

# 广东梅雁吉祥水电股份有限公司

## 2018年财务决算报告

### 一、2018年度公司财务报表审计情况

1、公司2018年财务报表经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了“标准无保留意见”的审计报告。会计师认为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅雁吉祥2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 2、主要财务数据

单位:万元

项 目	2018 年	2017 年	本期比上年同期增 减(%)
营业收入	22,280.59	24,268.14	-8.19
归属于母公司股东的净利润	2,189.31	11,636.00	-81.18
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,716.50	1,147.80	49.55
经营活动产生的现金流量净额	8,063.66	8,865.50	-9.04
项 目	2018 年末	2017 年末	本期末比上年同期 末增减(%)
归属于母公司股东权益合计	228,765.37	230,372.35	-0.70
资产总额	234,898.10	239,989.29	-2.12
期末总股本	189,814.87	189,814.87	-

### 3、主要财务指标

项 目	2018 年	2017 年	本期比上年同期增 减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0115	0.0613	-81.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0090	0.0060	50.00
加权平均净资产收益率（%）	0.95	5.15	减少 4.2 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.74	0.51	增加 0.23 个百分点

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### 1、资产情况：

单位:万元

项目名称	2018 年末	2017 年末	增减额	同比增减 (%)
货币资金	18,505.91	21,088.05	-2,582.14	-12.24
应收票据及应收账款	1,634.52	1,895.63	-261.11	-13.77
其他应收款	27.32	2,985.19	-2,957.87	-99.08
其他流动资产	317.42	658.63	-341.21	-51.81
可供出售的金融资产	2,616.60	1,239.00	1,377.60	111.19
长期股权投资	4,468.24	1,248.80	3,219.44	257.80
投资性房地产	25,793.97	28,237.64	-2,443.67	-8.65
固定资产	163,254.68	143,244.00	20,010.68	13.97
在建工程	14,359.20	35,179.51	-20,820.31	-59.18
无形资产	2,693.69	2,793.02	-99.33	-3.56
资产总额	234,898.10	239,989.29	-5,091.19	-2.12

2018 年公司总资产减少 2.12%，主要情况如下：

(1) 其他应收账款较上期末减少 99.08%，主要是本期收回梅县金象铜箔有限公司股权转让款及广东翔龙科技股份有限公司（下称“翔龙科技”）往来款所致。

(2) 其他流动资产较上期末减少 51.81%，主要为本期待抵扣进项税减少所致。

(3) 可供出售金融资产较上期末增加 1377.60 万元，增幅为 111.19%，是公司本期增加对广东蕉岭农村商业银行股份有限公司投资所致。

(4) 长期股权投资较上期末增加 257.80%，主要是本期增加对联营企业翔龙科技的投资所致。

(5) 固定资产较上期末增加 20,010.68 万元，主要是本期子公司丰顺县梅丰水电发展有限公司（下称“梅丰水电”）B 厂在建工程完工结转固定资产所致。

(6) 在建工程较上期末减少 20,820.31 万元，下降 59.18%，主要是本期子公司梅丰水电 B 厂在建工程完工结转固定资产所致。

### 2、负债情况：

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	增减额	同比增减 (%)
应付账款	1,056.06	588.89	467.17	79.33
预收款项	250.51	2,911.90	-2,661.39	-91.40
应付职工薪酬	1,448.81	3,079.01	-1,630.20	-52.95
负债总额	3,928.28	7,890.30	-3,962.02	-50.21

2018 年公司负债总额下降 50.21%，主要情况如下：

- (1) 应付账款较上期末增加 79.33%，主要是本期应付工程款增加所致。
- (2) 预收款项较上期末下降 91.40%，主要是本期将预收的车位款结转销售所致。
- (3) 应付职工薪酬较上期末下降 52.95%，主要是本期计提的效益工资减少所致。

3、股东权益情况：

单位：万元、万股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	189,814.87			189,814.87
资本公积	41,031.15			41,031.15
专项储备	0.88			0.88
盈余公积	6,099.99	80.94		6,180.93
未分配利润	-6,574.54	2,189.31	3,877.23	-8,262.46
少数股东权益	1,726.64	477.81		2,204.45

(1) 本期盈余公积增加 80.94 万元，为本年度提取的法定盈余公积。

(2) 本期末分配利润增加 2189.31 万元，为公司本年度实现的净利润；本期末分配利润减少 3,877.23 万元，为提取的盈余公积 80.94 万元和对股东的利润分配 3,796.29 万元。

(3) 期末少数股东权益增加 477.81 万元，为本期属于少数股东权益的未分配利润增加。

4、经营情况：

2018 年因公司电站所在区域连续两年降雨量均低于公司电站多年平均设计降雨量，公司主营业务电力生产受到较大影响，全年销售电量 28,689.87 万千瓦时，同比下降 27.13%。实现营业收入 22,280.59 万元，较上期下降 8.19%，利润总额和归属于母公司股东的净利润较上期分别下降 77.91% 和 81.18%，主要是公司上年同期转让联营企业股权获得 10,423.70 万元的股权投资转让收益。

单位：万元

项 目	2018 年	2017 年	增减额	同比增减 (%)
营业收入	22,280.59	24,268.14	-1,987.55	-8.19
营业成本	14,949.79	15,039.46	-89.67	-0.60
税金及附加	715.70	886.33	-170.63	-19.25
管理费用	3,828.20	6,836.06	-3,007.86	-44.00
财务费用	-243.31	-1,675.13	1,431.82	-85.48
资产减值损失	-77.10	-98.12	21.02	-21.42
其他收益	19.25	22.48	-3.23	-14.37
投资收益	-238.66	9,475.17	-9,713.83	-102.52
资产处置收益	238.45	1,250.97	-1,012.52	-80.94
营业外收入	52.94	16.09	36.85	229.02
营业外支出	193.39	529.85	-336.46	-63.50
利润总额	2,985.89	13,514.42	-10,528.53	-77.91

(1) 营业收入较上年同期减少 1,987.55 万元，其中售电收入同比减少 4,680.17 万元，教育服务同比增加 653.65 万元，其他收入同比增加 2,038.97 万元。

(2) 营业成本较上年同期减少 89.67 万元，主营业务电力成本同比减少 2,138.75 万元，主要是按工作量法计提折旧因上网电量同比减少所致；主营业务教育服务成本同比增加 743.67 万元，一是为了更加合理的反映收入成本匹配原则将固定资产折旧、无形资产摊销、维修费、低值易耗品摊销由管理费用中重分类至成本列示，二是教师增加及收入、利润增加使职工薪酬同比增加；其他业务成本同比增加 1,305.41 万元，主要本期处置投资性房地产增加所致。

(3) 税金及附加较上年同期下降 19.25%，主要为本期缴纳的流转税减少所致。

(4) 管理费用较上年同期下降 44.00%，主要原因为：①职工薪酬同比减少 2,711.86 万元，减幅 48.85%，系因为本期收入及利润下滑，根据薪酬制度，管理人员的产值工资、质量环保安全工资与收入相关，月度奖金及年度奖金与利润相关，而本期收入及利润均较上年同期下降。②折旧费同比减少 295.11 万元，减幅 90.30%，主要原因为上年同期子公司梅州市梅雁中学（下称“梅雁中学”）的折旧费用计入了管理费用，而实际上教室的折旧费，属于与成本直接相关的费用，2018 年根据实际情况计入主营业务成本中，更加符合企业的经营情况。③摊销费用同比减少 132.99 万元，减幅 46.88%，主要原因为上年同期梅雁中学的摊销费用计入了管理费用，而实际上与教学活动相关的低值易耗品摊销费用，属于与成本直接相关的费用，2018 年根据实际情况计入主营业务成本中，更加符合企业的经营情况。

(5) 财务费用较上年同期增加 1,431.82 万元，增幅 85.48%。主要原因为：①资金占用费同比减少 1,760.44 元，减幅 94.57%，原因系上年同期收到梅州市征地和土地储备中心支付的因梅州市财政局未按照约定时间支付丙村土地的回购款的利息 1,782.00 万元。②利息支出同比减少 246.04 万元，减幅 100.00%，原因系本报告期无银行借款。

(6) 资产减值损失较上年同期减少 21.42%，主要为本期转回的坏账准备减少所致。

(7) 投资收益较上年同期减少 9,713.83 万元，减幅 102.52%，主要是公司上年同期转让联营企业股权获得 10,423.70 万元的股权投资转让收益及股票投资减亏 955.62 万元。

(8) 资产处置收益较上年同期减少 1,012.52 万元，主要为本期公司处置无形资产减少所致。

(9) 营业外收入较上年同期增加 229.02%，主要是保险理赔增加所致。

(11) 营业外支出较上年同期减少 63.50%，主要为本期非流动资产处置损失及支付的土地增值税清算款减少所致。

## 5、现金流量分析

单位：万元

项 目	2018 年	2017 年	增减额	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	8,063.66	8,865.50	-801.84	-9.04
投资活动产生的现金流量净额	-7,790.16	14,938.42	-22,728.58	-152.15
筹资活动产生的现金流量净额	-2,857.14	-15,963.15	13,106.01	82.10

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 9.04%，主要是本期经营活动现金流入同比减少 6,327.11 万元，本期经营活动现金流出同比减少 5,525.27 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比下降 152.15%，主要是本期收回股权投资收到现金、处置固定资产、无形资产所收回的现金减少以及本期股权投资所支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比上升 82.10%，主要是本期偿还银行债务所支付的现金和归还财政借款所支付的现金减少所致。

## 6、主要财务指标

2018 年末资产负债率为 1.67%，流动比率为 5.48，速动比率为 5.48，应收账款周转率为 13.05 次；2017 年末资产负债率为 3.29%，流动比率为 3.47，速动比率为 3.47，应收账款周转率为 8.46 次。偿债能力指标同比趋势向好，营运能力指标同比上升，公司总体财务状况良好。

广东梅雁吉祥水电股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 7 日