

# 江苏东华测试技术股份有限公司

## 2014年度财务决算报告

公司截至2014年12月31日资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)依照中国注册会计师独立审计准则审计验证,并出具了标准无保留意见的审计报告。公司2014年度财务决算情况报告如下:

### 一、基本情况

2014年,公司实现营业收入9,122.81万元,比上年同期上升5.02%;实现利润总额752.24万元,比上年同期下降59.82%;实现归属于母公司净利润742.46万元,比上年同期下降56.06%。

### 二、主要财务指标

单位:万元

项目	2014年	2013年	增减(%)
营业收入(元)	9,122.81	8,686.48	5.02%
营业利润(元)	96.90	1,015.94	-90.46%
利润总额(元)	752.24	1,872.29	-59.82%
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	742.46	1,689.72	-56.06%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	649.58	1,130.17	-42.52%
经营活动产生的现金流量净额(元)	326.13	787.92	-58.61%
资产总额(元)	36,041.42	34,246.23	5.24%
负债总额(元)	2,849.21	1,126.97	152.82%

归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	33,192.20	33,119.25	0.22%
基本每股收益（元/股）	0.0859	0.1954	-56.04%
加权平均净资产收益率（%）	2.24%	5.12%	-2.88%

### 三、会计报表主要项目的说明

#### （一）资产

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	同比增减额	增减%
<b>流动资产：</b>	27,377.09	25,721.98	1,655.11	6.43%
应收票据	57.14	160.00	-102.86	-64.29%
预付款项	3,384.74	1,528.18	1856.55	121.49%
应收利息	145.38	39.82	105.56	265.11%
其他应收款	625.03	421.21	203.82	48.39%
<b>非流动资产：</b>	8,664.33	8,524.25	140.08	1.64%
长期待摊费用	42.61	71.81	-29.20	-40.67%
递延所得税资产	362.25	182.89	179.36	98.07%

变化较大项目说明：

- 1、应收票据的减少，主要系 2014 年度采用银行票据支付贷款所致；
- 2、预付账款的增加，主要系 2014 年度公司预付的土地出让金、材料款，由于相关项目尚未完成而未予以结算所致；
- 3、应收利息的增加，主要系银行确认并计提的存款利息；
- 4、其他应收款的增加，主要系公司经营性备用金及单位往来款增加所致；
- 5、长期待摊费用的减少，主要系 2014 年度部分长期待摊费用摊

销结束所致；

6、递延所得税资产的增加，主要系公司坏账准备的增加以及子公司当期亏损形成的可抵扣税款影响所致。

## （二）负债和所有者权益

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	同比增减额	增减%
<b>流动负债：</b>	1,780.58	1,116.97	663.61	59.41%
短期借款	700.00	-	700.00	100.00%
预收账款	43.96	73.59	-29.63	-40.26%
应付利息	1.54	-	1.54	100.00%
<b>非流动负债：</b>	1,068.63	10.00	1,058.63	10586.28%
递延收益	1,068.63	10.00	1,058.63	10586.28%
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	33,192.20	33,119.25	72.95	0.22%
股本	8,648.14	6,652.41	1,995.72	30.00%
其他综合收益	-4.27	-	-4.27	-100.00%

变化较大项目说明：

- 1、短期借款的增加，主要系公司银行借款增加所致；
- 2、预收账款的减少，主要系公司预收客户款项已经结转至相应科目所致；
- 3、应付利息的增加，主要系公司本年度增加银行短期借款产生利息所致；
- 4、递延收益的增加，主要系公司收到政府补助所致；
- 5、股本的增加，主要系公司实施2013年度利润分配方案资本公积转增股本所致；
- 6、其他综合收益的减少，主要系子公司外币报表折算差额所致。

### (三) 经营情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	增减%
一、营业收入	9,122.81	8,686.48	436.33	5.02%
二、营业成本	3,756.12	3,194.47	561.65	17.58%
三、营业税金及附加	134.41	136.99	-2.58	-1.88%
四、销售费用	1,460.03	1,478.10	-18.07	-1.22%
五、管理费用	3,867.22	3,349.79	517.43	15.45%
六、财务费用	-279.05	-478.35	199.30	-41.66%
七、资产减值损失	87.17	13.92	73.25	526.12%
八、营业利润	96.90	1,015.94	-919.04	-90.46%
九、营业外收支净额	655.34	856.35	-201.01	-23.47%
十、利润总额	752.24	1,872.29	-1,120.05	-59.82%
十一、所得税费用	9.78	182.57	-172.79	-94.65%
十二、净利润	742.46	1,689.72	-947.26	-56.06%

变化较大项目说明：

1、管理费用增加，主要系 2014 年公司规模增大，加大研发和管理投入，研发支出和人员费用上升，新增固定资产导致折旧费用同比上升所致；

2、财务费用上升，主要系募集资金存款减少导致利息收入下降所致；

3、所得税费用减少，主要系公司本年度利润下降所致。

### (四) 2014 年度现金流量情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	增减%
----	------	------	-------	-----

一、经营活动产生的现金流量净额	326.13	787.92	-461.79	-58.61%
经营活动现金流入量	13,962.75	12,928.20	1,034.54	8.00%
经营活动现金流出量	13,636.61	12,140.28	1,496.33	12.33%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,827.33	-1,804.71	-22.62	1.25%
投资活动现金流入量	-	2,936.15	-2,936.15	-100.00%
投资活动现金流出量	1,827.33	4,740.86	-2,913.53	-61.46%
三、筹资活动产生的现金流量净额	11.47	-1,798.04	1,809.51	-100.64%
筹资活动现金流入量	900.00	200.00	700.00	350.00%
筹资活动现金流出量	888.53	1,998.04	-1,109.51	-55.53%

1、2014年经营活动产生的现金流量净额比2013年减少了58.61%，主要系公司付现的期间费用同比去年大幅增加。

2、2014年投资活动现金流入比2013年减少，主要系2013年存在银行理财本金收回及处置固定资产收入导致，2014年投资活动现金流出比2013年减少，主要系2013年存在银行理财本金支出，同时2014年项目投资同比减少所致。

3、2014年筹资活动现金流入比2013年增加，系本报告期内增加短期借款所致；2014年筹资活动现金流出比2013年减少，系2014年分红金额减少所致。

以上数据均为合并数据。

江苏东华测试技术股份有限公司

董事会

2015年3月28日