

渤海水业股份有限公司

2018 年度财务决算报告

渤海水业股份有限公司（以下简称“渤海股份”或“公司”）2018 年度财务报表已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（CAC 证审字[2019]0332 号）。审计意见认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渤海股份 2018 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

现将公司 2018 年度财务决算报告情况报告如下：

一、财务报表合并范围变化：

2018 年新设成立天津市滨联供水有限公司，主要从事天然水收集分配及相关业务；新设成立天津市港源水务有限公司，主要从事自来水生产供应及相关业务；新设成立天津朴道水处理科技有限公司，主要从事水处理技术开发、净水设备、水处理设备销售及相关业务；新设成立天津广源热力有限公司，主要从事供热服务、合同能源管理及相关业务；新设成立唐山市嘉清环境工程有限公司，主要从事环境工程的设计施工及工程总承包、环境工程技术咨询服务及环境评估服务及相关业务；新设成立饶阳嘉阳环保有限公司，主要从事水处理工程、污泥处理工程、大气治理工程的设计、施工及相关业务；新设成立灵寿县中环环境工程有限公司，主要从事污水处理厂工程、污泥处理工程、大气治理工程的设计、施工及相关业务。本期将其纳入合并范围。

2018年，嘉诚环保工程有限公司及天津市润达环境治理服务有限公司完成对嘉诚（焦作）水务有限公司的收购，主要从事水务建设、运营（供排水管网的建设、经营除外），污水处理及相关业务，本期将其纳入合并范围。

2018年8月，天津润达新源环保科技有限公司注销，不再纳入合并范围。

二、公司主要财务数据和财务指标：

类别	序号	项目	本年数据 (万元)	上年数据 (万元)	差额	本年与 上年增 减
利润表	1	营业收入	156,674.09	166,294.61	-9,620.52	-5.79%
	2	营业成本	108,802.71	116,624.93	-7,822.22	-6.71%
	3	销售费用	2,344.62	1,705.46	639.16	37.48%
	4	财务费用	12,189.47	9,196.09	2,993.38	32.55%
	5	归属于母公司的净利润	5,988.04	11,313.85	-5,325.81	-47.07%
资产负债表	6	总资产	634,470.89	565,252.10	69,218.79	12.25%
	7	总负债	372,556.60	317,722.05	54,834.55	17.26%
	8	归属于母公司所有者权益	208,443.81	203,715.27	4,728.54	2.32%
财务指标	9	资产负债率	58.72%	56.21%	2.51%	4.47%
	10	基本每股收益（元）	0.17	0.46	-0.29	-62.91%
	11	归属于母公司的每股净资产（元）	5.85	7.72	-1.87	-24.24%
	12	加权平均净资产收益率	2.90%	5.93%	-3.03%	-51.04%

报告期内，公司实现营业收入 156,674.09 万元，实现归属于母公司净利润 5,988.04 万元，年末资产负债率 58.72%，基本每股收益 0.17 元，归属于母公司的每股净资产 5.85 元，加权平均净资产收益率 2.90%。

报告期末，公司总资产 634,470.89 万元，比去年同期增加 69,218.79 万元，增长 12.25%；总负债 372,556.60 万元，比去年同期增加 54,834.55 万元，增长 17.26%。

三、公司财务状况和经营成果分析

(一) 资产类主要科目变动情况分析

单位：万元

序号	项目	期末数	期初数	差额	变动幅度
1	其他应收款	5,139.52	8,161.86	-3,022.34	-37.03%
2	存货	86,384.94	39,576.20	46,808.74	118.27%
3	持有待售资产	-	3,513.25	-3,513.25	-100.00%
4	一年内到期的非流动资产	5,138.93	8,179.66	-3,040.74	-37.17%
5	其他流动资产	7,714.76	2,485.32	5,229.44	210.41%
6	可供出售金融资产	2,687.55	1,706.01	981.54	57.53%
7	在建工程	15,268.90	5,917.26	9,351.64	158.04%
8	其他非流动资产	232.18	5,951.03	-5,718.85	-96.10%

(1) 其他应收款较上年减少 3,022.34 万元，减少 37.03%，主要系子公司押金保证金等款项减少所致。

(2) 存货较上年增加 46,808.74 万元，增长 118.27%，主要系子公司尚未结算的工程施工增多所致。

(3) 持有待售资产较上年减少 3,513.25 万元，减少 100.00%，主要系 2017 年持有待售资产已在 2018 年出售完毕所致。

(4) 一年内到期的非流动资产较上年减少 3,040.74 万元，减少 37.17%，主要系一年内到期的 BT 项目款减少所致。

(5) 其他流动资产较上年增加 5,229.44 万元，增长 210.41%，主要系子公司应收增值税增多所致。

(6) 可供出售金融资产较上年增加 981.54 万元，增长 57.53%，主要系收购无重大影响的股权，计入以成本法计量的可供出售金融资产所致。

(7) 在建工程较上年增加 9,351.64 万元，增长 158.04%，主要系子公司供水管网及改造工程增多所致。

(8) 其他非流动资产较上年减少 5,718.85 万元，降低 96.10%，主要系对子公司收购完成，原计入其他非流动资产的投资款已转出所致。

(二) 负债及所有者权益类主要科目变动情况分析

单位：万元

序号	项目	期末数	期初数	差额	变动幅度
1	预收款项	3,994.36	6,326.33	-2,331.96	-36.86%
2	其他应付款	15,494.73	23,476.34	-7,981.61	-34.00%
3	一年内到期的非流动负债	26,348.34	19,713.53	6,634.81	33.66%
4	其他流动负债	7,980.88	5,913.85	2,067.03	34.95%
5	长期应付款	54,813.23	31,579.23	23,234.00	73.57%
6	递延收益	21,793.01	8,868.33	12,924.68	145.74%
7	股本	35,265.86	25,189.90	10,075.96	40.00%

(1) 预收款项较上年减少 2,331.96 万元，降低 36.86%，主要系子公司预收款项达到收入确认条件，结转入收入所致。

(2) 其他应付款较上年减少 7,981.61 万元，降低 34.00%，主要系往来款减少所致。

(3) 一年内到期的非流动负债较上年增加 6,634.81 万元，增长 33.66%，主要系一年内到期的长期借款、长期应付款增多所致。

(4) 其他流动负债较上年增加 2,067.03 万元，增长 34.95%，主要系子公司待转销增值税增多所致。

(5) 长期应付款较上年增加 23,234.00 万元，增长 73.57%，主要系公司以融资租赁方式的融资增多所致。

(6) 递延收益较上年增加 12,924.68 万元，增加 145.74%，主要系子公司收到资产性政府补助增多所致。

(7) 股本较上年增加 10,075.96 万元，增长 40.00%，主要系 2018 年实施 2017 年分红方案资本公积转增股本所致。

(三) 损益类主要科目变动情况分析

单位：万元

序号	项目	本年数	上年数	差额	变动幅度
1	税金及附加	6,380.69	1,245.64	5,135.05	412.24%
2	销售费用	2,344.62	1,705.46	639.16	37.48%
3	财务费用	12,189.47	9,196.09	2,993.38	32.55%
4	资产减值损失	2,383.32	1,750.22	633.10	36.17%
5	其他收益	1,392.62	946.94	445.68	47.06%
6	投资收益	-270.64	-426.90	156.26	36.60%
7	资产处置收益	5,755.31	-0.06	5,755.37	/
8	营业外收入	191.95	1,766.03	-1,574.08	-89.13%
9	营业外支出	811.91	283.72	528.20	186.17%
10	归属于母公司股东的净利润	5,988.04	11,313.85	-5,325.81	-47.07%
11	少数股东损益	3,210.52	6,199.63	-2,989.11	-48.21%

(1) 税金及附加较上年增加 5,135.05 万元，增长 412.24%，主要系因税务政策影响，水资源费调整为水资源税所致。

(2) 销售费用较上年增加 639.16 万元，增长 37.48%，主要系公司拓展新销售区域，销售费用增加。

(3) 财务费用较上年增加 2,993.38 万元，增长 32.55%，主要系 BT 项目收益减少，融资成本增加所致。

(4) 资产减值损失较上年增加 633.10 万元，增长 36.17%，主要系应收账款账龄增加所致。

(5) 其他收益较上年增加 445.68 万元，增长 47.06%，主要系子公司收到收益性政府补助增多所致。

(6) 投资收益较上年增加 156.26 万元，增长 36.60%，主要系参股子公司利润增加所致。

(7) 资产处置收益较上年增加 5,755.37 万元，主要系子公司持有待售资产出售所得收益所致。

(8) 营业外收入较上年减少 1,574.08 万元，降低 89.13%，主要系营业外收入项目减少致。

(9) 营业外支出较上年增加 528.20 万元，增长 186.17%，主要系赔偿金等营业外支出增加所致。

(10) 归属于母公司股东的净利润较上年减少 5,325.81 万元，降低 47.07%，主要系工程收入减少，融资成本增加所致。

(11) 少数股东损益较上年减少 2,989.11 万元，降低 48.21%，主要系非全资子公司利润减少所致。

渤海水业股份有限公司

2019 年 4 月 29 日