Fengdong 丰东股份

江苏丰东热技术股份有限公司

JIANGSU FENGDONG THERMAL TECHNOLOGY CO.,LTD.

二〇一四年半年度财务报告

（未经审计）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏丰东热技术股份有限公司

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表

（金额单位为人民币元）

资产	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 母公司	2013 年 12 月 31 日 母公司
流动资产					
货币资金	6.1	231,544,722.95	206,510,363.84	130,907,174.11	144,428,697.92
交易性金融资产					
应收票据	6.2	14,795,447.52	25,667,076.35	7,445,000.00	19,306,565.35
应收账款	6.3	143,613,616.66	112,354,794.08	98,682,728.01	79,531,787.45
预付款项	6.4	18,129,117.72	10,613,791.14	17,245,727.10	20,171,723.48
应收利息					
应收股利		2,500,000.00		3,205,000.00	195,000.00
其他应收款	6.5	7,526,726.46	6,463,655.66	8,069,658.02	3,270,323.53
存货	6.6	151,113,864.47	151,211,062.30	113,601,605.24	109,842,214.77
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6.7	4,532,378.85	834,830.78	4,121,789.67	834,830.78
流动资产合计		**573,755,874.63**	**513,655,574.15**	**383,278,682.15**	**377,581,143.28**
非流动资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	6.8	74,521,008.13	77,598,550.15	280,548,325.29	253,028,732.31
投资性房地产					
固定资产	6.9	211,167,095.69	210,699,056.15	91,161,552.27	93,293,265.18
在建工程	6.10	11,489,922.57	3,788,554.87	7,024,004.25	3,160,000.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	6.11	35,210,245.71	35,871,230.08	21,715,642.53	22,114,868.79
开发支出					
商誉	6.12	5,919,293.97	5,919,293.97		
长期待摊费用	6.13	1,680,932.84	1,099,484.89		
递延所得税资产	6.14	7,003,242.04	4,769,450.96	2,847,968.33	1,174,656.92
其他非流动资产					
非流动资产合计		**346,991,740.95**	**339,745,621.07**	**403,297,492.67**	**372,771,523.20**
资产总计		**920,747,615.58**	**853,401,195.22**	**786,576,174.82**	**750,352,666.48**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　朱文明　　主管会计工作的负责人：徐仕俊　　会计机构负责人：徐仕俊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏丰东热技术股份有限公司

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2014 年 6 月 30 日合并	2013 年 12 月 31 日合并	2014 年 6 月 30 日母公司	2013 年 12 月 31 日母公司
流动负债					
短期借款	6.16	21,500,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	6.17	50,276,912.94	50,579,718.55	30,775,961.93	32,862,414.67
预收款项	6.18	85,274,598.15	78,527,568.34	70,504,405.87	71,477,479.02
应付职工薪酬	6.19	4,426,520.94	5,553,572.53	1,847,867.69	3,609,798.22
应交税费	6.20	4,173,441.64	2,927,580.37	1,170,383.43	130,911.16
应付利息					
应付股利		1,244,500.00	1,019,500.00		
其他应付款	6.21	4,383,014.09	3,915,952.20	1,938,308.37	1,937,118.59
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		**171,278,987.76**	**155,523,891.99**	**116,236,927.29**	**110,017,721.66**
非流动负债					
长期借款	6.22	30,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	6.14	788,449.92	797,987.64		
其他非流动负债	6.23	13,810,496.24	14,695,758.24	12,015,496.24	13,145,758.24
非流动负债合计		**44,598,946.16**	**17,493,745.88**	**42,015,496.24**	**15,145,758.24**
负债合计		**215,877,933.92**	**173,017,637.87**	**158,252,423.53**	**125,163,479.90**
股东权益					
股本	6.24	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00
资本公积	6.25	210,422,155.33	209,482,266.23	211,266,227.30	211,266,227.30
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	6.26	22,152,958.50	22,152,958.50	22,152,958.50	22,152,958.50
未分配利润	6.27	146,911,532.47	150,884,764.29	126,904,565.49	123,770,000.78
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		**647,486,646.30**	**650,519,989.02**	**628,323,751.29**	**625,189,186.58**
少数股东权益		57,383,035.36	29,863,568.33		
股东权益合计		**704,869,681.66**	**680,383,557.35**	**628,323,751.29**	**625,189,186.58**
负债及股东权益总计		**920,747,615.58**	**853,401,195.22**	**786,576,174.82**	**750,352,666.48**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　朱文明　　主管会计工作的负责人：徐仕俊　　会计机构负责人：徐仕俊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏丰东热技术股份有限公司

2014 年 1-6 月及 2013 年 1-6 月合并及母公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并	2014 年 1-6 月 母公司	2013 年 1-6 月 母公司
一、营业收入	6.28	**190,926,875.50**	**188,823,090.24**	**112,982,127.75**	**138,206,095.74**
减： 营业成本	6.28	137,041,272.98	134,045,456.95	87,750,829.21	102,963,739.55
营业税金及附加	6.29	2,142,779.74	1,166,119.42	1,261,198.01	729,681.55
销售费用	6.30	7,775,180.63	7,147,372.77	5,258,736.61	5,055,017.97
管理费用	6.31	32,258,721.30	21,759,878.56	16,411,146.48	11,460,123.41
财务费用	6.32	631,387.23	-596,607.73	-161,048.35	-795,874.62
资产减值损失	6.33	604,523.25	609,502.84	639,913.12	523,128.67
加： 公允价值变动收益					
投资收益	6.34	306,934.18	4,524,636.68	14,204,756.14	16,596,120.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		222,457.98	4,461,120.28	222,457.98	4,461,120.28
二、营业利润		**10,779,944.55**	**29,216,004.11**	**16,026,108.81**	**34,866,399.49**
加： 营业外收入	6.35	3,147,959.17	1,669,394.39	2,234,262.00	419,270.00
减： 营业外支出	6.36	755,684.05	194,326.24	673,241.72	115,366.98
其中：非流动资产处置损失		430.96	43,154.61		10,250.00
三、利润总额		**13,172,219.67**	**30,691,072.26**	**17,587,129.09**	**35,170,302.51**
减： 所得税费用	6.37	3,209,503.52	4,551,714.09	1,052,564.38	2,795,675.17
四、净利润		**9,962,716.15**	**26,139,358.17**	**16,534,564.71**	**32,374,627.34**
归属于母公司股东的净利润		9,426,768.18	25,485,906.23	16,534,564.71	32,374,627.34
少数股东损益		535,947.97	653,451.94		
五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.38	0.035	0.095	0.062	0.121
稀释每股收益	6.38	0.035	0.095	0.062	0.121
六、其他综合收益					
七、综合收益合计		**9,962,716.15**	**26,139,358.17**	**16,534,564.71**	**32,374,627.34**
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,426,768.18	25,485,906.23	16,534,564.71	32,374,627.34
归属于少数股东的综合收益总额		535,947.97	653,451.94		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 朱文明　　主管会计工作的负责人：徐仕俊　　会计机构负责人：徐仕俊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏丰东热技术股份有限公司

2014 年 1-6 月及 2013 年 1-6 月合并及母公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并	2014 年 1-6 月 母公司	2013 年 1-6 月 母公司
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		168,633,047.85	144,968,098.03	84,439,124.27	83,834,930.89
收到的税费返还		1,467,071.40	592,715.43	790,497.32	
收到其他与经营活动有关的现金		4,040,893.12	2,318,542.17	2,068,569.71	1,273,826.79
经营活动现金流入小计		**174,141,012.37**	**147,879,355.63**	**87,298,191.30**	**85,108,757.68**
购买商品、接受劳务支付的现金		91,531,909.73	78,568,028.83	46,259,974.49	45,019,066.53
支付给职工以及为职工支付的现金		39,656,400.35	31,814,916.10	15,479,013.51	13,584,252.96
支付的各项税费		27,332,109.97	21,746,788.65	14,431,067.00	14,127,278.19
支付其他与经营活动有关的现金		29,024,537.96	17,979,744.48	25,731,168.37	10,537,038.54
经营活动现金流出小计		**187,544,958.01**	**150,109,478.06**	**101,901,223.37**	**83,267,636.22**
经营活动产生的现金流量净额	6.39.1	**-13,403,945.64**	**-2,230,122.43**	**-14,603,032.07**	**1,841,121.46**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		5,672,758.16		5,672,758.16	
取得投资收益所收到的现金		884,476.20	63,516.40	12,920,140.00	10,162,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,442.71			
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		**6,579,677.07**	**63,516.40**	**18,592,898.16**	**10,162,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,285,757.87	12,185,243.38	7,091,418.42	6,121,696.16
投资支付的现金				34,317,735.00	6,500,000.00
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		**13,285,757.87**	**12,185,243.38**	**41,409,153.42**	**12,621,696.16**
投资活动产生的现金流量净额		**-6,706,080.80**	**-12,121,726.98**	**-22,816,255.26**	**-2,459,696.16**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		23,420,510.00	3,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,420,510.00	3,500,000.00		
取得借款收到的现金		43,000,000.00	49,500,000.00	38,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		**66,420,510.00**	**53,000,000.00**	**38,000,000.00**	**40,000,000.00**
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	8,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,782,753.39	16,822,880.59	14,108,865.42	16,068,345.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		344,860.00	416,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		**21,282,753.39**	**24,822,880.59**	**14,108,865.42**	**16,068,345.04**
筹资活动产生的现金流量净额		**45,137,756.61**	**28,177,119.41**	**23,891,134.58**	**23,931,654.96**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**6,628.94**	**14,056.91**	**6,628.94**	**14,056.91**
五、现金及现金等价物净增加额		**25,034,359.11**	**13,839,326.91**	**-13,521,523.81**	**23,327,137.17**
加：期初现金及现金等价物余额		206,510,363.84	238,025,169.23	144,428,697.92	142,411,455.08
六、期末现金及现金等价物余额	6.39.2	**231,544,722.95**	**251,864,496.14**	**130,907,174.11**	**165,738,592.25**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　朱文明　　主管会计工作的负责人：徐仕俊　　会计机构负责人：徐仕俊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏丰东热技术股份有限公司

2014 年 6 月 30 日合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
上年年末余额	268,000,000.00	209,482,266.23	22,152,958.50	150,884,764.29	29,863,568.33	680,383,557.35	268,000,000.00	209,468,822.85	17,850,126.57	128,214,434.82	25,058,337.91	648,591,722.15
会计政策变更												
前期差错更正												
本年年初余额	**268,000,000.00**	**209,482,266.23**	**22,152,958.50**	**150,884,764.29**	**29,863,568.33**	**680,383,557.35**	**268,000,000.00**	**209,468,822.85**	**17,850,126.57**	**128,214,434.82**	**25,058,337.91**	**648,591,722.15**
本期增减变动额		**939,889.10**		**-3,973,231.82**	**27,519,467.03**	**24,486,124.31**		**13,443.38**	**4,302,831.93**	**22,670,329.47**	**4,805,230.42**	**31,791,835.20**
(一)净利润				9,426,768.18	535,947.97	9,962,716.15				43,053,161.40	1,171,793.80	44,224,955.20
(二）其他综合收益												
1、可供出售金融资产公允价值变动净额												
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响												
上述（一）和（二）小计				**9,426,768.18**	**535,947.97**	**9,962,716.15**				**43,053,161.40**	**1,171,793.80**	**44,224,955.20**
(三)所有者投入和减少资本		**939,889.10**			**27,553,379.06**	**28,493,268.16**		**13,443.38**			**4,998,436.62**	**5,011,880.00**
1、所有者投入资本					27,553,379.06	27,553,379.06					5,001,749.90	5,001,749.90
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、其他		939,889.10				939,889.10		13,443.38			-3,313.28	10,130.10
(四)利润分配				**-13,400,000.00**	**-569,860.00**	**-13,969,860.00**			**4,302,831.93**	**-20,382,831.93**	**-1,365,000.00**	**-17,445,000.00**
1、提取盈余公积									4,302,831.93	-4,302,831.93		
2、对股东的分配				-13,400,000.00	-569,860.00	-13,969,860.00				-16,080,000.00	-1,365,000.00	-17,445,000.00
3、其他												
(五) 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、其他												
(六)专项储备												
(七)其他												
本期期末余额	**268,000,000.00**	**210,422,155.33**	**22,152,958.50**	**146,911,532.47**	**57,383,035.36**	**704,869,681.66**	**268,000,000.00**	**209,482,266.23**	**22,152,958.50**	**150,884,764.29**	**29,863,568.33**	**680,383,557.35**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　朱文明　　**主管会计工作的负责人：徐仕俊**　　**会计机构负责人：徐仕俊**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏丰东热技术股份有限公司

2014 年 6 月 30 日母公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	268,000,000.00	211,266,227.30	22,152,958.50	123,770,000.78	625,189,186.58	268,000,000.00	211,266,227.30	17,850,126.57	101,124,513.41	598,240,867.28
会计政策变更										
前期差错更正										
本年年初余额	**268,000,000.00**	**211,266,227.30**	**22,152,958.50**	**123,770,000.78**	**625,189,186.58**	**268,000,000.00**	**211,266,227.30**	**17,850,126.57**	**101,124,513.41**	**598,240,867.28**
本期增减变动额				**3,134,564.71**	**3,134,564.71**			**4,302,831.93**	**22,645,487.37**	**26,948,319.30**
(一)净利润				16,534,564.71	16,534,564.71				43,028,319.30	43,028,319.30
(二）其他综合收益										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4、其他										
上述（一）和（二）小计				**16,534,564.71**	**16,534,564.71**				**43,028,319.30**	**43,028,319.30**
(三)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
(四)利润分配				**-13,400,000.00**	**-13,400,000.00**			**4,302,831.93**	**-20,382,831.93**	**-16,080,000.00**
1、提取盈余公积								4,302,831.93	-4,302,831.93	
2、对股东的分配				-13,400,000.00	-13,400,000.00				-16,080,000.00	-16,080,000.00
3、其他										
(五) 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、其他										
(六)专项储备										
(七)其他										
本期期末余额	**268,000,000.00**	**211,266,227.30**	**22,152,958.50**	**126,904,565.49**	**628,323,751.29**	**268,000,000.00**	**211,266,227.30**	**22,152,958.50**	**123,770,000.78**	**625,189,186.58**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:朱文明 **会计工作的负责人：徐仕俊** **会计机构负责人： 徐仕俊**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 公司基本情况

江苏丰东热技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏丰东热技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可［2010］1757 号)的核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 3,400 万股，每股面值壹元，每股发行价为人民币壹拾贰元，募集资金总额为人民币肆亿零捌佰万元整。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，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称“丰东股份”，股票代码“002530”。

根据财政部、国资委、证监会和全国社保基金理事会联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》文件规定及江苏省国资委《关于同意江苏丰东热技术股份有限公司国有股转持的批复》（苏国资复[2010]51 号），江苏高科技投资集团有限公司将持有的本公司 340 万股股份（按本次发行 3,400 万股的 10%计算）划转给全国社会保障基金理事会。

根据中华人民共和国财政部《关于回拨江苏丰东热技术股份有限公司部分国有股有关问题的通知》（财企[2011]43 号）文件规定，江苏高科技投资集团有限公司原划转给全国社会保障基金理事会持有的本公司 340 万股限售流通股于 2011 年 6 月 13 日回拨到江苏高科技投资集团有限公司的证券账户中。

根据公司 2011 年年度股东大会决议，本公司实施资本公积转增注册资本 134,000,000 元，转增基准日为 2012 年 3 月 29 日，转增后本公司注册资本为人民币 268,000,000 元。

截至 2014 年 6 月 30 日的公司股权结构

项目	无限售流通股	限售流通股	合计	比例(%)
国有法人	8,600,000		8,600,000	3.21
境内一般法人	104,314,911		104,314,911	38.92
境内自然人	79,168,958		79,168,958	29.55
境外法人	72,743,454		72,743,454	27.14
境外自然人	169,249		169,249	0.06
基金、理财产品	3,003,428		3,003,428	1.12
合计	268,000,000		268,000,000	100.00

公司主要经营范围：开发、生产热处理设备及其辅助设备并销售本公司自产产品；承接金属零件的热处理加工业务；提供热处理设备的保修维修服务；提供专业热处理技术咨询服务。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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。

2.2 遵循企业会计准则的声明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 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、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。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 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。

3.6.2 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，股东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，在股东权益中以单独项目列示。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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和初始确认时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。

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（应收账款金额在 100 万元以上、其他应收款金额在 10 万元以上），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1:按账龄进行组合	采用账龄分析法
组合 2:经减值测试后不需计提坏账准备的组合	不计提坏账

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 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。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 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。

3.10 长期股权投资

3.10.1 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“3.3 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：

1）以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4）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。

5）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值低于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 投资性房地产

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	20 年	10%	4.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产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。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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：

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产（续）

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5-10%	4.5-4.75%
机器设备	10 年	5-10%	9-9.5%
运输工具	5 年	5-10%	18-19%
办公及电子设备	5 年	5-10%	18-19%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，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。

3.13 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。

当在建工程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。

3.14 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 无形资产

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。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

3.16 研究与开发

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：

(1)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；
(2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
(3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
(4)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；
(5)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。

3.17 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。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.19 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。

3.20 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。

上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。

3.21 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.23 收入确认

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。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助（续）

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于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。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。

3.27 主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 – 本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4 税项

4.1 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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠及批文

公司子公司青岛丰东热处理有限公司、盐城丰东特种炉业有限公司、重庆丰东热处理工程有限公司 2014 年度所得税为 15%，长春丰东热处理有限公司、江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司、南京丰东热处理工程有限公司、天津丰东热处理有限公司、上海丰东热处理工程有限公司、北京丰东建通工业炉科技有限公司、潍坊丰东热处理有限公司 2014 年度所得税率为 25%。

公司 2009 年 3 月 4 日经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2009]7 号文认定为高新技术企业，证书编号为 GR200932000013，2013 年 7 月 16 日通过复审，自 2009 年 1 月 1 日起执行 15%的所得税率。

公司子公司青岛丰东热处理有限公司 2011 年 10 月 31 日获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201137100030，自 2011 年 1 月 1 日起执行 15%的所得税率。

公司子公司重庆丰东热处理工程有限公司（以下简称“重庆丰东”）系公司 2007 年 8 月购并的子公司，按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)规定，所得税税率为 15%；重庆丰东系重庆市民政局发证的社会福利企业，证号为福企证字第 500059990636 号，按照财政部、国家税务总局财税[2007]92 号《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》，享受有关税收优惠政策。

公司子公司盐城丰特种炉业有限公司 2013 年 12 月 3 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201332001057，自 2013 年 1 月 1 日起执行 15%的所得税率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币元）

5.1 子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长春丰东热处理有限公司	有限责任公司	长春	生产、加工	500 万	推杆式连续炉和转底炉为主的成套热处理设备的研制	5,923,730.63	无	65.00	65.00	是	2,475,342.95	无	无
青岛丰东热处理有限公司	有限责任公司	青岛	加工	500 万	热处理及表面处理加工	6,106,214.82	无	75.00	75.00	是	4,188,940.69	无	无
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	有限责任公司	大丰	加工	200 万	热处理设备的研制及热处理工艺研究、试验、验证及推广	2,499,353.40	无	100.00	100.00	是		无	无
盐城丰东特种炉业有限公司	有限责任公司	大丰	生产	80.417 万美元	生产热处理设备及零部件	2,805,505.10	无	51.00	51.00	是	3,182,194.27	无	无
重庆丰东热处理工程有限公司	有限责任公司	重庆	加工	2,260 万	金属零部件的热处理及表面加工	22,362,578.21	无	91.15	91.15	是	2,225,257.29	无	无
南京丰东热处理工程有限公司	有限责任公司	南京	加工	2,752.25 万	机械配件专业热处理加工	50,800,000.00	无	96.37	96.37	是	1,798,952.49	无	无
天津丰东热处理有限公司	有限责任公司	天津	生产、加工	1,300 万美元	金属制品加工、科技信息咨询服务	46,409,935.00	无	55.00	55.00	是	39,365,874.73	无	无
上海丰东热处理工程有限公司	有限责任公司	上海	加工	5,880 万	热处理加工及技术开发、咨询	61,880,000.00	无	100.00	100.00	是		无	无
北京丰东建通工业炉科技有限公司	有限责任公司	北京	生产	1,000 万	生产热处理设备及技术开发、转让、咨询	6,500,000.00	无	65.00	65.00	是	2,964,311.89	无	无
潍坊丰东热处理有限公司	有限责任公司	潍坊	生产、加工	500 万	热处理加工及热处理设备制造销售	3,750,000.00	无	75.00	75.00	是	1,182,161.05	无	无

5.2 本期合并范围变更情况：2014 年 2 月，子公司潍坊丰东热处理有限公司新设成立，自成立之日起纳入合并报表范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	期末数			期初数		
现金	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			92,057.96			19,506.60
银行存款						
人民币			229,815,204.96			205,635,706.89
日元	14,040,003.00	0.060815	853,842.78	2.00	0.0577	0.12
欧元						
美元	7.29	6.1528	44.85	24.64	6.0969	150.23
小计			230,669,092.59			205,635,857.24
其他货币资金						
人民币			783,572.40			855,000.00
合计			231,544,722.95			206,510,363.84

6.2 应收票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	286,000.00	448,000.00
银行承兑汇票	14,509,447.52	25,219,076.35
合计	14,795,447.52	25,667,076.35

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
组合 1	144,563,812.06	95.75	4,887,743.49	114,778,436.34	96.33	4,599,357.26
组合 2	3,118,403.60	2.07		2,175,715.00	1.83	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,293,088.38	2.18	2,473,943.89	2,202,506.87	1.84	2,202,506.87
合计	150,975,304.04	100.00	7,361,687.38	119,156,658.21	100.00	6,801,864.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款（续）

6.3.2 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	101,043,902.58	69.90	505,219.51	79,644,814.02	69.39	398,224.27
1 至 2 年	28,744,189.12	19.88	1,437,209.46	19,557,113.80	17.04	977,855.69
2 至 3 年	11,584,692.43	8.01	1,158,469.24	11,371,053.93	9.91	1,137,105.39
3 至 4 年	984,957.21	0.68	295,487.16	3,002,653.18	2.62	900,795.95
4 至 5 年	1,429,425.20	0.99	714,712.60	34,850.91	0.02	17,425.46
5 年以上	776,645.52	0.54	776,645.52	1,167,950.50	1.02	1,167,950.50
合计	144,563,812.06	100.00	4,887,743.49	114,778,436.34	100.00	4,599,357.26

6.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	320,000.00	320,000.00	100%	账龄虽未达到 5 年以上，但经多次催讨未果，因此按 100%计提坏账准备
客户 2	300,000.00	300,000.00	100%	
客户 3	275,559.00	275,559.00	100%	
客户 4	205,500.00	205,500.00	100%	
客户 5	150,000.00	150,000.00	100%	
客户 6	123,913.07	123,913.07	100%	
客户 7	116,160.00	116,160.00	100%	
客户 8	82,000.00	82,000.00	100%	
客户 9	80,000.00	80,000.00	100%	
客户 10	80,000.00	80,000.00	100%	
其他客户	1,559,956.31	740,811.82	47.49%	账龄虽未达到 3 年，但经多次催讨未果，因此加大坏账计提比例
合计	3,293,088.38	2,473,943.89		

6.3.4 组合 2：经减值测试无需计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	不计提理由
盐城高周波热炼有限公司	1,847,906.60	合营公司
广州丰东热炼有限公司	1,270,497.00	联营公司
合计	3,118,403.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款（续）

6.3.5 本报告期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
客户 1	货款	44,700.00	无法收回	否
合计		44,700.00		

6.3.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.3.7 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
客户 1	非关联方	9,708,112.90	1 年以内	6.43%
客户 2	非关联方	5,885,767.66	1 年以内	3.90%
客户 3	非关联方	5,505,763.62	1-2 年	3.65%
客户 4	非关联方	4,912,300.75	1 年以内	3.25%
客户 5	非关联方	4,552,000.00	1 年以内	3.02%

6.3.8 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	1,847,906.60	1.22%
广州丰东热炼有限公司	联营公司	1,270,497.00	0.84%

6.4 预付账款

6.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,865,802.87	93.03	10,066,958.85	94.85
1—2 年	1,125,019.78	6.21	493,949.28	4.65
2—3 年	138,295.07	0.76	52,883.01	0.50
合计	18,129,117.72	100.00	10,613,791.14	100.00

6.4.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
供应商 1	非关联方	1,102,800.00	1 年以内
供应商 2	非关联方	1,090,581.94	1 年以内
供应商 3	非关联方	683,885.25	1 年以内
供应商 4	非关联方	608,203.83	1 年以内
供应商 5	非关联方	574,200.00	1 年以内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 预付账款（续）

6.4.3 本报告期预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6.4.4 本报告期预付账款中无预付关联方账款情况。

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
组合 1	886,409.27	11.54	89,336.62	886,409.27	13.40	89,336.62
组合 2	6,729,653.81	87.66		5,666,583.01	85.67	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,174.10	0.80	61,174.10	61,174.10	0.93	61,174.10
合计	7,677,237.18	100.00	150,510.72	6,614,166.38	100.00	150,510.72

6.5.2 组合 1:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	424,533.94	47.89	2,122.67	424,533.94	47.89	2,122.67
1 至 2 年	7,900.00	0.89	395.00	7,900.00	0.89	395.00
2 至 3 年	364,608.23	41.13	36,460.82	364,608.23	41.13	36,460.82
3 至 4 年	55,727.10	6.29	16,718.13	55,727.10	6.29	16,718.13
4 至 5 年						
5 年以上	33,640.00	3.80	33,640.00	33,640.00	3.80	33,640.00
合计	886,409.27	100.00	89,336.62	886,409.27	100.00	89,336.62

6.5.3 组合 2：经减值测试不需计提坏账准备的组合

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	2,375,803.92		0%	员工出差借款
定金	2,000,000.00		0%	土地定金
保证金、押金	2,353,849.89		0%	保证金、押金
合计	6,729,653.81			

6.5.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目及内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	61,174.10	61,174.10	100%	无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.5.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
客户 1	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	26.05%
客户 2	非关联方	340,353.00	1-2 年	4.43%
客户 3	非关联方	277,500.00	2-3 年	3.61%
客户 4	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.95%
客户 5	非关联方	120,000.00	1 年以内	1.56%

6.5.7 本报告期其他应收款中无关联单位欠款。

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,324,879.03	556,233.31	56,768,645.72	51,772,767.67	556,233.31	51,216,534.36
低值易耗品	1,851,041.30		1,851,041.30	689,179.13		689,179.13
在产品	72,011,852.04	608,457.25	71,403,394.79	65,899,270.73	608,457.25	65,290,813.48
发出商品	19,862,267.36		19,862,267.36	33,022,631.33		33,022,631.33
产成品	1,228,515.30		1,228,515.30	991,904.00		991,904.00
合计	152,278,555.03	1,164,690.56	151,113,864.47	152,375,752.86	1,164,690.56	151,211,062.30

6.7 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税	4,532,378.85	834,830.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
盐城高周波热炼有限公司	有限责任公司	江苏大丰	朱文明	生产	1,266.315 万美元	50.00	50.00	180,648,133.94	62,248,648.71	118,399,485.23	27,310,802.16	-1,301,646.64
二、联营企业												
广州丰东热炼有限公司	有限责任公司	广州	中尾安幸	加工	2,500 万人民币	40.00	40.00	37,400,809.17	5,256,217.33	32,144,591.84	18,884,676.07	2,183,203.25

6.8.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
盐城高周波热炼有限公司	权益法	34,956,423.80	61,803,994.72	-3,150,823.32	58,653,171.40	50.00	50.00	无			2,500,000.00
广州丰东热炼有限公司	权益法	10,031,421.91	12,784,555.43	73,281.30	12,857,836.73	40.00	40.00	无			800,000.00
江苏大丰农村商业银行	成本法	3,010,000.00	3,010,000.00		3,010,000.00	1.32324	1.32324	无			84,476.20
合计			77,598,550.15	-3,077,542.02	74,521,008.13						3,384,476.20

6.8.2 上述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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	288,386,787.73	10,847,399.91	327,150.00	298,907,037.64
其中：房屋建筑物	155,437,757.09	1,363,761.02		156,801,518.11
机器设备	110,441,643.39	7,407,910.65	33,800.00	117,815,754.04
运输工具	9,130,946.52	1,166,440.93	284,850.00	10,012,537.45
办公设备	13,376,440.73	909,287.31	8,500.00	14,277,228.04
二、累计折旧合计	76,247,731.58	10,330,079.55	167,869.18	86,409,941.95
其中：房屋建筑物	28,456,648.73	3,566,575.09		32,023,223.82
机器设备	34,949,552.86	5,006,661.34	30,427.93	39,925,786.27
运输工具	4,754,915.06	771,777.64	129,589.76	5,397,102.94
办公设备	8,086,614.93	985,065.48	7,851.49	9,063,828.92
三、固定资产账面净值合计	212,139,056.15			212,497,095.69
其中：房屋建筑物	126,981,108.36			124,778,294.29
机器设备	75,492,090.53			77,889,967.77
运输工具	4,376,031.46			4,615,434.51
办公设备	5,289,825.80			5,213,399.12
四、减值准备合计	1,440,000.00		110,000.00	1,330,000.00
其中：房屋建筑物	300,000.00			300,000.00
机器设备	1,030,000.00			1,030,000.00
运输工具	110,000.00		110,000.00	
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	210,699,056.15			211,167,095.69
其中：房屋建筑物	126,681,108.36			124,478,294.29
机器设备	74,462,090.53			76,859,967.77
运输工具	4,266,031.46			4,615,434.51
办公设备	5,289,825.80			5,213,399.12

6.9.2 本期折旧额：10,330,079.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,872,912.46 元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，固定资产中净值为 2,998,547.89 元(原值 4,896,470.66 元)的房屋、建筑物及设备分别作为 7,000,000.00 元的短期借款 (详见附注 6. 16)的抵押物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津丰东厂房	1,686,736.00		1,686,736.00	107,867.92		107,867.92
设备安装工程	2,214,182.32		2,214,182.32	520,686.95		520,686.95
ERP 信息系统	1,327,782.05		1,327,782.05			
零星工程	6,261,222.20		6,261,222.20	3,160,000.00		3,160,000.00
合计	11,489,922.57		11,489,922.57	3,788,554.87		3,788,554.87

6.10.2 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）	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	期末余额
天津丰东厂房	107,867.92	1,578,868.08								自筹	1,686,736.00
设备安装工程	520,686.95	2,856,267.83	1,162,772.46							自筹及募集资金	2,214,182.32
ERP 信息系统		1,327,782.05								募集资金	1,327,782.05
零星工程	3,160,000.00	3,811,362.20	710,140.00							自筹	6,261,222.20
合计	3,788,554.87	9,574,280.16	1,872,912.46								11,489,922.57

本公司董事会认为：本公司的在建工程经测试未发生减值，故无需就在建工程计提任何减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,255,463.72	20,922.69		41,276,386.41
土地使用权 1	22,012,922.88			22,012,922.88
土地使用权 2	1,979,854.00			1,979,854.00
土地使用权 3	1,693,463.90			1,693,463.90
土地使用权 4	3,368,800.00			3,368,800.00
土地使用权 5	5,610,147.19			5,610,147.19
技术使用费	5,344,217.90			5,344,217.90
办公软件	1,246,057.85	20,922.69		1,266,980.54
二、累计摊销合计	5,384,233.64	681,907.06		6,066,140.70
土地使用权 1	2,712,104.62	221,424.30		2,933,528.92
土地使用权 2	283,796.59	19,800.00		303,596.59
土地使用权 3	342,085.26	16,962.90		359,048.16
土地使用权 4	401,991.34	33,971.10		435,962.44
土地使用权 5	648,102.94	59,307.30		707,410.24
技术使用费	669,226.73	268,960.98		938,187.71
办公软件	326,926.16	61,480.48		388,406.64
三、无形资产账面净值合计	35,871,230.08			35,210,245.71
土地使用权 1	19,300,818.26			19,079,393.96
土地使用权 2	1,696,057.41			1,676,257.41
土地使用权 3	1,351,378.64			1,334,415.74
土地使用权 4	2,966,808.66			2,932,837.56
土地使用权 5	4,962,044.25			4,902,736.95
技术使用费	4,674,991.17			4,406,030.19
办公软件	919,131.69			878,573.90
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	35,871,230.08			35,210,245.71
土地使用权 1	19,300,818.26			19,079,393.96
土地使用权 2	1,696,057.41			1,676,257.41
土地使用权 3	1,351,378.64			1,334,415.74
土地使用权 4	2,966,808.66			2,932,837.56
土地使用权 5	4,962,044.25			4,902,736.95
技术使用费	4,674,991.17			4,406,030.19
办公软件	919,131.69			878,573.90

本期摊销额：681,907.06 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产（续）

土地使用权 1 为本公司 2007 年取得的大丰开发区土地，面积为 130,656 平方米，土地使用权期限为 2007 年 8 月 9 日到 2057 年 8 月 9 日。

土地使用权 2 为本公司子公司南京丰东在溧水县开发南区的土地，面积为 13,862.50 平方米。土地使用权证期限为 2006 年 11 月 20 日至 2056 年 11 月 20 日。

土地使用权 3 为本公司子公司特种炉业在大丰开发区昌平路 7 号土地，面积为 17,321.00 平方米，土地使用权证期限为 2003 年 10 月 11 日到 2053 年 10 月 11 日，该土地已抵押给江苏大丰农村商业银行，取得期末 700 万元流动资金的抵押借款。

土地使用权 4 为本公司子公司天津丰东在天津北辰区科技园区的土地，面积为 10,000.00 平方米。土地使用权证期限为 2008 年 2 月 2 日到 2057 年 12 月 17 日。

土地使用权 5 为本公司子公司上海丰东在上海市奉贤区西渡镇十街坊 1/11 丘土地，面积为 12,154.80 平方米，土地使用权证期限为 2005 年 11 月 3 日到 2055 年 11 月 2 日。

技术使用费为本公司取得的日本东方 VCQ1000 真空渗碳炉技术使用权、日本东方 SPERIA 箱式光辉浸炭炉 BBH-5000G-2R 技术使用权、单双排推盘式连续渗碳炉及大型井式有马弗渗碳炉技术使用权等。

6.12 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
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	
合计	5,919,293.97			5,919,293.97	

商誉形成的原因：
1、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（后更名南京丰东热处理工程有限公司）80%的股权，按持股比例享有净资产 5,966,581.38 元，由此形成溢价差额 4,833,418.62 元。

2、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%，按持股比例享有的净资产为 18,257,324.67 元，因汇率因素形成溢价差额 15,475.33 元。

3、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，按持股比例享有净资产 773,522.02 元，由此形成溢价差额 216,477.98 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 商誉（续）

4、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以 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 元为公允价值收购，按持有比例享有净资产 6,418,077.96 元，由此形成溢价差额 853,922.04 元。

期末经减值测试，公司董事会认为包含上述商誉的资产组不存在减值迹象而毋须计提减值准备。

6.13 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	189,090.96		7,272.72		181,818.24
厂房装修支出	875,442.15	356,791.71	154,682.17		1,077,551.69
其他	34,951.78	474,189.68	87,578.55		421,562.91
合计	1,099,484.89	830,981.39	249,533.44		1,680,932.84

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,591,994.58	1,499,273.18
计提的佣金等	141,555.64	141,555.64
可弥补亏损	1,117,633.08	774,051.10
未实现的内部销售利润	2,574,734.30	2,354,571.04
递延收益	1,577,324.44	
合计	7,003,242.04	4,769,450.96
递延所得税负债：		
土地使用权评估增值	788,449.92	797,987.64

6.14.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	10,006,888.66
计提的佣金等	840,062.54
可弥补亏损	5,250,505.99
未实现的内部销售利润	17,164,895.32
递延收益	10,515,496.24
小计	43,777,848.75
可抵扣差异项目	
土地使用权评估增值	3,153,800.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期计提	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	6,952,374.85	710,904.38	106,381.13	44,700.00	151,081.13	7,512,198.10
存货跌价准备	1,164,690.56					1,164,690.56
固定资产减值准备	1,440,000.00			110,000.00	110,000.00	1,330,000.00
合计	9,557,065.41	710,904.38	106,381.13	154,700.00	261,081.13	10,006,888.66

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款	7,000,000.00	8,500,000.00
合计	21,500,000.00	13,000,000.00

6.16.2 上述期末保证借款系子公司特种炉业借款，该借款由大丰市长江机械制造有限公司、韩志春提供保证；期末信用借款系本公司借款；期末抵押借款系子公司特种炉业借款，该借款由特种炉业以自有房产及土地使用权作抵押。

6.17 应付账款

6.17.1

项目	期末数	期初数
1 年以内	46,130,668.91	43,606,494.79
1-2 年	2,648,146.63	3,551,086.62
2-3 年	834,997.35	2,545,536.67
3 年以上	663,100.05	876,600.47
合计	50,276,912.94	50,579,718.55

6.17.2 本报告期应付账款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
日本国东方工程株式会社	4,565,994.36	2,609,063.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 预收款项

6.18.1

项目	期末数	期初数
1 年以内	77,294,637.85	64,519,224.08
1-2 年	2,037,526.61	7,253,977.66
2-3 年	5,207,942.45	5,421,346.60
3 年以上	734,491.24	1,333,020.00
合计	85,274,598.15	78,527,568.34

6.18.2 本报告期预收款项中预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
日本国东方工程株式会社	183,073.80	-

6.18.3 账龄超过三年的大额预收款项情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
客户 1	1,320,000.00	项目暂停

6.19 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,250,818.53	31,209,120.88	32,442,150.63	4,017,788.78
二、职工福利费	215,372.00	1,750,231.21	1,828,766.23	136,836.98
三、社会保险费		3,324,388.20	3,273,074.50	51,313.70
其中：1.医疗保险费		915,443.46	915,443.46	
2.基本养老保险费		2,067,437.22	2,018,128.10	49,309.12
3.年金缴费				
4.失业保险费		136,763.84	134,759.26	2,004.58
5.工伤保险费		129,834.51	129,834.51	
6.生育保险费		74,909.17	74,909.17	
四、住房公积金	14,180.00	672,465.00	621,842.00	64,803.00
五、工会经费和职工教育经费	73,202.00	249,065.13	166,488.65	155,778.48
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
合计	5,553,572.53	37,205,270.42	38,332,322.01	4,426,520.94

上述应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	1,220,700.57	958,216.14
城建税	343,731.44	116,314.02
企业所得税	1,912,068.39	1,293,687.69
个人所得税	96,962.57	78,109.63
土地使用税	181,805.18	164,417.17
房产税	219,246.33	202,003.78
教育费附加	183,765.50	86,509.48
综合基金		7,603.56
其他	15,161.66	20,718.90
合计	4,173,441.64	2,927,580.37

6.21 其他应付款

6.21.1

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,068,207.78	1,050,794.43
1-2 年	900,000.00	913,751.46
2-3 年		0.01
3 年以上	1,414,806.31	1,951,406.30
合计	4,383,014.09	3,915,952.20

6.21.2 期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.21.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	性质或内容
客户 1	1,000,000.00	暂收款

6.21.4 金额较大的其他应付款

对方名称或内容	金额	性质或内容
客户 1	1,000,000.00	暂收款

6.22 长期借款

借款类别	期末数	期初数
专项借款	30,000,000.00	2,000,000.00
合计	30,000,000.00	2,000,000.00

上述期末借款中 200 万元系江苏省科学技术厅委托江苏省国际信托有限责任公司拨付本公司指定用于“全新一代等离子渗氮设备的研发及产业化”项目的专项借款，2,800 万元系“全新一代等离子渗氮设备的研发及产业化”自筹配套借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	13,810,496.24	14,695,758.24

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	
智能化真空热处理设备的开发及产业化项目省级拨款	7,023,030.97		230,262.00		6,792,768.97	资产
真空热处理设备智能化研发和远程服务系统信息平台建设专项资金	500,000.00				500,000.00	收益
热处理设备智能化和远程服务系统提升创新专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	收益
等离子渗氮项目专项资金	4,363,636.36		818,181.84		3,545,454.52	收益
企业知识产权战略推进计划专项资金	259,090.91		81,818.16		177,272.75	收益
青岛丰东科技专项资金		300,000.00			300,000.00	收益
2013 年科技型中小企业技术创新基金	560,000.00				560,000.00	收益
青岛丰东科技型中小企业技术创新基金	990,000.00		55,000.00		935,000.00	资产
合计	14,695,758.24	300,000.00	1,185,262.00		13,810,496.24	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 股本

项目	期初数	比例(%)	本期变动 增(+)减(-)	期末数	比例(%)
1.人民币普通股	268,000,000.00	100.00		268,000,000.00	100.00
2.境内上市的外资股					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
无限售条件股份合计	268,000,000.00	100.00		268,000,000.00	100.00
股份总数	268,000,000.00	100.00		268,000,000.00	100.00

期末股本与实收资本一致，上述股本业经上海众华沪银会计师事务所沪众会字(2012)第 6609 号《验资报告》验证。

6.25 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	209,482,266.23	939,889.10		210,422,155.33

资本公积本期增加 939,889.10 元，其中-27,632.16 元系转让天津丰东 15%股份，转让价与按净资产比例计算价值之间的差额；967,521.26 元系收购工程中心 30%股权，收购价与按净资产比例计算价值之间的差额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,152,958.50			22,152,958.50

6.27 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	150,884,764.29	
调整年初未分配利润(调增+，调减-)		
调整后年初未分配利润	150,884,764.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,426,768.18	
减：应付普通股股利	13,400,000.00	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	146,911,532.47	

6.28 营业收入及营业成本

6.28.1 主营业务（按行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热处理行业	190,926,875.50	137,041,272.98	188,823,090.24	134,045,456.95

6.28.2 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热处理设备内销	96,820,384.05	75,429,715.06	128,037,427.96	95,172,492.45
热处理设备外销	13,616,802.30	8,450,904.28	1,497,034.13	945,084.01
热处理加工	63,402,479.28	43,191,823.06	42,737,271.55	27,953,482.35
其他业务	17,087,209.87	9,968,830.58	16,551,356.60	9,974,398.14
合计	190,926,875.50	137,041,272.98	188,823,090.24	134,045,456.95

6.28.3 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	102,857,438.30	73,903,748.31	110,274,969.28	76,596,966.79
华南	16,582,352.43	12,238,482.23	27,021,275.80	21,150,240.65
华北	15,938,927.03	11,911,212.28	23,336,118.00	16,216,363.92
华中	15,922,119.66	12,396,546.37	6,303,095.16	4,186,458.05
东北	2,499,815.79	1,807,642.48	2,128,641.28	1,637,012.08
西北	9,957,135.93	7,102,554.55	10,393,632.46	8,290,156.90
西南	13,066,873.83	9,026,952.81	7,449,753.01	4,820,071.08
海外	14,102,212.53	8,654,133.95	1,915,605.25	1,148,187.48
合计	190,926,875.50	137,041,272.98	188,823,090.24	134,045,456.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 营业收入及营业成本（续）

6.28.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	9,726,495.73	5.09%
客户 2	6,598,290.56	3.46%
客户 3	5,764,682.09	3.02%
客户 4	5,213,675.21	2.73%
客户 5	5,128,205.13	2.69%
合计	32,431,348.72	16.99%

6.29 营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计缴标准
城建税	1,222,529.68	672,829.79	7%
营业税		12,000.00	5%
教育费附加	920,250.06	481,289.63	5%
合计	2,142,779.74	1,166,119.42	

6.30 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
差旅费	778,382.69	754,101.22
运输费	1,584,669.09	1,343,873.60
包装费	537,148.31	253,375.40
广告费	197,367.45	337,580.57
工资及福利费	1,950,182.94	1,663,813.19
办公费	96,701.32	72,745.94
产品维修费	1,395,821.09	1,191,313.25
产品服务费	291,295.50	472,966.72
其他	943,612.24	1,057,602.88
合计	7,775,180.63	7,147,372.77

6.31 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
员工工资和福利	11,467,619.53	8,382,388.40
科技开发费	7,821,532.23	3,928,971.99
业务招待费	2,016,547.31	1,464,746.60
办公费	1,789,084.44	1,563,418.48
折旧费	1,522,465.36	1,399,125.64
各项税费	1,111,481.96	907,996.12
差旅费	1,670,649.47	553,985.75
无形资产摊销	637,598.26	384,517.82
租赁费用	316,080.56	47,204.94
修理费	291,114.93	226,887.65
其他	3,614,547.25	2,900,635.17
合计	32,258,721.30	21,759,878.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	1,544,382.35	1,156,089.15
减：利息收入	1,159,839.09	1,441,443.68
利息净支出/（净收益）	384,543.26	-285,354.53
加：汇兑净损失/（净收益）	44,187.16	-360,655.30
其他	202,656.81	49,402.10
合计	631,387.23	-596,607.73

6.33 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
坏账损失	604,523.25	609,502.84

6.34 投资收益

6.34.1 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	84,476.20	63,516.40
权益法核算的长期股权投资收益	222,457.98	4,461,120.28
合计	306,934.18	4,524,636.68

6.34.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
盐城高周波热炼有限公司	-650,823.32	3,671,834.18
广州丰东热炼有限公司	873,281.30	789,286.10
合计	222,457.98	4,461,120.28

6.35 营业外收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,103.62	38,008.00	21,103.62
补贴收入	2,965,836.08	1,507,477.43	2,965,836.08
其他	161,019.47	123,908.96	161,019.47
合计	3,147,959.17	1,669,394.39	3,147,959.17

本期补贴收入中，主要有：
230,262.00 元为本公司确认的智能化真空热处理设备的开发及产业化项目收益；
818,181.84 元为本公司确认的等离子渗氮项目收益；
81,818.16 元为本公司确认的企业知识产权战略推进计划收益；
297,000.00 元为本公司收到的人才资助资金；
55,000.00 元为子公司青岛丰东确认的纳米项目收益；
432,474.08 元为子公司重庆丰东收到的福利企业增值税返还；
244,100.00 元为子公司上海丰东收到的财政扶持资金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	430.96	43,154.61	430.96
其中：固定资产处置损失	430.96	43,154.61	430.96
债务重组损失			
地方基金	29,562.04	33,389.02	29,562.04
非公益性捐赠支出			
公益性捐赠支出	356,200.00	20,000.00	356,200.00
非常损失			
其他	369,491.05	97,782.61	369,491.05
合计	755,684.05	194,326.24	755,684.05

6.37 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,261,342.18	4,957,975.79
所得税汇算清缴差异	2,191,490.14	
递延所得税	-2,243,328.80	-406,261.70
合计	3,209,503.52	4,551,714.09

6.38 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2014 年 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0352	0.0352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0279	0.0279

2013 年 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0951	0.0951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0908	0.0908

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S　　S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0– Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,962,716.15	26,139,358.17
加：资产减值准备	604,523.25	609,502.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,330,079.55	8,811,443.20
无形资产摊销	681,907.06	455,695.34
长期待摊费用摊销	249,533.44	197,433.15
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）	-20,672.66	5,146.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,588,569.51	795,433.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-306,934.18	-4,524,636.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,233,791.08	-396,723.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,537.72	-9,537.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	97,197.83	12,801,445.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,215,414.38	-8,752,557.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,132,122.41	-38,362,124.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,403,945.64	-2,230,122.43
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	231,544,722.95	251,864,496.14
减：现金的期初余额	206,510,363.84	238,025,169.23
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	25,034,359.11	13,839,326.91

6.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	231,544,722.95	206,510,363.84
其中：库存现金	92,057.96	19,506.60
可随时用于支付的银行存款	230,669,092.59	205,635,857.24
可随时用于支付的其他货币资金	783,572.40	855,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,544,722.95	206,510,363.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的控制方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
大丰市东润投资管理有限公司	第一大股东	有限责任公司	大丰	向建华	投资	607.70 万	38.64	38.64	朱文明	72281206-X

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海丰东热处理工程有限公司	有限公司	上海	朱文明	加工	5,880 万	100.00	100.00	75501370-7
南京丰东热处理工程有限公司	有限公司	南京	朱文明	加工	2,752.25 万	96.37	96.37	75948767-8
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	有限公司	大丰	向建华	加工	200 万	100.00	100.00	75143127-4
天津丰东热处理有限公司	有限公司	天津	朱文明	生产及加工	1,300 万美元	55.00	55.00	66306184-0
重庆丰东热处理工程有限公司	有限公司	重庆	朱文明	加工	2,260 万	91.15	91.15	75620703-6
青岛丰东热处理有限公司	有限公司	青岛	朱文明	加工	500 万	75.00	75.00	74037629-X
长春丰东热处理有限公司	有限公司	长春	朱文明	生产及加工	500 万	65.00	65.00	72625699-6
盐城丰东特种炉业有限公司	有限公司	大丰	向建华	生产	80.417 万美元	51.00	51.00	74374950-6
北京丰东建通工业炉科技有限公司	有限公司	北京	朱文明	生产	1,000 万	65.00	65.00	06729730-4
潍坊丰东热处理有限公司	有限公司	潍坊	向建华	生产及加工	500 万	75.00	75.00	09246071-6

7.3 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
盐城高周波热炼有限公司	有限公司	大丰	朱文明	生产	1,266.315 万美元	50.00	50.00	180,648,133.94	62,248,648.71	118,399,485.23	27,310,802.16	-1,301,646.64
二、联营企业												
广州丰东热炼有限公司	有限公司	广州	中尾安幸	加工	2,500 万	40.00	40.00	37,400,809.17	5,256,217.33	32,144,591.84	18,884,676.07	2,183,203.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7 关联方及关联交易（续）

7.4 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
日本国东方工程株式会社	第二大股东，持股本公司 22.84%股份
日本国和华株式会社	第三大股东，持有本公司 4.07%股份

7.5 关联交易情况

关联方	交易内容	定价依据	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
日本国东方工程株式会社	材料采购	市场价	6,301,664.34	5.75%	5,579,054.26	6.81%
日本国东方工程株式会社	技术受让	协议价	153,753.00	100.00.%	635,472.00	100.00%
日本国东方工程株式会社	销售配件	市场价	105,124.19	0.62%		
日本国和华株式会社	材料采购	市场价	272,547.30	0.25%		
广州丰东热炼有限公司	销售配件	市场价	339,770.93	1.99%	107,659.84	0.89%
广州丰东热炼有限公司	销售设备	市场价	2,735,042.74	2.48%		
盐城高周波热炼有限公司	材料采购	市场价	4,615.38	0.00%	2,630,341.87	3.21%
盐城高周波热炼有限公司	销售设备	市场价	153,797.88	0.14%	72,812.52	0.05%

7.6 关联方往来款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	日本国东方工程株式会社	4,565,994.36	2,609,063.59
预收账款	日本国东方工程株式会社	183,073.80	
应收账款	日本国和华株式会社		129,481.30
应收账款	广州丰东热炼有限公司	1,270,497.00	71,628.00
应收账款	盐城高周波热炼有限公司	1,847,906.60	2,478,363.08

8 或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9 承诺事项

2005 年 4 月 6 日，公司下属子公司青岛丰东与青岛方源盛机械工程有限公司签订《租赁合同》，向其租赁厂房 1,600 平方米，办公用房及生活用地 1,400 平方米，租赁期限 10 年，每年租金 20 万元。

2013 年 1 月 1 日，重庆丰东与重庆市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的建筑面积为 5636 平方米，租金标准为每平方米/每月 12.00 元；租用辅助房屋的面积为 562 平方米，租金标准为每平方米/每月 6.00 元。自起租日起至 2015 年 12 月 30 日租金不变。2016 年起至 2016 年 12 月 31 日，上述租金标准分别为每平方米/每月 13 元、每平方米/每月 7 元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，除上述承诺事项外公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司下属子公司盐城丰东特种炉业有限公司将位于大丰市开发区昌平路 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 700 万元流动资金抵押借款，抵押期限为 2011 年 5 月 16 日至 2016 年 5 月 15 日。

截至 2014 年 6 月 30 日止，除上述重要事项外公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
组合 1	78,873,587.94	74.99	4,169,946.31	61,766,330.03	72.30	3,696,170.20
组合 2	23,213,528.78	22.07		21,461,627.62	25.12	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,089,501.48	2.94	2,323,943.88	2,202,506.87	2.58	2,202,506.87
合计	105,176,618.20	100.00	6,493,890.19	85,430,464.52	100.00	5,898,677.07

12.1.2 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	40,163,220.67	50.92	200,816.10	31,956,825.38	51.74	159,784.13
1 至 2 年	24,826,965.86	31.48	1,241,348.29	16,486,557.39	26.69	824,327.87
2 至 3 年	10,926,517.17	13.85	1,092,651.72	9,888,987.84	16.01	988,898.78
3 至 4 年	935,362.92	1.19	280,608.88	2,444,000.00	3.96	733,200.00
4 至 5 年	1,334,000.00	1.69	667,000.00			
5 年以上	687,521.32	0.87	687,521.32	989,959.42	1.60	989,959.42
合计	78,873,587.94	100.00	4,169,946.31	61,766,330.03	100.00	3,696,170.20

12.1.3 组合 2 经减值测试不需计提坏账准备的组合

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司往来余额	20,265,513.78		0%	与子公司往来
盐城高周波热炼有限公司	1,722,100.00		0%	合营公司
广州丰东热炼有限公司	1,225,915.00		0%	联营公司
	23,213,528.78			

12.1.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	320,000.00	320,000.00	100%	账龄虽未达到 5 年以上，但经多次催讨未果，因此按 100%计提坏账准备。
客户 2	300,000.00	300,000.00	100%	
客户 3	275,559.00	275,559.00	100%	
客户 4	205,500.00	205,500.00	100%	
客户 5	150,000.00	150,000.00	100%	
客户 6	123,913.07	123,913.07	100%	
客户 7	116,160.00	116,160.00	100%	
客户 8	82,000.00	82,000.00	100%	
客户 9	80,000.00	80,000.00	100%	
客户 10	80,000.00	80,000.00	100%	
其他客户	1,356,369.41	590,811.81	43.56%	账龄虽未达到 3 年，但经多次催讨未果，因此加大坏账计提比例。
合计	3,089,501.48	2,323,943.88		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款（续）

12.1.5 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
客户 1	货款	44,700.00	无法收回	否
合计		44,700.00		

12.1.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.1.7 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
客户 1	非关联方	5,885,767.66	1 年以内	5.60%
客户 2	非关联方	4,912,300.75	1 年以内	4.67%
客户 3	非关联方	4,552,000.00	1 年以内	4.33%
客户 4	非关联方	4,386,495.62	1 年以内	4.17%
客户 5	非关联方	4,360,500.00	1 年以内	4.15%

12.1.8 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
青岛丰东热处理有限公司	子公司	9,558,715.57	9.09%
南京丰东热处理工程有限公司	子公司	3,158,075.43	3.00%
重庆丰东热处理工程有限公司	子公司	4,887,407.17	4.65%
盐城高周波热炼有限公司	合营公司	1,722,100.00	1.64%
天津丰东热处理有限公司	子公司	1,775,467.16	1.69%
上海丰东热处理工程有限公司	子公司	463,330.21	0.44%
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	子公司	422,518.24	0.40%
广州丰东热炼有限公司	联营公司	1,225,915.00	1.17%

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	219,044.64	2.69	21,904.46	219,044.64	6.53	21,904.46
经减值测试不需计提坏账准备的组合	7,872,517.84	96.56		3,073,183.35	91.64	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,174.10	0.75	61,174.10	61,174.10	1.83	61,174.10
合计	8,152,736.58	100.00	83,078.56	3,353,402.09	100.00	83,078.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海丰东热处理工程有限公司	成本法	61,880,000.00	61,880,000.00		61,880,000.00	100.00	100.00				10,000,000.00
南京丰东热处理工程有限公司	成本法	50,800,000.00	50,800,000.00		50,800,000.00	96.37	96.37				2,120,140.00
江苏丰东热处理及表面改性工程技术研究有限公司	成本法	2,499,353.40	1,899,353.40	600,000.00	2,499,353.40	100.00	100.00				
天津丰东热处理有限公司	成本法	46,409,935.00	20,162,800.00	26,247,135.00	46,409,935.00	55.00	55.00				
重庆丰东热处理工程有限公司	成本法	22,362,578.21	22,362,578.21		22,362,578.21	91.15	91.15				
青岛丰东热处理有限公司	成本法	6,106,214.82	6,106,214.82		6,106,214.82	75.00	75.00				
长春丰东热处理有限公司	成本法	5,923,730.63	5,923,730.63		5,923,730.63	65.00	65.00				
盐城丰东特种炉业有限公司	成本法	2,805,505.10	2,805,505.10		2,805,505.10	51.00	51.00				
北京丰东建通工业炉科技有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	65.00	65.00				
潍坊丰东热处理有限公司	成本法	3,750,000.00		3,750,000.00	3,750,000.00	75.00	75.00				
盐城高周波热炼有限公司	权益法	34,956,423.80	61,803,994.72	-3,150,823.32	58,653,171.40	50.00	50.00				
广州丰东热炼有限公司	权益法	10,031,421.91	12,784,555.43	73,281.30	12,857,836.73	40.00	40.00				800,000.00
合计			253,028,732.31	27,519,592.98	280,548,325.29						12,920,140.00

上述长期股权投资无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 主营业务（按行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热处理行业	112,982,127.75	87,750,829.21	138,206,095.74	102,963,739.55

12.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热处理设备内销	84,127,264.93	68,937,228.07	125,923,333.26	94,642,309.07
热处理设备外销	13,616,802.30	8,450,904.28	1,497,034.13	945,084.01
其他业务	15,238,060.52	10,362,696.86	10,785,728.35	7,376,346.47
合计	112,982,127.75	87,750,829.21	138,206,095.74	102,963,739.55

12.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	48,949,638.71	35,496,833.44	79,247,232.86	57,014,543.77
华南	14,771,609.66	10,814,497.80	24,593,472.39	20,018,099.27
华北	5,468,097.30	4,804,499.33	15,262,760.57	10,755,134.58
华中	14,366,978.66	14,328,203.48	4,955,252.26	3,751,128.90
东北	244,288.01	128,394.88	2,110,091.72	1,629,435.93
西北	9,881,452.16	9,087,443.43	9,517,487.16	8,151,865.95
西南	5,222,389.91	4,436,822.90	613,323.30	500,045.59
海外	14,077,673.34	8,654,133.95	1,906,475.48	1,143,485.56
合计	112,982,127.75	87,750,829.21	138,206,095.74	102,963,739.55

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	与公司全部营业收入的比例
客户 1	9,726,495.73	8.61%
客户 2	6,598,290.56	5.84%
客户 3	5,764,682.09	5.10%
客户 4	5,213,675.21	4.61%
客户 5	5,128,205.10	4.54%
合计	32,431,348.69	28.70%

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	12,630,140.00	12,135,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	222,457.98	4,461,120.28
处置长期股权投资产生的投资收益	1,352,158.16	
合计	14,204,756.14	16,596,120.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 投资收益（续）

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
盐城丰东特种炉业有限公司	510,000.00	510,000.00
长春丰东热处理有限公司		195,000.00
上海丰东热处理工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
天津丰东热处理有限公司		1,430,000.00
南京丰东热处理工程有限公司	2,120,140.00	
合计	12,630,140.00	12,135,000.00

12.5.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
盐城高周波热炼有限公司	-650,823.32	3,671,834.18
广州丰东热炼有限公司	873,281.30	789,286.10
合计	222,457.98	4,461,120.28

12.6 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,534,564.71	32,374,627.34
加：资产减值准备	639,913.12	523,128.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,507,859.39	2,881,064.72
无形资产摊销	399,226.26	313,277.78
长期待摊费用摊销		
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）		-27,758.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	773,304.83	318,316.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,204,756.14	-16,596,120.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,673,311.41	-78,469.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,759,390.47	19,475,869.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,287,786.27	-5,233,545.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,532,656.09	-32,109,270.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,603,032.07	1,841,121.46
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	130,907,174.11	165,738,592.25
减：现金的期初余额	144,428,697.92	142,411,455.08
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	-13,521,523.81	23,327,137.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
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	20,672.66	-5,146.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	432,474.08	96,415.43
计入当期损益的政府补助	2,533,362.00	1,411,062.00
债务重组损益		
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
交易性金融资产出售损益		
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-594,233.62	-27,262.67
影响利润总额	2,392,275.12	1,475,068.15
所得税影响额	-381,100.58	-273,679.42
少数股东损益影响额（税后）	-64,327.27	-43,556.50
合计	1,946,847.27	1,157,832.23

本公司无对根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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。

13.2 净资产收益率及每股收益

2014 年 1-6 月

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.0352	0.0352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.0279	0.0279

2013 年 1-6 月

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.0951	0.0951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.0908	0.0908

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏丰东热技术股份有限公司

法定代表人：朱文明

主管会计工作的负责人：徐仕俊

会计机构负责人：徐仕俊

日期：2014 年 8 月 23 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站