

附件三

渤海水业股份有限公司 2014 年度财务决算报告

现将公司 2014 年度财务决算报告情况报告如下：

一、财务决算报告主要数据和财务指标

类别	序号	项目	金额（万元）	较上年变动
利润表	1	营业收入	72824.93	3.11%
	2	营业成本	56308.78	6.09%
	3	销售费用	679.43	17.39%
	4	管理费用	5633.19	13.59%
	5	财务费用	-775.12	-42.63%
	6	利润总额	6249.29	-51.08%
	7	所得税	2339.43	-36.16%
	8	归属于母公司的净利润	4215.37	-54.02%
资产负债表	9	总资产	238135.92	1.38%
	10	总负债	129700.22	-18.89%
	11	归属于母公司的股东权益	95852.68	55.23%
财务指标	12	资产负债率	54.46%	-20%
	13	基本每股收益	0.24	-81.25%
	14	归属于母公司的每股净资产	4.92	-42.87%
	15	加权平均净资产收益率	4.75%	-11.32%

二、关于财务决算报告的说明

（一）合并报表母公司变更说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》和财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）等相关规定，本次重大重组构成反向购买，购买日为 14 年 2 月 28 日。

本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被购买方，滨海水业为法律上的子公司，但为会计上的收购方。本公司合并财务报表以滨海水业本期财务报表为基础编制，合并财务报表的比较信息是滨海水业的前期合并财务报表。

（二）变化较大的报表项目分析

1、产负债表项目

（单位：万元）

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	变动额	变动幅度
货币资金	25,881.49	18,637.46	7,244.03	38.87%
预付款项	278.02	1,731.79	-1,453.77	-83.95%
其他应收款	1,265.21	2,923.91	-1,658.70	-56.73%
存货	3,214.88	678.41	2,536.47	373.88%
在建工程	6,332.95	4,082.60	2,250.35	55.12%
工程物资		643.95	-643.95	-100.00%
无形资产	19,786.88	10,773.23	9,013.65	83.67%
短期借款		6,500.00	-6,500.00	-100.00%
应付票据	4,200.00		4,200.00	100.00%
预收款项	637.71	371.61	266.10	71.61%
应付职工薪酬	73.86	26.77	47.09	175.91%
其他应付款	9,045.56	16,678.11	-7,632.55	-45.76%
股本	19,499.11	7,176.05	12,323.06	171.72%
资本公积	49,124.95	31,559.91	17,565.04	55.66%
归属于母公司所有者权益合计	95,852.68	61,749.21	34,103.47	55.23%

（1）货币资金增长 38.87%主要系报告期内收到募集配套资金所致；

（2）预付账款下降 83.95%主要系润达环境采购设备已验收并取得发票，同时结转预付设备款所致；

（3）其它应收款下降 56.73%主要系报告期内应收款项收回所致；

(4) 存货增长 373.88%主要系报告期内空港三期项目和曹庄泵站增加存货所致；

(5) 在建工程增长 55.12%主要系报告期内宜达水厂取水改造工程年内工程投入增加所致；

(6) 工程物资减少 100%系报告期内工程物资转入存货所致；

(7) 无形资产增长 83.67%主要系报告期内大邱庄污水处理厂 BOT 项目投入增加所致；

(8) 短期借款减少 100%主要系报告期内归还到期的银行借款所致；

(9) 应付票据增长 100%主要系报告期内新增银行承兑汇票所致；

(10) 预收账款增长 71.61%主要系报告期内客户预存水费增加所致；

(11) 应付职工薪酬增长 175.91%主要系报告期内计提的工会经费和职工教育经费增加所致；

(12) 其他应付款减少 45.76%主要系报告期内归还应付款项所致；

(13) 股本增长 171.72%主要系报告期内反向购买发行股份所致；

(14) 资本公积增长 55.66%主要系报告期内股份溢价转增资本所致；

(15) 归属于母公司所有者权益增长 55.23%主要系报告期内反向购买发行股份溢价所致。

2、利润表项目

(单位：万元)

项目	2014 年	2013 年	变动额	变动幅度
营业收入	72,824.93	70,631.77	2,193.16	3.11%
营业成本	56,308.78	53,078.33	3,230.45	6.09%
营业税金及附加	3,351.40	3,252.70	98.70	3.03%
销售费用	679.43	578.80	100.63	17.39%
管理费用	5,633.19	4,959.27	673.92	13.59%
财务费用	-775.12	-1,351.03	575.91	-42.63%
资产减值损失	-150.54	-312.35	161.81	-51.80%

投资收益	-1,661.54	-1,460.90	-200.64	13.73%
营业利润	6,116.23	8,965.15	-2,848.92	-31.78%
营业外收入	163.98	3,817.54	-3,653.56	-95.70%
营业外支出	30.92	8.85	22.07	249.38%
利润总额	6,249.29	12,773.84	-6,524.55	-51.08%
所得税费用	2,339.43	3,664.48	-1,325.05	-36.16%
归属于母公司所有者的净利润	4,215.37	9,167.56	-4,952.19	-54.02%

(1) 营业收入增长 3.11%主要系报告期内原水、自来水、污水处理销售收入增长所致；

(2) 营业成本增长 6.09%主要系原水费增加以及子公司水厂建设陆续完工投产致使折旧费用、运行电费、无形资产摊销费用增大所致；

(3) 管理费用增长 13.59%主要系报告期内职工薪酬和中介机构费用增长所致；

(4) 财务费用减少 42.63%主要系报告期内贷款利息支出增加和收到的 BT 项目的利息收入减少所致；

(5) 资产减值损失减少 51.81%主要系报告期内收回应收款项，转回坏账准备金额所致；

(6) 营业利润减少 31.78%主要系报告期内新投项目尚未到达正常产能，其成本费用的增加幅度大于营业收入的增长幅度所致；

(7) 营业外收入减少 95.70%主要系报告期内管线占压补偿款减少所致；

(8) 营业外支出增长 249.38%主要系报告期内固定资产处置损失所致；

(9) 利润总额减少 51.08%主要系报告期内新投项目尚未到达正常产能，其成本费用的增加幅度大于营业收入的增长幅度，及管线占压补偿款等营业外收入减少所致；

(10) 所得税费用减少 36.16%主要系报告期内利润总额较上期减少所致;

(11) 归属于母公司所有者的净利润减少 54.02%主要系报告期内新投资项目尚未到达正常产能,其成本费用的增加幅度大于营业收入的增长幅度,及管线占压补偿款等营业外收入减少所致。

渤海水业股份有限公司

2015年3月29日