件	319,524.90	743,539.83
盐城高周波热炼有限公司	销售设备	2,920,353.97	4,513,274.34
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售设备	1,996,152.53	2,797,882.02
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	销售配件	68,968.14	37,650.86
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	电费收入	227,220.08	173,681.14
重庆东润君浩实业有限公司	电费收入		77,059.87
广州金财数字服务有限公司	提供服务	3,908,556.10	3,033,525.83

(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	112,000.02	112,000.02
重庆东润君浩实业有限公司	房屋租赁		98,972.47
广州金财数字服务有限公司	房屋租赁	1,371,537.57	703,576.16
广州金财数字服务有限公司	邮箱/固定资产	26,499.42	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆东润君浩实业有限公司	房屋租赁	133,198.00	120,445.00			133,198.00	120,445.00				
上海君德实业有限公司	房屋租赁					1,733,867.58	1,878,356.57	105,751.51	71,061.16		

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	143,200.00		142,600.00	
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	2,424,258.02		1,296,296.49	
应收账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	1,196,373.23		484,960.26	
合同资产	盐城高周波热炼有限公司	330,000.00		320,000.00	
其他应收款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	348,000.00		312,000.00	
其他应收款	广州金财数字服务有限公司	7,223,979.15		5,723,979.15	
预付款项	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	11,167,601.00		10,675,747.00	
预付款项	盐城高周波热炼有限公司	11,132,000.00		18,665,000.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东方工程株式会社	2,678,390.19	1,643,692.85
应付账款	盐城高周波热炼有限公司	230,000.20	13,961,061.95
应付账款	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	14,624,819.59	13,408,711.00
应付账款	广州金财数字服务有限公司	905,114.80	
合同负债	江苏石川岛丰东真空技术有限公司	223,200.00	
合同负债	盐城高周波热炼有限公司		876,106.20

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

6、其他

无

十六、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 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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 2024 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司盐城丰东特种炉业有限公司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 5,000,000.00 元流动资金抵押担保借款，抵押期限为 2022 年 9 月 26 日至 2027 年 8 月 20 日，并由韩志春提供保证。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日止，方欣科技将下属子公司益东金财位于广州市萝岗区科学大道 82-88 号（双号）C3 栋 1-6 楼及 8-10 楼（账面原值 190,304,596.30 元）的房产抵押给上海浦东发展银行广州分行，取得期末 141,118,308.33 元的短期借款，抵押期限为 2022 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 14 日，并由徐正军、金财互联数据服务有限公司提供保证；截至 2024 年 6 月 30 日止，方欣科技将下属子公司益东金财位于广州市萝岗区科学大道 82-88 号（双号）C3 栋 7 楼及 26 个车位（账面原值 29,970,569.72 元）的房产抵押给中国工商银行股份有限公司广州天河支行，取得期末 30,022,500.00 元的短期借款，抵押期限为 2024 年 4 月 10 日至 2029 年 4 月 10 日，其中 10,007,500.00 元由徐正军、益东金财提供保证，20,015,000.00 元由益东金财提供保证。

(3) 截至 2024 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司青岛丰东热工技术有限公司将位于莱西市姜山镇纬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 10,000,000.00 元的短期借款，抵押期限为 2022 年 9 月 27 日起至 2027 年 9 月 26 日，并由吴俊平、张丽萍提供保证。

(4) 截至 2024 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司重庆丰东金属表面处理有限公司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 9,000,000.00 元的长期借款，抵押期限为 2021 年 7 月 13 日至 2026 年 7 月 12 日，并由卞海燕、陈晓龙、重庆政翰机械有限公司提供连带责任保证。

(5) 截至 2024 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司南京丰东热处理工程有限公司将位于南京市溧水县经济开发区南区及永阳镇晨光大道 6 号 1 幢的土地使用权及地上建筑物，抵押给宁波银行股份有限公司南京分行，取得期末 7,000,000.00 元的流动资金抵押担保借款，抵押期限为 2022 年 1 月 4 日至 2032 年 1 月 4 日，并由苏晓东、于波提供保证。

(6) 截至 2024 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司南京丰东热处理工程有限公司将位于南京市溧水县经济开发区南区及永阳镇晨光大道 6 号的厂房（面积 14,654.92 平方米），抵押给江苏溧水农村商业银行股份有限公司，取得期末 24,000,000.00 元（含一年内到期的非流动负债 6,000,000.00 元）固定资产借款。抵押期限为 2023 年 1 月 13 日至 2028 年 1 月 12 日，并由苏晓东提供担保。

(7) 截至 2024 年 06 月 30 日止，丰东热技术下属子公司常州鑫润丰东热处理工程有限公司将位于常州市郑陆镇舜贤路 52 号的自有房产及土地使用权，抵押给江苏江南农村商业银行股份有限公司，取得期末 28,000,000.00 元流动资金抵押担保借款。抵押期限为 2024 年 3 月 14 日至 2029 年 3 月 12 日，并由蔡益新、叶明亚提供担保。

(8) 截至 2024 年 06 月 30 日止，公司持股 5% 以上股东所持股份质押/冻结情况如下：

股东名称	质押/冻结股数	质押/冻结开始日期	质押/冻结到期日	质权人/执行人	质押/冻结股份占其所持股份比例	用途
徐正军	10,000,000	2022/5/13	质权人解除质押为止	汇天泽投资有限公司	16.25%	担保
徐正军	10,000,000	2022/6/16	质权人解除质押为止	广州西域生物医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16.25%	担保

徐正军	5,000,000	2022/6/16	质权人解除质押为止	赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业（有限合伙）	8.13%	担保
徐正军	7,500,000	2023/9/15	质权人解除质押为止	深圳市松禾创业投资有限公司	12.19%	担保
徐正军	3,600,000	2024/2/2	质权人解除质押为止	左景云	5.85%	担保

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2024 年半年度公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本

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，公司持股 5% 以上股东所持股份解除质押情况如下：

股东名称	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	3,600,000	2024/02/02	2024/08/09	左景云	5.85%

截至本财务报表签发日（2024 年 8 月 20 日），本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十八、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：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、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；
- 3、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：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）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	数字化业务分部	热处理业务分部	总部管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	169,952,063.63	431,799,305.29			601,751,368.92
营业成本	137,629,033.56	300,519,387.85			438,148,421.41
期间费用	61,483,305.49	87,450,715.50	5,787,064.23		154,721,085.22
归属于母公司净利润	-30,960,108.74	38,256,469.30	9,220,009.08	-15,000,000.00	1,516,369.64
资产总额	497,897,387.32	2,043,915,329.51	2,524,725,742.20	-2,503,676,178.59	2,562,862,280.44
负债总额	462,927,735.13	683,228,252.84	15,495,317.81	-77,892,048.50	1,083,759,257.28
归属于母公司所有者权益	20,414,862.18	1,182,699,375.94	2,509,230,424.39	-2,425,784,130.09	1,286,560,532.42

(3) 其他说明

无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	65,132.59	65,132.59
5年以上	65,132.59	65,132.59
合计	65,132.59	65,132.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	0.00	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	0.00

账款										
其中：										
账龄组合	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	0.00	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	0.00
合计	65,132.59	100.00%	65,132.59	100.00%	0.00	65,132.59	0.00%	65,132.59	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别名称：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：

适用 不适用

(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	
应收账款	65,132.59					65,132.59
合计	65,132.59					65,132.59

(4) 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	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	65,132.59		65,132.59	100.00%	65,132.59
合计	65,132.59		65,132.59	100.00%	65,132.59

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	77,935,248.50	70,808,123.46
合计	77,935,248.50	70,808,123.46

(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	23,200.00	23,200.00
备用金	20,000.00	
关联方借款	77,892,048.50	70,784,923.46
合计	77,935,248.50	70,808,123.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,127,325.04	24,235,971.33
1 至 2 年	70,794,923.46	46,559,152.13
2 至 3 年		3,000.00
3 年以上	13,000.00	10,000.00
3 至 4 年	3,000.00	
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	77,935,248.50	70,808,123.46

3) 按坏账计提方法分类披露

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
 适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

6) 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
方欣科技	关联方借款	77,892,048.50	1-2 年	99.95%	
员工	备用金	20,000.00	1 年以内	0.03%	
供应商 1	押金	10,000.00	5 年以上	0.01%	
供应商 2	押金	10,000.00	1-2 年	0.01%	
供应商 3	押金	3,000.00	3-4 年	0.00%	
合计		77,935,048.50		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	3,725,207,899.42	1,299,423,769.33	2,425,784,130.09	3,725,207,899.42	1,299,423,769.33	2,425,784,130.09
合计	3,725,207,899.42	1,299,423,769.33	2,425,784,130.09	3,725,207,899.42	1,299,423,769.33	2,425,784,130.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	815,207,899.42						815,207,899.42	
方欣科技有限公司	1,610,576,230.67	1,299,423,769.33					1,610,576,230.67	1,299,423,769.33
合计	2,425,784,130.09	1,299,423,769.33					2,425,784,130.09	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	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

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	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

6、其他

无

二十、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
非流动性资产处置损益	-1,523,751.74	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,577,644.86	主要构成为： 1、热处理板块：2022 区级制造业高质量发展专项资金-盐城市三星级企业 100,000.00 元；区企业发展服务中心 2022 参与制定国家标准奖励 100,000.00 元；科技成果转化项目补贴 230,262.00 元；无人化智能热处理工厂项目补助分摊 863,636.34 元；上海市经信委改性金属材料热处理窑炉节能技改项目专项扶持资金 157,500.00 元；2022 年上海市专精特新中小企业奖励 72,000.00 元；盐城市大丰财政局 2023 年度科技创新激励 20 条政策 140,000.00 元；2024 年山东省科技厅中小微企业升级高新技术企业财政补助 100,000.00 元。 2、数字化板块：广州市财政局国库集中支付中心（高新企业补助）400,000.00 元；广州市促进工业和信息化高质量发展资金项目（欣税链—区块链软件示范平台）补助资金 209,302.32 元；广州市科学技术局（高新企业认定奖励）100,000.00 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	313,454.07	主要系公司使用部分暂时闲置自有资金购买安全性高、流动性好的商业银行理财产品、结构性存款等中低风险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	517,375.45	
减：所得税影响额	837,570.17	
少数股东权益影响额（税后）	528,873.50	
合计	2,518,278.97	--

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	0.12%	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.001	-0.001

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

适用 不适用

4、其他

不适用