

## 金财互联控股股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

金财互联控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年10月23日召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，具体情况如下：

### 一、追溯调整的原因说明

2018年9月20日，公司召开了第四届董事会第二十次会议，审议通过了全资子公司方欣科技有限公司（以下简称“方欣科技”）以交易对价11,270万元人民币向关联方朱文明先生及徐正军先生购买其二位拥有的广东益东金财资产管理中心（有限合伙）（以下简称“广东益东”）合计98%的投资份额。2018年10月10日，公司召开了第四届董事会第二十一次会议，审议通过了全资二级子公司广州方欣现代信息产业园有限公司（以下简称“方欣现代”）以交易对价230万元人民币向关联方朱文明先生及徐正军先生购买其二位拥有的广东益东金财资产管理中心（有限合伙）合计2%的投资份额。

本次交易完成后，广东益东被纳入公司合并报表范围。由于广东益东的原股东为公司实际控制人朱文明先生及公司副董事长徐正军先生，且该控制并非暂时性的，因此公司全资子公司收购广东益东的财产份额为同一控制下的企业合并。

有鉴于此，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2018年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、

负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

## 二、追溯调整情况

按照上述规定，公司对 2018 年度财务报表期初及上年同期相关数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

### 1、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

资产类影响项目	2018 年期初数 调整后（元）	2018 年期初数 调整前（元）	影响金额（元）
流动资产			
货币资金	726,978,860.81	723,201,091.00	3,777,769.81
应收票据及应收账款	423,195,355.30	423,195,355.30	0.00
预付款项	145,993,946.67	147,708,273.12	-1,714,326.45
其他应收款	22,496,152.89	23,867,614.05	-1,371,461.16
存货	199,436,303.37	199,436,303.37	0.00
其他流动资产	947,844,180.98	937,701,747.31	10,142,433.67
<b>流动资产合计</b>	<b>2,465,944,800.02</b>	<b>2,455,110,384.15</b>	<b>10,834,415.87</b>
非流动资产			
可供出售金融资产	88,044,374.50	88,044,374.50	0.00
长期应收款	6,129,316.24	6,129,316.24	0.00
长期股权投资	100,042,003.17	100,042,003.17	0.00
固定资产	479,103,566.17	266,404,604.73	212,698,961.44
在建工程	22,248,087.03	22,248,087.03	0.00
无形资产	120,410,505.72	120,410,505.72	0.00
开发支出	27,277,139.71	27,277,139.71	0.00
商誉	1,687,085,722.27	1,687,085,722.27	0.00
长期待摊费用	6,806,870.91	6,806,870.91	0.00
递延所得税资产	13,860,163.90	13,860,163.90	0.00
其他非流动资产	10,256,470.00		10,256,470.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,561,264,219.62</b>	<b>2,338,308,788.18</b>	<b>222,955,431.44</b>
<b>资产合计</b>	<b>5,027,209,019.64</b>	<b>4,793,419,172.33</b>	<b>233,789,847.31</b>

负债和所有者权益类 影响项目	2018 年期初数 调整后（元）	2018 年期初数 调整前（元）	影响金额（元）
流动负债			
短期借款	223,100,000.00	223,100,000.00	0.00
应付票据及应付账款	181,685,033.83	181,685,033.83	0.00
预收款项	181,185,328.83	181,185,328.83	0.00
应付职工薪酬	14,596,403.96	14,596,403.96	0.00
应交税费	31,527,418.29	31,462,640.76	64,777.53
其他应付款	119,934,532.36	88,087,791.32	31,846,741.04
一年内到期的非流动负债	8,616,068.67		8,616,068.67
<b>流动负债合计</b>	<b>760,644,785.94</b>	<b>720,117,198.70</b>	<b>40,527,587.24</b>
非流动负债			
长期借款	97,973,471.49	2,149,950.44	95,823,521.05
递延收益	22,242,934.97	22,242,934.97	0.00
递延所得税负债	7,656,644.17	7,656,644.17	0.00
非流动负债合计	127,873,050.63	32,049,529.58	95,823,521.05
<b>负债合计</b>	<b>888,517,836.57</b>	<b>752,166,728.28</b>	<b>136,351,108.29</b>
所有者权益			
股本	490,741,853.00	490,741,853.00	0.00
资本公积	3,053,847,327.45	2,953,847,327.45	100,000,000.00
盈余公积	30,259,050.34	30,259,050.34	0.00
未分配利润	454,342,846.99	456,904,107.97	-2,561,260.98
归属于公司所有者权益合计	4,029,191,077.78	3,931,752,338.76	97,438,739.02
少数股东权益	109,500,105.29	109,500,105.29	0.00
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,138,691,183.07</b>	<b>4,041,252,444.05</b>	<b>97,438,739.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,027,209,019.64</b>	<b>4,793,419,172.33</b>	<b>233,789,847.31</b>

## 2、追溯调整对合并利润表上年同期数据的影响

影响项目	2017 年 1-9 月 调整后（元）	2017 年 1-9 月 调整前（元）	影响金额（元）
营业收入	<b>606,721,050.98</b>	<b>606,721,050.98</b>	<b>0.00</b>
营业成本	<b>308,556,584.09</b>	<b>308,556,584.09</b>	<b>0.00</b>
税金及附加	6,143,072.20	5,742,804.27	400,267.93
销售费用	27,005,672.99	27,005,672.99	0.00
管理费用	68,702,717.90	69,237,915.35	-535,197.45
研发费用	49,572,299.48	49,572,299.48	0.00
财务费用	-7,978,195.85	-9,372,753.66	1,394,557.81
其中：利息费用	-1,841,542.31	-3,270,677.77	1,429,135.46

利息收入	6,106,493.63	6,071,111.92	35,381.71
资产减值损失	3,997,348.74	3,997,348.74	0.00
其他收益	7,276,104.90	7,276,104.90	0.00
投资收益	10,099,629.39	10,099,629.39	0.00
资产处置收益	112,876.56	112,876.56	0.00
<b>营业利润</b>	<b>168,210,162.28</b>	<b>169,469,790.57</b>	<b>-1,259,628.29</b>
营业外收入	1,421,526.53	1,421,526.53	0.00
营业外支出	594,083.20	594,083.20	0.00
<b>利润总额</b>	<b>169,037,605.61</b>	<b>170,297,233.90</b>	<b>-1,259,628.29</b>
所得税费用	16,874,688.31	16,874,688.31	0.00
<b>净利润</b>	<b>152,162,917.30</b>	<b>153,422,545.59</b>	<b>-1,259,628.29</b>
持续经营净利润	152,162,917.30	153,422,545.59	-1,259,628.29
归属于母公司所有者的净利润	147,032,457.11	148,292,085.40	-1,259,628.29
少数股东损益	5,130,460.19	5,130,460.19	0.00
其他综合收益的税后净额			
<b>综合收益总额</b>	<b>152,162,917.30</b>	<b>153,422,545.59</b>	<b>-1,259,628.29</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,032,457.11	148,292,085.40	-1,259,628.29
归属于少数股东的综合收益总额	5,130,460.19	5,130,460.19	0.00
每股收益			
基本每股收益 <sup>[注]</sup>	0.187	0.189	-0.002
稀释每股收益 <sup>[注]</sup>	0.187	0.189	-0.002

注：根据公司 2017 年年度利润分配方案，公司以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 785,186,964 股。上表中按照最新股本对 2017 年 1-9 月的基本每股收益和稀释每股收益进行调整。

### 3、追溯调整对合并现金流量表上年同期数据的影响

影响项目	2017 年 1-9 月 调整后（元）	2017 年 1-9 月 调整前（元）	影响金额（元）
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	538,874,247.17	538,874,247.17	0.00
收到的税费返还	3,335,462.10	3,335,462.10	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	24,630,622.04	24,594,940.33	35,681.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>566,840,331.31</b>	<b>566,804,649.60</b>	<b>35,681.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	206,984,888.72	206,984,888.72	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	154,604,571.42	154,604,571.42	0.00
支付的各项税费	65,230,796.89	64,959,643.99	271,152.90

支付其他与经营活动有关的现金	91,047,964.25	95,179,832.10	-4,131,867.85
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>517,868,221.28</b>	<b>521,728,936.23</b>	<b>-3,860,714.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>48,972,110.03</b>	<b>45,075,713.37</b>	<b>3,896,396.66</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	464,772,383.38	464,772,383.38	0.00
取得投资收益所收到的现金	9,107,909.60	9,107,909.60	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,720.09	85,720.09	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-24,985.16	-24,985.16	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>473,941,027.91</b>	<b>473,941,027.91</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,324,718.41	32,586,497.40	227,738,221.01
投资支付的现金	813,774,000.00	813,774,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,206,541.71	23,206,541.71	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,102,305,260.12</b>	<b>869,567,039.11</b>	<b>232,738,221.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-628,364,232.21</b>	<b>-395,626,011.20</b>	<b>-232,738,221.01</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	100,000,000.00		100,000,000.00
取得借款收到的现金	330,674,002.00	222,100,000.00	108,574,002.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,846,741.04		23,846,741.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>454,520,743.04</b>	<b>222,100,000.00</b>	<b>232,420,743.04</b>
偿还债务支付的现金	188,053,065.65	186,000,000.00	2,053,065.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,912,200.74	2,483,065.28	1,429,135.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,242,000.00	1,242,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>191,965,266.39</b>	<b>188,483,065.28</b>	<b>3,482,201.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>262,555,476.65</b>	<b>33,616,934.72</b>	<b>228,938,541.93</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-137,423.75	-137,423.75	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-316,974,069.28</b>	<b>-317,070,786.86</b>	<b>96,717.58</b>
加：年初现金及现金等价物余额	1,765,522,890.82	1,765,522,890.82	0.00
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,448,548,821.54</b>	<b>1,448,452,103.96</b>	<b>96,717.58</b>

### 三、董事会关于追溯调整 2018 年度期初数及上年同期数合理性的说明

董事会认为：公司因实施收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《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，公司按规定对2018年度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映了公司的实际经营状况，更具可比性，未损害公司及全体股东的合法权益，同意本次追溯调整。

### 四、监事会关于追溯调整 2018 年度期初数及上年同期数合理性的说明

监事会认为：鉴于公司全资子公司方欣科技及全资二级子公司方欣现代收购广东益东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，对公司2018年度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，能够客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠。公司相关审批决策程序合法合规，同意本次追溯调整。

### 五、公司独立董事关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的独立意见

独立董事认为：公司本次对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释以及会计政策的相关规定；追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营结果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们同意本次追溯调整。

### 六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十二次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项的独立意见。

特此公告。

金财互联控股股份有限公司董事会  
2018年10月23日