

证券代码：839854 证券简称：北方热电 主办券商：中银证券

沈阳新北方热电股份有限公司会 2018 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

本公司董事会于2019年4月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布了《2018年年度报告》（公告编号2019-010），由于公告存在错漏，本公司予以更正。

一、更正事项的具体内容：

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

更正前

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,412,594.44	50,514,793.80	116.60%
毛利率%	21.83%	16.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,603,989.92	1,039,607.21	535.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,597,072.08	-33,007.44	14,027.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.48%	4.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.04%	-0.14%	-
基本每股收益	0.33	0.05	560%

更正后

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,412,594.44	50,514,793.80	116.60%
毛利率%	21.83%	16.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,160,283.73	1,039,607.21	684.94%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,153,365.89	-33,007.44	18742.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	29.40%	4.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.17%	-0.14%	-
基本每股收益	0.41	0.05	720%

二、偿债能力

更正前

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	198,044,429.23	151,268,775.46	30.92%
负债总计	167,764,389.56	127,592,725.71	31.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,280,039.67	23,676,049.75	27.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.18	27.97%
资产负债率%（母公司）	84.07%	84.34%	-
资产负债率%（合并）	84.71%	84.35%	-
流动比率	0.86	1.04	-
利息保障倍数	7.43	1.99	-

更正后

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	198,044,429.23	151,268,775.46	30.92%
负债总计	166,208,095.75	127,592,725.71	30.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,836,333.48	23,676,049.75	34.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.18	34.75%
资产负债率%（母公司）	83.26%	84.34%	-
资产负债率%（合并）	83.92%	84.35%	-
流动比率	0.87	1.04	-
利息保障倍数	7.49	1.99	-

四、成长情况

更正前

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.92%	27.76%	-
营业收入增长率%	116.60%	44.52%	-
净利润增长率%	535.24%	40.56%	-

更正后

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	30.92%	27.76%	-
营业收入增长率%	116.60%	44.52%	-
净利润增长率%	684.94%	40.56%	-

第四节 管理层讨论与分析

2. 营业情况就分析

(1) 利润构成

更正前

项目	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	本期与上年同期金额变动比例
净利润	6,603,989.92	6.04%	1,039,607.21	2.06%	535.24%

更正后

项目	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	本期与上年同期金额变动比例
净利润	8,160,283.73	7.46%	1,039,607.21	2.06%	684.94%

项目重大变动原因

更正前

11、净利润：2018年净利润与上年同期相比增加了535.24%，主要是由于营业利润及营业外收入的增加，详见营业利润、营业外收入相关分析。

更正后

净利润：2018年净利润与上年同期相比增加了684.94%，主要是由于营业利润及营业外收入的增加，详见营业利润、营业外收入相关分析。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

更正前

4、资产负债率较高的风险公司报告期内的资产负债率为84.07%，虽然公司具

有较强的盈利能力，但如果银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无法取得新的贷款，将有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面，公司存在一定的短期债务偿还风险。应对措施：报告期内公司资产负债率较高的主要原因是由于短期借款、递延收益、一年内到期的非流动负债金额较大。递延收益、一年内到期的非流动负债金额为收取的管网费尚未摊销至收入中的余额，此部分负债没有偿还义务，不会发生现金流出。公司报告期内供暖面积有所增加，现金获取能力增强，公司拟逐渐偿还银行贷款，短期借款金额将降低，资产负债率将下降。

更正后

4、资产负债率较高的风险公司报告期内的资产负债率为 83.92%，虽然公司具有较强的盈利能力，但如果银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无法取得新的贷款，将有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面，公司存在一定的短期债务偿还风险。应对措施：报告期内公司资产负债率较高的主要原因是由于短期借款、递延收益、一年内到期的非流动负债金额较大。递延收益、一年内到期的非流动负债金额为收取的管网费尚未摊销至收入中的余额，此部分负债没有偿还义务，不会发生现金流出。公司报告期内供暖面积有所增加，现金获取能力增强，公司拟逐渐偿还银行贷款，短期借款金额将降低，资产负债率将下降。

财务报表

（一）合并资产负债表

变更前

应交税费	5,791,979.04
流动负债合计	113,739,471.49
负债合计	167,764,389.56
未分配利润	5,841,789.47
归属于母公司所有者权益合计	30,280,039.67
所有者权益合计	30,280,039.67

变更后

应交税费	4,235,685.23
流动负债合计	112,183,177.68
负债合计	166,208,095.75

未分配利润	7,398,083.28
归属于母公司所有者权益合计	31,836,333.48
所有者权益合计	31,836,333.48

(二) 母公司资产负债表

变更前

应交税费	5,602,886.26
流动负债合计	106,731,274.30
负债合计	160,756,192.37
未分配利润	6,015,280.30
所有者权益合计	30,453,530.50

变更后

应交税费	4,046,592.45
流动负债合计	105,174,980.49
负债合计	159,199,898.56
未分配利润	7,571,574.11
所有者权益合计	32,009,824.31

(三) 合并利润表

变更前

减：所得税费用	4,638,104.11
净利润	6,603,989.92
. 持续经营净利润	6,603,989.92
归属于母公司所有者的净利润	6,603,989.92
综合收益总额	6,603,989.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,603,989.92
基本每股收益	0.33
稀释每股收益	0.33

变更后

减：所得税费用	3,081,810.30
净利润	8,160,283.73
.持续经营净利润	8,160,283.73
归属于母公司所有者的净利润	8,160,283.73
综合收益总额	8,160,283.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,160,283.73
基本每股收益	0.41
稀释每股收益	0.41

(四) 母公司利润表

变更前

减：所得税费用	4,666,550.66
净利润	6,983,803.30
持续经营净利润	6,983,803.30
综合收益总额	6,983,803.30

变更后

减：所得税费用	3,110,256.85
净利润	8,540,097.11
持续经营净利润	8,540,097.11
综合收益总额	8,540,097.11

(七) 合并股东权益变动表

变更前

归属于母公司所有者权益		
	未分配利润	所有者权益
本期增减变动金额	5,927,341.53	6,603,989.92
综合收益总额	6,603,989.92	6,603,989.92
本年期末余额	5,841,789.47	30,280,039.67

变更后

归属于母公司所有者权益		
	未分配利润	所有者权益
本期增减变动金额	7,483,635.34	8,160,283.73
综合收益总额	8,160,283.73	8,160,283.73
本年期末余额	7,398,083.28	31,836,333.48

(八) 母公司股东权益变动表

更正前

	未分配利润	所有者权益合计
本期增减变动金额	6,307,154.91	6,983,803.30
综合收益总额	6,983,803.30	6,983,803.30
本年期末余额	6,015,280.30	30,453,530.50

更正后

	未分配利润	所有者权益合计
本期增减变动金额	7,863,448.72	8,540,097.11
综合收益总额	8,540,097.11	8,540,097.11
本年期末余额	7,571,574.11	32,009,824.31

二〇一八年度财务报表附注

17. 应交税费

变更前

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,801,787.57	1,361,964.74
城市维护建设税	69,624.19	42,862.80
房产税	8,776.09	8,776.09
土地使用税	14,368.77	14,368.77
个人所得税	7,657.59	7,383.81
教育费附加	49,731.57	30,616.29
印花税	471.94	
企业所得税	2,792,286.58	
排污费	47,274.54	
环保税	0.20	
合计	5,791,979.04	1,465,972.50

变更后

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,801,787.57	1,361,964.74
城市维护建设税	69,624.19	42,862.80
房产税	8,776.09	8,776.09
土地使用税	14,368.77	14,368.77
个人所得税	7,657.59	7,383.81
教育费附加	49,731.57	30,616.29
印花税	471.94	
企业所得税	1,235,992.77	
排污费	47,274.54	
环保税	0.20	
合计	4,235,685.23	1,465,972.50

25. 未分配利润

变更前

项目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	-85,552.06	-1,125,159.27
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	-85,552.06	-1,125,159.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,603,989.92	1,039,607.21
减：提取法定盈余公积	676,648.39	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,841,789.47	-85,552.06

变更后

项目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	-85,552.06	-1,125,159.27
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	-85,552.06	-1,125,159.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,160,283.73	1,039,607.21
减：提取法定盈余公积	676,648.39	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,398,083.28	-85,552.06

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

变更前

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,786,468.52	259,564.10
递延所得税费用	851,635.59	-87,962.42
合计	4,638,104.11	171,601.68

变更后

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,230,174.71	259,564.10
递延所得税费用	851,635.59	-87,962.42
合计	3,081,810.30	171,601.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

变更前

项目	本期发生额
利润总额	11,242,094.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,810,523.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	975,945.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	851,635.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,638,104.11

变更后

项目	本期发生额
利润总额	11,242,094.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,810,523.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-580,348.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	851,635.59

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,081,810.30

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

变更前

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,603,989.92	1,039,607.21
加：资产减值准备	3,620,274.01	351,849.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,064,661.38	5,970,019.03
无形资产摊销	120,352.71	117,996.24
长期待摊费用摊销	4,418,671.47	1,600,685.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		8,401.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,731,903.44	1,228,169.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-594,187.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-873,449.15	-120,206.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,725,084.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,537,129.09	2,983,134.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,405,163.76	-32,051,967.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,950,270.26	15,956,944.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,825,278.54	-2,915,366.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,395,973.45	8,601,727.29
减：现金的期初余额	8,601,727.29	3,182,989.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,205,753.84	5,418,737.55

变更后

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,160,283.73	1,039,607.21

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	3,620,274.01	351,849.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,064,661.38	5,970,019.03
无形资产摊销	120,352.71	117,996.24
长期待摊费用摊销	4,418,671.47	1,600,685.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		8,401.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,731,903.44	1,228,169.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-594,187.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-873,449.15	-120,206.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,725,084.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,537,129.09	2,983,134.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,405,163.76	-32,051,967.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,393,976.45	15,956,944.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,825,278.54	-2,915,366.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,395,973.45	8,601,727.29
减：现金的期初余额	8,601,727.29	3,182,989.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,205,753.84	5,418,737.55

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况： 更正前

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.48%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.04%	0.23	0.23

更正后

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	29.40	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.17	0.31	0.31

二、其他相关说明

除上述更正外，公司《2018年年度报告》的其他内容不变。我们对上述更正给投资者带来的不便深感歉意。

沈阳新北方热电股份有限公司

董事会

2020年4月27日