

江苏丰东热技术股份有限公司 2016 年度财务决算报告

一、2016 年度公司财务报表的审计情况

公司 2016 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（2017）第 1058 号”标准无保留意见的审计报告。

二、2016 年度重大资产重组情况

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向徐正军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2334 号）文核准，公司发行股份购买方欣科技有限公司（以下简称“方欣科技”）100%股权并募集配套资金。

2016 年 10 月，公司以 180,000.00 万元定向增发收购方欣科技 100%的股权，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 29,751.87 万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 150,248.13 万元。

本次发行股份购买资产并募集配套资金事项，共增加股本 22,274.19 万元，增加资本公积 274,358.57 万元，对方欣科技股权投资成本 180,000.00 万元，募集配套资金净额为 116,632.76 万元。

公司自 2016 年 11 月起将方欣科技纳入合并报表范围，方欣科技 2016 年 11-12 月实现收入 9,725.04 万元、利润总额 4,443.39 万元、净利润 4,031.24 万元、归属于母公司所有者的净利润 4,041.72 万元。

三、2016 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

2016 年公司实现营业收入 48,383.87 万元，比上年增长 11.28%，利润总额 5,692.49 万元，净利润 4,492.90 万元，分别比上年增长 28.86%、26.07%。其中方欣科技 2016 年 11-12 月实现收入 9,725.04 万元、利润总额 4,443.39 万元、净利润 4,031.24 万元。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	2016 年度		2015 年度		2014 年度
	金额	变动率	金额	变动率	金额
一、营业收入	48,383.87	11.28%	43,480.91	18.42%	36,717.54
减：营业成本	32,125.84	5.01%	30,593.32	21.34%	25,212.94
税金及附加	834.07	182.74%	295.00	-22.87%	382.47
期间费用	10,424.61	12.69%	9,250.30	11.32%	8,309.93
其中：销售费用	2,380.01	2.68%	2,317.86	37.50%	1,685.68
管理费用	7,922.52	16.26%	6,814.48	3.82%	6,563.76
财务费用	122.08	3.49%	117.96	95.01%	60.49
资产减值损失	755.55	137.89%	317.60	26.64%	250.79
投资收益	230.27	-57.15%	537.39	-29.31%	760.16
二、营业利润	4,474.07	25.60%	3,562.08	7.24%	3,321.57
加：营业外收入	1,353.47	38.35%	978.32	-7.17%	1,053.94
减：营业外支出	135.05	9.94%	122.84	3.29%	118.93
三、利润总额	5,692.49	28.86%	4,417.56	3.78%	4,256.58
减：所得税费用	1,199.59	40.51%	853.72	11.33%	766.82
四、净利润	4,492.90	26.07%	3,563.84	2.12%	3,489.76
归属于公司所有者的净利润	4,655.68	37.57%	3,384.11	3.38%	3,273.34
少数股东损益	-162.78	-190.57%	179.73	-16.95%	216.42

利润表与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明：

(1) 2016 年，公司税金及附加 834.07 万元，比上年增长 182.74%，主要系根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，公司将 2016 年 5-12 月印花税、房产税、土地使用税、车船税等发生额列报于该项目，以及新增合并公司方欣科技所致。

(2) 2016 年，公司资产减值损失 755.55 万元，比上年增长 137.89%，主要系部分客户应收账款收回可能性降低而单独计提坏账准备所致。

(3) 2016 年，公司投资收益 230.27 万元，比上年下降 57.15%，主要系合营公

司利润减少所致。

(4) 2016 年，公司营业外收入 1,353.47 万元，比上年增长 38.35%，主要系子公司天津丰东处置旧厂房所致。

(5) 2016 年，公司所得税费用 1,199.59 万元，比上年增长 40.51%，主要系方欣科技并表利润总额增长影响所得税费用。

(6) 2016 年，归属于公司所有者的净利润 4,655.68 万元，比上年增长 37.57%，主要系方欣科技并表所致。

(7) 2016 年，少数股东损益-162.78 万元，比上年下降 190.57%，主要系子公司北京丰东建通工业炉科技有限公司（简称北京丰东）经营亏损所致。

2、2016 年公司的主要财务指标

2016 年公司发行股份购买资产并募集配套资金事项，共增加股本 22,274.19 万元，增加资本公积 274,358.57 万元，募集配套资金净额为 116,632.76 万元。公司资产负债率 11.80%，流动比率 4.70，速动比率 4.36，表明公司具有较强的偿债能力。详见下表：

主要财务指标	2016 年	2015 年	2014 年
流动比率	4.70	2.58	2.67
速动比率	4.36	1.79	1.80
资产负债率（母公司）（%）	8.17	20.43	24.94
资产负债率（合并）（%）	11.80	23.52	26.69

（二）2016 年度财务状况指标

1、资产变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 427,711.06 万元，比年初增加 327,748.26 万元；其中流动资产增加 166,658.50 万元，非流动资产增加 161,089.76 万元。详见下表：

资产变动情况表

单位：万元

项目	2016 年			2015 年			2014 年
	金额	变动额	变动率	金额	变动额	变动率	金额
流动资产	222,067.65	166,658.50	300.78%	55,409.15	-4,598.55	-7.66%	60,007.70
货币资金	176,726.68	157,567.07	822.39%	19,159.61	-3,046.41	-13.72%	22,206.02
应收票据	3,388.80	-71.03	-2.05%	3,459.83	1,427.52	70.24%	2,032.31
应收账款	21,756.75	8,141.00	59.79%	13,615.75	-495.30	-3.51%	14,111.05
预付款项	2,086.15	718.24	52.51%	1,367.91	-144.80	-9.57%	1,512.71
其他应收款	2,267.33	1,411.88	165.05%	855.45	238.74	38.71%	616.71
存货及其他流动资产	15,841.94	-1,108.66	-6.54%	16,950.60	-2,578.30	-13.20%	19,528.90
非流动资产	205,643.41	161,089.76	361.56%	44,553.65	4,436.76	11.06%	40,116.89
其中：可供出售金融资产及长期股权投资	11,614.15	-483.12	-3.99%	12,097.27	2,429.09	25.12%	9,668.18
固定资产及在建工程	27,197.52	1,033.95	3.95%	26,163.57	2,145.55	8.93%	24,018.02
无形资产	12,322.05	7,639.69	163.16%	4,682.36	-128.44	-2.67%	4,810.80
商誉	152,497.96	151,906.03	25,662.84%	591.93			591.93
长期待摊费用	1,081.42	895.09	480.38%	186.33	-29.23	-13.56%	215.56
递延所得税资产	930.31	98.12	11.79%	832.19	19.79	2.44%	812.40
总资产	427,711.06	327,748.26	327.87%	99,962.80	-161.79	-0.16%	100,124.59

资产表与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明：

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司货币资金余额 176,726.68 万元，比年初增长 822.39%，主要系方欣科技并表、配套融资及增加银行借款所致。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 21,756.75 万元，比年初增长 59.79%，主要系方欣科技并表所致。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司预付款项余额 2,086.15 万元，比年初增长 52.51%，主要系方欣科技、常州鑫润丰东热处理工程有限公司（以下简称常州鑫润丰东）并表所致。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额 2,267.33 万元，比年初增长 165.05%，主要系方欣科技并表所致。

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司无形资产余额 12,322.05 万元，比年初增长

163.16%，主要系方欣科技无形资产（软件著作权）评估增值所致。

（6）截止 2016 年 12 月 31 日，公司商誉余额 152,497.96 万元，比年初增长 25,662.84%，主要系公司以 180,000.00 万元定向增发收购方欣科技 100%股权产生溢价所致。

（7）截止 2016 年 12 月 31 日，公司长期待摊费用余额 1,081.42 万元，比年初增长 480.38%，主要系新增子公司方欣科技的财税云软件所致。

2、负债变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司负债总额 50,449.27 万元，比年初增加 26,941.11 万元；其中流动负债增加 25,781.08 万元，非流动负债增加 1,160.03 万元。详见下表：

负债变动情况表

单位：万元

项目	2016 年			2015 年			2014 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	47,248.97	25,781.08	120.09%	21,467.89	-1,010.07	-4.49%	22,477.96
短期借款	18,700.00	17,000.00	1,000.00%	1,700.00	-300.00	-15.00%	2,000.00
应付账款	11,568.40	4,964.36	75.17%	6,604.04	889.36	15.56%	5,714.68
预收款项	12,219.16	3,638.06	42.40%	8,581.10	-4,314.05	-33.45%	12,895.15
应付职工薪酬	1,136.83	232.05	25.65%	904.78	203.86	29.08%	700.92
应交税费	1,556.87	1,184.18	317.74%	372.69	-307.09	-45.17%	679.78
应付利息	8.46	2.18	34.71%	6.28	-0.08	-1.26%	6.36
应付股利		-121.95	-100.00%	121.95	20.00	19.62%	101.95
其他应付款	2,059.25	1,782.20	643.28%	277.05	-52.07	-15.82%	329.12
一年内到期的非流动负债		-2,900.00	-100.00%	2,900.00	2,850.00	5,700.00%	50.00
非流动负债合计	3,200.30	1,160.03	56.86%	2,040.27	-2,200.14	-51.89%	4,240.41
长期借款					-2,900.00	-100.00%	2,900.00
递延收益及递延所得税负债	3,200.30	1,160.03	56.86%	2,040.27	699.86	52.21%	1,340.41
负债合计	50,449.27	26,941.11	114.60%	23,508.16	-3,210.21	-12.01%	26,718.37

负债表与上年同比变动幅度超过 30%的原因说明：

（1）截止 2016 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 18,700.00 万元，比年初增长 1,000.00%，主要为期末增加生产经营借款所致。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 11,568.40 万，比年初增长 75.17%，主要系方欣科技并表所致。

（3）截止 2016 年 12 月 31 日，公司预收款项余额 12,219.16 万元，比年初增长 42.40%，主要系方欣科技并表所致。

（4）截止 2016 年 12 月 31 日，公司应交税费余额 1,556.87 万元，比年初增长 317.74%，主要系方欣科技并表所致。

（5）截止 2016 年 12 月 31 日，公司应付利息余额 8.46 万元，比年初增长 34.71%，主要系公司期末银行借款余额增加、预提借款利息支出所致。

（6）截止 2016 年 12 月 31 日，公司应付股利余额为 0，比年初下降 100.00%，主要系本年处置子公司长春丰东热处理有限公司全部股权而减少应付股利、以及本年支付少数股东股利所致。

（7）截止 2016 年 12 月 31 日，公司其他应付款余额 2,059.25 万元，比年初增长 643.28%，主要系方欣科技、常州鑫润丰东并表。

（8）截止 2016 年 12 月 31 日，公司一年内到期的非流动负债余额为 0，比年初下降 100.00%，主要系本年偿还到期借款所致。

（9）截止 2016 年 12 月 31 日，公司递延收益及递延所得税负债余额 3,200.30 万元，比年初增长 56.86%，主要系公司收到无人化智能热处理工厂政府补助资金计入递延收益，以及新增子公司方欣科技无形资产（软件著作权）评估增值产生递延所得税负债所致。

3、所有者权益变动情况

2016 年年末母公司未分配利润 15,167.20 万元。详见下表：

单位：万元

项 目	母公司 2016 年末	变动额	母公司 2015 年末	变动额	母公司 2014 年末
股 本	49,074.19	22,274.19	26,800.00		26,800.00
资本公积	295,485.19	274,358.57	21,126.62		21,126.62
盈余公积	2,852.87	66.18	2,786.69	291.81	2,494.88

未分配利润	15,167.20	-208.33	15,375.53	1,822.25	13,553.28
所有者权益合计	362,579.45	296,490.61	66,088.84	2,114.06	63,974.78

2016 年年末合并未分配利润 22,816.03 万元。详见下表：

单位：万元

项 目	合并 2016 年末	变动额	合并 2015 年末	变动额	合并 2014 年末
股 本	49,074.19	22,274.19	26,800.00		26,800.00
资本公积	295,444.22	274,424.03	21,020.19	-17.52	21,037.71
盈余公积	2,852.87	66.18	2,786.69	291.81	2,494.88
未分配利润	22,816.03	3,785.50	19,030.53	2,288.29	16,742.24
归属母公司所有者权益合计	370,187.31	300,549.90	69,637.41	2,562.58	67,074.83
少数股东权益	7,074.48	257.25	6,817.23	485.84	6,331.39
所有者权益合计	377,261.79	300,807.15	76,454.64	3,048.42	73,406.22

四、公司关联交易情况

2016 年度关联交易金额 3,925.42 万元，详见下表：

单位：万元

单位名称	2016 年			
	采购	技术	销售	销售
	材料	受让	设备	配件
东方工程株式会社	417.50	30.19		13.69
ISI CO, Ltd.			546.88	
盐城高周波热炼有限公司	35.56		135.99	0.15
广州丰东热炼有限公司			7.52	45.18
江苏石川岛丰东真空技术有限公司	2,267.71		199.43	225.62
小 计	2,720.77	30.19	889.82	284.64
合 计	3,925.42			

江苏丰东热技术股份有限公司董事会

2017 年 3 月 14 日