

金财互联控股股份有限公司 2018 年度财务决算报告

一、2018 年度公司财务报表的审计情况

公司 2018 年度财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“众会字（2019）第 1250 号”标准无保留意见的审计报告。

二、2018 年度财务指标完成情况

（一）实现经济效益情况

1、经济效益情况

2018 年公司实现营业收入 126,408.98 万元，比上年增长 26.70%，利润总额 34,703.46 万元，归属于母公司股东的净利润 29,104.30 万元，分别比上年增长 28.64%、27.70%。

说明：2018 年 9 月和 10 月，公司全资子公司方欣科技有限公司及全资二级子公司广州方欣现代信息产业园有限公司收购广东益东金财资产管理中心（有限合伙）100%的出资份额，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司对 2018 年度报表期初数进行了追溯调整。本报告书中 2017 年度数据均为调整后数据。

2018 年度公司收入和利润指标较 2017 年度均有较大幅度的增长，源自两大业务板块经营业绩均实现了持续稳定的增长。

一方面，方欣科技有限公司（以下简称“方欣科技”）财税云业务拓展上升幅度较大，毛利率较高，带动收入和利润大幅上升。

互联网财税业务经营业绩实现情况

单位：万元

科目	2018 年度	2017 年	增减率
营业收入	69,384.67	50,566.26	37.22%
利润总额	26,634.51	18,892.71	40.98%
归属于母公司股东的净利润	23,848.16	17,037.04	39.98%

另一方面，随着宏观经济环境的改善以及利好于机械工业的政策逐步落实，机械制造业运行稳中向好，公司热处理业务 2018 年度呈现稳中有升的发展态势，热处理业绩也实现了稳健增长。

热处理业务经营业绩实现情况

单位: 万元

科目	2018 年度	2017 年度	增减率
营业收入	57,024.31	49,078.54	16.19%
利润总额	9,370.94	7,682.63	21.98%
归属于母公司股东的净利润	6,536.02	5,287.52	23.61%

公司营业收入和利润情况详见下表:

营业收入和利润情况

单位: 万元

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度
	金额	变动率	金额	变动率	金额
一、营业收入	126,408.98	26.70%	99,774.23	106.21%	48,383.87
减: 营业成本	65,549.92	20.83%	54,249.76	68.87%	32,125.84
税金及附加	1,086.95	7.94%	1,006.98	20.73%	834.07
销售费用	5,762.17	45.93%	3,948.72	65.91%	2,380.01
管理费用	14,346.70	46.38%	9,800.68	23.71%	7,922.52
研发费用	6,406.02	5.53%	6,070.09		
财务费用	612.72	187.85%	-697.5	-671.35%	122.08
资产减值损失	2,575.78	58.03%	1,629.94	115.73%	755.55
加: 其他收益	981.51	-4.87%	1,031.72		
投资收益	3,583.16	91.49%	1,871.17	712.60%	230.27
资产处置收益	-204.87	4.54%	-195.96	-166.93%	292.77
二、营业利润	34,428.52	30.05%	26,472.49	455.35%	4,766.84
加: 营业外收入	980.61	67.45%	585.63	-44.12%	1,048.08
减: 营业外支出	705.67	780.33%	80.16	-34.52%	122.42
三、利润总额	34,703.46	28.64%	26,977.96	373.92%	5,692.49
减: 所得税费用	3,220.15	1.86%	3,161.37	163.54%	1,199.59
四、净利润	31,483.31	32.19%	23,816.59	430.09%	4,492.90
归属于公司所有者的净利润	29,104.30	27.70%	22,791.29	389.54%	4,655.68
少数股东损益	2,379.01	132.03%	1,025.30	729.87%	-162.78

利润表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 销售费用本年数比上年数增加 1,813.45 万元, 增加比例为 45.93%, 主要系互联网财税业务扩张、销售人员增加引起相关费用增加所致。

(2) 管理费用本年数比上年数增加 4,546.02 万元, 增加比例为 46.38 %, 主要系伴随着互联网财税业务的发展, 管理人员发生的费用及房屋租赁费用增加所致。

(3) 财务费用本年数比上年数增加 1,310.22 万元, 增加比例为 187.85%, 主要系上年收到财政贴息 472 万元, 本年使用部分暂时闲置募集资金及自有资金购买银行和券商保本、低风险理财, 相应利息收入减少所致。

(4) 资产减值损失本年数比上年数增加 945.84 万元, 增加比例为 58.03%, 主要系计提商誉减值准备 800 万元, 以及收入增长引起应收账款增加坏账准备所致。

(5) 投资收益本年数比上年数增加 1,711.99 万元, 增加比例为 91.49%, 主要系使用暂时闲置的募集资金及自有资金理财产生的收益增加所致。

(6) 营业外收入本年数比上年数增加 394.98 万元, 增加比例为 67.45%, 主要系本期互联网财税板块及热处理板块收到的相关政府补助较上年增加所致。

(7) 营业外支出本年数比上年数增加 625.51 万元, 增加比例为 780.36%, 主要系向清华大学教育基金会五道口金融科技发展基金捐赠 600 万元所致。

2、2018 年公司的主要财务指标

公司资产负债率 16.45%, 流动比率 3.04, 速动比率 2.65, 表明公司具有较强的偿债能力。详见下表:

主要财务指标	2018 年	2017 年	2016 年
流动比率	3.04	3.26	4.70
速动比率	2.65	2.99	4.36
资产负债率 (母公司) (%)	4.70	7.14	8.17
资产负债率 (合并) (%)	16.45	17.67	11.80

(二) 2018 年度财务状况指标

1、资产变动情况

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司资产总额 518,798.27 万元, 比年初增加 16,077.37 万元, 其中流动资产减少 24,767.21 万元, 非流动资产增加 40,844.58 万元。详见下表:

资产变动情况表

单位: 万元

项目	2018 年			2017 年			2016 年
	金额	变动额	变动率	金额	变动额	变动率	金额
流动资产合计	222,852.92	-24,767.21	-10.00%	247,620.13	25,552.48	11.51%	222,067.65
货币资金	84,089.35	11,391.46	15.67%	72,697.89	-104,028.79	-58.86%	176,726.68
应收票据	3,606.24	-1,614.17	-30.92%	5,220.41	1,831.61	54.05%	3,388.80
应收账款	50,891.05	13,791.92	37.18%	37,099.13	15,342.38	70.52%	21,756.75
预付款项	17,538.69	1,913.65	12.25%	15,625.04	13,538.89	648.99%	2,086.15
其他应收款	3,908.92	1,659.31	73.76%	2,249.61	-17.72	-0.78%	2,267.33
存货及其他流动资产	62,818.68	-51,909.37	-45.25%	114,728.05	98,886.11	624.20%	15,841.94
非流动资产合计	295,945.35	40,844.58	16.01%	255,100.77	49,457.36	24.05%	205,643.41
可供出售金融资产及长期股权投资	19,449.77	641.13	3.41%	18,808.64	7,194.49	61.95%	11,614.15
投资性房地产	3,311.80	3,311.80	100.00%				
固定资产及在建工程	53,711.56	3,576.40	7.13%	50,135.16	22,937.64	84.34%	27,197.52
无形资产及开发支出	28,558.43	13,789.67	93.37%	14,768.76	2,446.71	19.86%	12,322.05
商誉	181,672.56	12,963.99	7.68%	168,708.57	16,210.61	10.63%	152,497.96
长期待摊费用及长期应收款	7,580.22	6,286.60	485.97%	1,293.62	212.20	19.62%	1,081.42
递延所得税资产	1,661.01	274.99	19.84%	1,386.02	455.71	48.98%	930.31
资产总计	518,798.27	16,077.37	3.20%	502,720.90	51,630.86	12.07%	427,711.06

资产表与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明:

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收票据期末数比期初数减少 1,614.17 万元, 减少比例 30.92%, 主要系上年票据到期收回所致。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收账款年末数比年初数增加 13,791.92 万元, 增加比例为 37.18%, 主要系受宏观经济形势影响, 部分客户经营困难, 以及部分客户为政府或国有控股单位, 付款审批流程较长, 回款相对缓慢所致。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款年末数比年初数增加 1,659.31 万元, 增加比例为 73.76%, 主要系生产经营扩大, 经营性垫付款及备用金往来款增加所致。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 存货年末数比年初数增加 8,514.03 万元, 增加比例为 42.69%, 主要系经营扩大, 存货相应增加所致。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 其他流动资产年末数比年初数减少 60,423.40 万元, 减少比例为 63.75%, 主要系部分理财产品到期赎回所致。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日, 投资性房地产为 3,311.80 万元, 主要系子公司方欣科技用于出租的广州绿地中央广场的部分办公楼房产。

(7) 截止 2018 年 12 月 31 日, 无形资产年末数比年初数增加 13,542.01 万元, 增加比例为 112.47%, 主要系子公司研发支出资本化后结转无形资产所致。

(8) 截止 2018 年 12 月 31 日, 长期待摊费用年末数比年初数增加 6,337.42 万元, 增加比例为 931.03%, 主要系子公司方欣科技办公场所装修工程结转长期待摊费用所致。

2、负债变动情况

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司负债总额 85,362.84 万元, 比年初减少 3,488.94 万元, 其中流动负债减少 2,677.44 万元, 非流动负债减少 811.50 万元。详见下表:

负债变动情况表

单位: 万元

项目	2018 年			2017 年			2016 年
	金额	变动额	变动率	金额	变动额	变动率	金额
流动负债合计	73,387.04	-2,677.44	-3.52%	76,064.48	28,815.51	60.99%	47,248.97
短期借款	8,200.00	-14,110.00	-63.25%	22,310.00	3,610.00	19.30%	18,700.00
应付票据	10,610.44	10,580.44	35268.13%	30.00	30.00	100.00%	
应付账款	15,706.90	-2,431.60	-13.41%	18,138.50	6,570.10	56.79%	11,568.40
预收款项	23,222.78	5,104.25	28.17%	18,118.53	5,899.37	48.28%	12,219.16
应付职工薪酬	2,200.53	740.89	50.76%	1,459.64	322.81	28.40%	1,136.83
应交税费	2,778.91	-373.83	-11.86%	3,152.74	1,595.87	102.51%	1,556.87
应付利息	24.01	1.41	6.24%	22.60	14.14	167.14%	8.46
其他应付款	9,733.40	-2,237.46	-18.69%	11,970.86	9,911.61	481.32%	2,059.25
一年内到期的非流动负债	910.07	48.46	5.62%	861.61	861.61	100.00%	
非流动负债合计	11,975.80	-811.50	-6.35%	12,787.30	9,587.00	299.57%	3,200.30
长期借款	8,898.10	-899.25	-9.18%	9,797.35	9,797.35	100.00%	
递延收益及递延所得税负债	3,077.70	87.75	2.93%	2,989.95	-210.35	-6.57%	3,200.30
负债合计	85,362.84	-3,488.94	-3.93%	88,851.78	38,402.51	76.12%	50,449.27

负债表与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日, 短期借款年末数比年初数减少 14,110 万元, 主要系归还年初借款所致。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应付票据年末数比年初数增加 10,580.44 万元, 增加比例为 35268.14%, 主要系经营扩大, 相应的应付供应商款项增加所致。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬年末数比年初数增加 740.89 万元, 增加比例为 50.76%, 主要系计提年终奖增加所致。

3、所有者权益变动情况

2018 年年末母公司未分配利润 17,258.88 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	母公司 2018 年末	变动额	母公司 2017 年末	变动额	母公司 2016 年末
股 本	78,518.70	29,444.51	49,074.19	0.00	49,074.19
资本公积	266,040.68	-29,444.51	295,485.19	0.00	295,485.19
盈余公积	3,357.92	332.01	3,025.91	173.04	2,852.87
未分配利润	17,258.88	534.40	16,724.48	1,557.28	15,167.20
所有者权益合计	365,176.18	866.41	364,309.77	1,730.32	362,579.45

2018 年年末合并未分配利润 71,752.87 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	合并	变动额	合并	变动额	合并
	2018 年末		2017 年末		2016 年末
股 本	78,518.70	29,444.51	49,074.19	0.00	49,074.19
资本公积	264,496.66	-40,888.07	305,384.73	9,940.51	295,444.22
盈余公积	3,357.92	332.01	3,025.91	173.04	2,852.87
未分配利润	71,752.87	26,318.59	45,434.28	22,618.25	22,816.03
归属母公司所有者 权益合计	418,126.15	15,207.04	402,919.11	32,731.80	370,187.31
少数股东权益	15,309.28	4,359.27	10,950.01	3,875.53	7,074.48
所有者权益合计	433,435.43	19,566.31	413,869.12	36,607.33	377,261.79

四、公司关联交易情况

2018 年度关联交易金额 6,748.68 万元，详见下表：

单位：万元

关联方名称	2018 年						
	采购 设备/零件	接受 劳务	销售设备、 产品开发及服务	销售 配件	房屋 租入	房屋 租出	共同 投资
东方工程株式会社	1,227.20	52.07					
盐城高周波热炼有限公司			155.82	2.70	39.18		
广州丰东热炼有限公司				172.48			
江苏石川岛丰东真空技术 有限公司	3,071.97		477.64	51.51		14.29	
上海君德实业有限公司					214.86		
寰海保险经纪有限公司			307.01				
福瑞购（天津）电子商务 有限责任公司			293.80				
盐城大丰东鑫投资管理 合伙企业（有限合伙）							668.15
小 计	4,299.17	52.07	1,234.27	226.69	254.04	14.29	668.15
合 计	6,748.68						

金财互联控股股份有限公司董事会

2019 年 4 月 23 日