

天津膜天膜科技股份有限公司
2013 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013A9063-1

天津膜天膜科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津膜天膜科技股份有限公司(以下简称津膜科技公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是津膜科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，津膜科技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，公允反映了津膜科技公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年三月十九日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	321,121,397.00	454,651,407.78
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	六、2	21,106,028.22	8,940,000.00
应收账款	六、3	266,307,719.39	127,434,200.29
预付款项	六、4	43,322,768.25	23,427,193.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	15,791,816.54	3,722,576.88
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	187,898,085.39	192,440,960.76
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		855,547,814.79	810,616,339.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	38,619,673.10	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	80,840,645.27	46,795,018.47
在建工程	六、9	58,919,422.46	13,271,065.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	6,223,168.37	7,054,235.53
开发支出	六、11	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	4,415,228.20	1,445,023.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		189,018,137.40	68,565,343.18
资产总计		1,044,565,952.19	879,181,682.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、15	69,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	六、16	15,991,327.40	2,043,178.00
应付账款	六、17	112,590,731.37	97,080,785.43
预收款项	六、18	10,715,062.52	7,249,943.70
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、19	129,517.30	61,539.57
应交税费	六、20	30,113,931.29	30,420,427.67
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、21	913,502.23	240,201.36
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、22	648,412.45	195,458.11
流动负债合计		240,102,484.56	148,291,533.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、23	12,130,878.17	7,533,924.14
非流动负债合计		12,130,878.17	7,533,924.14
负债合计		252,233,362.73	155,825,457.98
股东权益：			
股本	六、24	174,000,000.00	116,000,000.00
资本公积	六、25	407,468,285.59	465,468,285.59
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	21,047,455.98	13,025,661.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	177,820,950.21	117,009,749.21
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		780,336,691.78	711,503,696.79
少数股东权益	六、28	11,995,897.68	11,852,527.59
股东权益合计		792,332,589.46	723,356,224.38
负债和股东权益总计		1,044,565,952.19	879,181,682.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		308,537,928.53	439,574,818.94
交易性金融资产		-	-
应收票据		21,106,028.22	8,940,000.00
应收账款	十二、1	264,692,719.39	127,434,200.29
预付款项		40,335,136.76	21,148,993.15
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	15,689,377.49	3,716,981.38
存货		186,617,201.19	192,440,960.76
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		836,978,391.58	793,255,954.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	56,619,673.10	18,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		69,132,357.46	34,311,385.99
在建工程		58,919,422.46	13,271,065.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,223,168.37	7,054,235.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,392,630.32	1,445,023.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		195,287,251.71	74,081,710.70
资产总计		1,032,265,643.29	867,337,665.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		69,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		15,991,327.40	2,043,178.00
应付账款		112,589,931.37	96,936,716.86
预收款项		10,599,905.46	7,249,943.70
应付职工薪酬		-	-
应交税费		30,055,736.51	30,420,427.67
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		906,606.67	233,111.33
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		648,412.45	195,458.11
流动负债合计		239,791,919.86	148,078,835.67
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		12,130,878.17	7,533,924.14
非流动负债合计		12,130,878.17	7,533,924.14
负 债 合 计		251,922,798.03	155,612,759.81
股东权益：			
股本		174,000,000.00	116,000,000.00
资本公积		407,468,285.59	465,468,285.59
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		21,047,455.98	13,025,661.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		177,827,103.69	117,230,957.83
股东权益合计		780,342,845.26	711,724,905.41
负债和股东权益总计		1,032,265,643.29	867,337,665.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		381,923,412.88	290,778,006.33
其中：营业收入	六、29	381,923,412.88	290,778,006.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		293,617,943.01	232,110,075.40
其中：营业成本	六、29	214,182,480.73	177,634,448.60
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、30	4,712,020.22	4,370,186.43
销售费用	六、31	15,935,561.69	11,786,746.62
管理费用	六、32	53,366,573.17	30,820,854.09
财务费用	六、33	-2,188,620.54	1,370,406.44
资产减值损失	六、34	7,609,927.74	6,127,433.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-616,876.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-616,876.16	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,688,593.71	58,667,930.93
加：营业外收入	六、36	8,877,278.40	10,765,833.17
减：营业外支出	六、37	2,882.39	-
其中：非流动资产处置损失		1,882.39	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,562,989.72	69,433,764.10
减：所得税费用	六、38	15,986,624.64	10,270,035.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,576,365.08	59,163,728.53
归属于母公司股东的净利润		80,432,994.99	59,311,200.94
少数股东损益		143,370.09	-147,472.41
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、39	0.46	0.37
（二）稀释每股收益	六、39	0.46	0.37
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		80,576,365.08	59,163,728.53
归属于母公司股东的综合收益总额		80,432,994.99	59,311,200.94
归属于少数股东的综合收益总额		143,370.09	-147,472.41

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	379,920,064.09	290,778,006.33
减：营业成本	十二、4	213,884,705.25	177,634,448.60
营业税金及附加		4,699,937.50	4,370,186.43
销售费用		15,935,561.69	11,786,746.62
管理费用		51,311,049.32	30,440,771.16
财务费用		-2,137,492.00	1,382,102.84
资产减值损失		7,519,830.71	6,127,138.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,380,326.90	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,380,326.90	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		87,326,144.72	59,036,611.96
加：营业外收入		8,875,462.40	10,765,833.17
减：营业外支出		2,882.39	-
其中：非流动资产处置损失		1,882.39	-
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		96,198,724.73	69,802,445.13
减：所得税费用		15,980,784.88	10,270,035.57
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		80,217,939.85	59,532,409.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		80,217,939.85	59,532,409.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,678,408.42	221,269,283.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		399,401.48	811,480.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	52,832,638.82	21,691,577.69
经营活动现金流入小计		349,910,448.72	243,772,341.11
购买商品、接受劳务支付的现金		193,811,346.15	176,078,130.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		41,041,525.35	28,356,740.97
支付的各项税费		59,927,766.16	30,167,838.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	91,149,537.99	28,212,435.43
经营活动现金流出小计		385,930,175.65	262,815,145.78
经营活动产生的现金流量净额		-36,019,726.93	-19,042,804.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,181.00	38,790.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,181.00	38,790.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,855,311.31	29,177,804.94
投资支付的现金		40,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		141,855,311.31	29,177,804.94
投资活动产生的现金流量净额		-141,854,130.31	-29,139,014.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	457,545,007.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		69,000,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	165,000.00	-
筹资活动现金流入小计		69,165,000.00	473,445,007.50
偿还债务所支付的现金		11,000,000.00	48,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,481,050.28	1,988,979.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	165,000.00
筹资活动现金流出小计		25,481,050.28	50,253,979.48
筹资活动产生的现金流量净额		43,683,949.72	423,191,028.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,131.18	16,239.71
五、现金及现金等价物净增加额		-134,253,038.70	375,025,448.89
加：期初现金及现金等价物余额		444,452,939.70	69,427,490.81
六、期末现金及现金等价物余额		310,199,901.00	444,452,939.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,358,245.29	221,269,283.08
收到的税费返还		399,401.48	811,480.34
收到其他与经营活动有关的现金		52,780,898.28	21,661,124.46
经营活动现金流入小计		346,538,545.05	243,741,887.88
购买商品、接受劳务支付的现金		191,261,640.27	175,921,297.90
支付给职工以及为职工支付的现金		39,712,678.22	28,312,692.98
支付的各项税费		59,808,298.33	30,167,838.68
支付其他与经营活动有关的现金		89,779,852.87	28,064,451.83
经营活动现金流出小计		380,562,469.69	262,466,281.39
经营活动产生的现金流量净额		-34,023,924.64	-18,724,393.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,181.00	38,790.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,181.00	38,790.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		101,357,993.23	14,572,804.94
投资支付的现金		40,000,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		141,357,993.23	32,572,804.94
投资活动产生的现金流量净额		-141,356,812.23	-32,534,014.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	445,545,007.50
取得借款收到的现金		69,000,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		165,000.00	-
筹资活动现金流入小计		69,165,000.00	461,445,007.50
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	48,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,481,050.28	1,988,979.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	165,000.00
筹资活动现金流出小计		25,481,050.28	50,253,979.48
筹资活动产生的现金流量净额		43,683,949.72	411,191,028.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,131.18	16,239.71
五、现金及现金等价物净增加额		-131,759,918.33	359,948,860.05
加：期初现金及现金等价物余额		429,376,350.86	69,427,490.81
六、期末现金及现金等价物余额		297,616,432.53	429,376,350.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			其他
一、上年年末余额	116,000,000.00	465,468,285.59	-	-	13,025,661.99	-	117,009,749.21	-	11,852,527.59	723,356,224.38
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	116,000,000.00	465,468,285.59	-	-	13,025,661.99	-	117,009,749.21	-	11,852,527.59	723,356,224.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,000,000.00	-58,000,000.00	-	-	8,021,793.99	-	60,811,201.00	-	143,370.09	68,976,365.08
（一）净利润	-						80,432,994.99		143,370.09	80,576,365.08
（二）其他综合收益	-								-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	80,432,994.99	-	143,370.09	80,576,365.08
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-							-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-								-	-
3. 其他	-			-					-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	8,021,793.99	-	-19,621,793.99	-	-	-11,600,000.00
1. 提取盈余公积	-				8,021,793.99		-8,021,793.99		-	-
2. 提取一般风险准备	-								-	-
3. 对股东的分配	-						-11,600,000.00		-	-11,600,000.00
4. 其他	-								-	-
（五）股东权益内部结转	58,000,000.00	-58,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	58,000,000.00	-58,000,000.00							-	-
2. 盈余公积转增股本	-								-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-								-	-
4. 其他	-								-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-								-	-
2. 本年使用	-								-	-
（七）其他	-								-	-
四、本年年末余额	174,000,000.00	407,468,285.59	-	-	21,047,455.98	-	177,820,950.21	-	11,995,897.68	792,332,589.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,000,000.00	48,923,278.09	-	-	7,072,421.03	-	63,651,789.23	-	-	206,647,488.35
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	87,000,000.00	48,923,278.09	-	-	7,072,421.03	-	63,651,789.23	-	-	206,647,488.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00	416,545,007.50	-	-	5,953,240.96	-	53,357,959.98	-	11,852,527.59	516,708,736.03
（一）净利润							59,311,200.94		-147,472.41	59,163,728.53
（二）其他综合收益		-							-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	59,311,200.94	-	-147,472.41	59,163,728.53
（三）股东投入和减少资本	29,000,000.00	416,545,007.50	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	457,545,007.50
1. 股东投入资本	29,000,000.00	416,545,007.50							12,000,000.00	457,545,007.50
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	-
3. 其他									-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,953,240.96	-	-5,953,240.96	-	-	-
1. 提取盈余公积					5,953,240.96		-5,953,240.96		-	-
2. 提取一般风险准备									-	-
3. 对股东的分配								-	-	-
4. 其他									-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-							-	-
2. 盈余公积转增股本									-	-
3. 盈余公积弥补亏损									-	-
4. 其他									-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-	-
2. 本年使用									-	-
（七）其他									-	-
四、本年年末余额	116,000,000.00	465,468,285.59	-	-	13,025,661.99	-	117,009,749.21	-	11,852,527.59	723,356,224.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	116,000,000.00	465,468,285.59	-	-	13,025,661.99	-	117,230,957.83	711,724,905.41
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	116,000,000.00	465,468,285.59	-	-	13,025,661.99	-	117,230,957.83	711,724,905.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,000,000.00	-58,000,000.00	-	-	8,021,793.99	-	60,596,145.86	68,617,939.85
（一）净利润							80,217,939.85	80,217,939.85
（二）其他综合收益		-						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	80,217,939.85	80,217,939.85
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	8,021,793.99	-	-19,621,793.99	-11,600,000.00
1. 提取盈余公积					8,021,793.99		-8,021,793.99	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-11,600,000.00	-11,600,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	58,000,000.00	-58,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	58,000,000.00	-58,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	174,000,000.00	407,468,285.59	-	-	21,047,455.98	-	177,827,103.69	780,342,845.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：天津膜天膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	87,000,000.00	48,923,278.09	-	-	7,072,421.03	-	63,651,789.23	206,647,488.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	87,000,000.00	48,923,278.09	-	-	7,072,421.03	-	63,651,789.23	206,647,488.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00	416,545,007.50	-	-	5,953,240.96	-	53,579,168.60	505,077,417.06
（一）净利润							59,532,409.56	59,532,409.56
（二）其他综合收益		-						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	59,532,409.56	59,532,409.56
（三）股东投入和减少资本	29,000,000.00	416,545,007.50	-	-	-	-	-	445,545,007.50
1. 股东投入资本	29,000,000.00	416,545,007.50						445,545,007.50
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,953,240.96	-	-5,953,240.96	-
1. 提取盈余公积					5,953,240.96		-5,953,240.96	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-	-
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	116,000,000.00	465,468,285.59	-	-	13,025,661.99	-	117,230,957.83	711,724,905.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

天津膜天膜科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团),前身为天津膜天膜科技有限公司(以下简称有限公司),系经天津经济技术开发区管理委员会以津开批[2003]231号文件批准设立的中外合资经营企业,于2003年5月16日取得天津市人民政府颁发的津外字[2003]0317号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,于2003年5月21日取得天津市工商行政管理局颁发的注册号为企合津总字第015419号的企业法人营业执照。

2010年9月3日,经有限公司董事会决议,有限公司各股东以其各自拥有的截至2010年7月31日止经审计后的净资产人民币13,192.33万元,按1:0.6519折为股本人民币8,600万元,整体变更为股份有限公司。本次整体变更方案业经天津经济技术开发区管理委员会于2010年11月22日以津开批[2010]574号文件批复同意,国有股权设置方案业经天津市人民政府国有资产监督管理委员会于2010年11月15日以津国资产权[2010]83号文件批复同意,2010年11月23日天津市人民政府为本公司换发了津外资字[2003]0317号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010年11月25日,本公司创立大会通过了股份有限公司章程,股本总额8,600万股,每股面值人民币1元,注册资本为人民币8,600万元。

2010年12月21日,经本公司2010年度第一次临时股东大会决议并经天津经济技术开发区管理委员会以津开批[2010]625号文件批复同意,新增股东中信建投投资管理有限责任公司,增加注册资本人民币100万元,变更后的注册资本为人民币8,700万元。

2012年6月27日,本公司根据股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津膜天膜科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可字[2012]639号)批准,向社会公开发行人民币普通股2,900万股,并于2012年7月5日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为11,600万股。

2013年7月8日,根据本公司2012年度股东大会决议,本公司以截止2012年12月31日公司总股本116,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币(含税);同时进行资本公积转增资本,以公司总股本116,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股,增加股份总额58,000,000股,至此本公司的股本总额变更为17,400万股,变更后注册资本为人民币17,400万元,业经天津诚泰有限责任会计师事务所验证,并出具津诚会验字【2013】KW047号验资报告。本公司已于2014年2月25日换领了由天津市滨海新区工商行政管理局颁发的注册号为120000400046978号的《企业法人营业执照》,注册地为天津市,办公地址为天津开发区第十一大街60号。

截止2013年12月31日,本公司总股本为17,400万股,其中有限售条件股份10,545.75万股,占总股本的60.61%;无限售条件股份6,854.25万股,占总股本的39.39%。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司经营范围主要包括：生产、销售中空纤维膜、膜组件、膜分离设备、水处理设备及相关产品，以上产品及相关产品的进出口、批发、零售（不设店铺）；提供相关的设计、安装、及技术咨询服务；提供水处理工程的设计及项目管理和相关的技术与管理服务；从事环保工程专业承包业务；提供环境污染治理设施运营管理服务。本公司的主要产品包括：PVDF、PES、PS、PAN、PE 等材质的中空纤维内、外压型膜组件及成套装置，适用于市政、电力、钢铁、石化、纺织、食品等领域污水深度处理回用，市政给水、食品、生物制药等领域净化、浓缩及分离处理等。

本公司控股股东为天津膜天膜工程技术有限公司，最终控制人为天津工业大学。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司根据业务发展需要，设立了财务部、行政人力资源部、企业发展部、证券投资部、法务部、膜事业部、水事业部、生产管理中心、工程管理中心、设计中心、研发中心、特种分离部和内部审计部等部门。子公司为浙江津膜环境科技有限公司。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 100 万元人民币且超过该类应收款全部余额 5%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、未结算工程等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

未结算工程余额系累计已发生的“工程施工—成本”和已确认的“工程施工—毛利”大于累计已办理的工程结算的差额在存货中反映,表示实际已完工尚未结算的工程施工余额;累计已发生的“工程施工—成本”和已确认的“工程施工—毛利”小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映,表示实际已结算但尚未完工的款项。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本集团直接或通过子公

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5-10	5	9.5-19
4	办公设备	5	5	19
5	电子设备及其他	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、商标权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权	50年	直线法	
软件	10年	直线法	
专利权	8.17-17年	直线法	按尚可使用年限确认
商标权	4.5年	直线法	按尚可使用年限确认

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括提供膜法水资源化整体解决方案(以膜工程形式体现)、销售膜组件和技术服务。收入确认的具体政策和方法包括如下方面:

(1) 膜工程

本集团提供的膜工程业务,在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

在资产负债表日,膜工程的结果能够可靠估计的,公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用,即按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。膜工程的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)膜工程总收入能够可靠地计量;(2)与膜工程相关的经济利益很可能流入企业;(3)实际发生的膜工程合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;(4)膜工程完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

如果膜工程的结果在资产负债表日不能可靠估计的,合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

资产负债表日,膜工程合同预计总成本超过合同总收入的,本公司将预计损失确认为当期费用。

公司签订膜工程承揽合同后,按照合同约定的不含税价款确认为合同总收入。

公司膜工程项目一般包括工程设计、膜组件制造、材料及设备采购、膜单元装备集成(包括非标设备制造及安装劳务)、系统集成安装(主要为安装劳务)、调试、试运行和验收等节点,合同总成本主要包括材料成本(主要包括膜组件、外购材料、外购设备)、膜单元装备集成成本、系统集成安装成本和分包工程成本。

公司通过“工程施工”科目核算膜工程实际发生的成本和按完工百分比确认的毛利。对于材料成本,在工程使用材料时,确认为“工程施工-成本”;对于膜单元装备集成成本,在与供应商结算时,确认为“工程施工-成本”;对于系统集成安装成本,在系统集成劳务已提供且与劳务提供商结算时,确认为“工程施工-成本”;对于分包工程成本,在与分包商按完工进度结算工程进度款时,确认为“工程施工-成本”。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司通过“工程结算”科目核算根据工程合同约定向业主办理结算的累计金额。合同完工时,将相关的工程施工和工程结算予以对冲。

(2) 膜组件销售

本集团将膜组件发出并经买方签收确认后,并同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认膜组件销售收入:1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

本集团提供劳务主要为污水处理技术服务和膜产品咨询服务收入。污水处理技术服务费根据双方确认的实际使用量按月确认收入;膜产品咨询服务收入由于服务周期短,本集团在完成劳务时确认收入。

(4) 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(3) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(4) 建造合同核算的会计估计

本集团膜工程业务的会计核算需要对建造合同的结果、合同预计总收入和合同预计总成本进行估计。建造合同核算的会计估计是管理层基于实施同类膜工程业务历史经验、参考目前的经济形势和合同履行情况，并结合预期的工程实施计划、市场价格走势和技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的收入、成本和合同预计损失。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团无需披露的会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售膜产品；提供膜工程	17%
	现代服务业收入	6%
	销售出口货物	0%
营业税	应税劳务收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、3%
房产税	房产原值的70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

本公司2011年10月8日被天津市相关部门批准为高新技术企业（证书编号：GR201112000038），有效期为三年，2013年按15%的税率计缴企业所得税。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
新设成立的子公司													
浙江津膜环境科技有限公司	控股子公司	浙江省绍兴市	技术服务	30,000,000.00	工业污水处理	18,000,000.00		60	60	是	11,995,897.68		

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 本年合并财务报表合并范围的变动

无。

(四) 本年发生的企业合并

无。

(五) 外币报表折算

无。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2013年1月1日，“年末”系指2013年12月31日，“本年”系指2013年1月1日至12月31日，“上年”系指2012年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			109,465.93			146,289.25
人民币			109,465.93			146,289.25
银行存款			310,090,435.07			444,306,650.45
人民币			309,350,872.50			444,256,297.94
美元	121,301.41	6.0969	739,562.57	8,010.90	6.2855	50,352.51
其他货币资金			10,921,496.00			10,198,468.08
人民币			10,921,496.00			10,198,468.08
合计	—	—	321,121,397.00	—	—	454,651,407.78

截止年末，其他货币资金均为不能用于随时支付的履约保函保证金和银行承兑汇票保证金。除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	21,106,028.22	8,940,000.00
合计	21,106,028.22	8,940,000.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	天津方聚汇源钢管有限公司	2013/8/29	2014/2/26	1,000,000.00	
银行承兑汇票	成都泰佚斯太阳能科技有限公司	2013/7/29	2014/1/24	1,000,000.00	
银行承兑汇票	博天环境集团股份有限公司	2013/12/26	2014/6/26	1,000,000.00	
银行承兑汇票	陕西金泰氯碱化工有限公司	2013/8/19	2014/2/19	500,000.00	
银行承兑汇票	无锡阳工机械制造有限公司	2013/9/6	2014/3/5	500,000.00	
合计				4,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	244,162,602.69	86.38	16,362,883.30	6.70	136,865,497.07	100.00	9,431,296.78	6.89
关联方组合	38,508,000.00	13.62						
组合小计	282,670,602.69	100.00	16,362,883.30	5.79	136,865,497.07	100.00	9,431,296.78	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	282,670,602.69	—	16,362,883.30	—	136,865,497.07	—	9,431,296.78	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	201,272,707.09	82.43	10,063,635.35	111,996,396.13	81.83	5,599,819.81
1-2年	34,861,833.29	14.28	3,486,183.33	18,256,473.26	13.34	1,825,647.33
2-3年	6,062,044.80	2.48	1,818,613.44	6,506,265.12	4.75	1,951,879.54
3-4年	1,928,428.11	0.79	964,214.06	104,584.93	0.08	52,292.47
4-5年	36,761.38	0.02	29,409.10	600.00		480.00
5年以上	828.02	0.00	828.02	1,177.63		1,177.63
合计	244,162,602.69	—	16,362,883.30	136,865,497.07	—	9,431,296.78

2) 组合中，关联方组合的应收账款，参阅附注七/(三)/1。

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年公司无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年公司无实际核销的应收账款。

(4) 年末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津市瑞德赛恩水业有限公司	联营企业	38,508,000.00	1年以内	13.62
天津中水有限公司	客户	23,306,475.60	1年以内	8.25
长沙南方宇航环境工程有限公司	客户	22,980,118.00	1年以内	8.13
华陆工程科技有限责任公司	客户	19,788,000.00	1年以内	7.00
唐山建龙实业有限公司	客户	17,940,000.00	1年以内	6.35
合计		122,522,593.60		43.35

(6) 应收关联方账款情况：参阅附注七/(三)/1。

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,115.24	6.0969	31,187.09	81,871.76	6.2855	514,604.93
合计	5,115.24		31,187.09	81,871.76		514,604.93

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,102,100.48	74.10	20,220,540.06	86.30
1-2年	8,674,906.97	20.02	2,327,957.09	9.94
2-3年	1,891,819.75	4.37	645,513.94	2.76
3年以上	653,941.05	1.51	233,182.38	1.00
合计	43,322,768.25	100.00	23,427,193.47	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津宇昊建设工程集团有限公司	建设公司	2,797,481.16	1年以内	工程未完工
天津塘沽瓦特斯阀门有限公司	供应商	2,679,810.30	2年以内	尚未发货
天津京汉塑料模具有限公司	供应商	2,291,370.00	2年以内	尚未发货
河南天河建设工程有限公司	供应商	2,155,092.00	1年以内	工程未完工
苏州英特工业水处理工程有限公司	供应商	2,121,367.52	1-2年	已暂估未取得进项税票
合计		12,045,120.98		

(3) 年末预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	16,672,648.65	100	880,832.11	5.28	3,925,067.77	100	202,490.89	5.16
关联方组合								
组合小计	16,672,648.65	100	880,832.11	5.28	3,925,067.77	100	202,490.89	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	16,672,648.65	—	880,832.11	—	3,925,067.77	—	202,490.89	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	15,906,655.20	95.4	795,332.76	3,902,917.77	99.44	195,145.89
1-2年	744,993.45	4.47	74,499.35	575.00	0.01	57.50
2-3年				20,000.00	0.51	6,000.00
3-4年	20,000.00	0.12	10,000.00	575.00	0.01	287.50
4-5年						
5年以上	1,000.00	0.01	1,000.00	1,000.00	0.03	1,000.00
合计	16,672,648.65	—	880,832.11	3,925,067.77	—	202,490.89

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年公司无已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年公司无实际核销的其他应收款。

(4) 年末其他应收款中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
博天环境集团股份有限公司	客户	14,400,000.00	1年以内	86.37	保证金
出口退税	政府部门	709,869.07	1年以内	4.26	出口退税
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	租赁	395,363.45	1-2年	2.37	押金
苏州英特工业水处理工程有限公司	客户	200,000.00	1-2年	1.20	保证金
保定钞票纸业有限公司	客户	100,000.00	1-2年	0.60	保证金

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
合计		15,805,232.52		94.80	

说明:博天环境集团股份有限公司的保证金为博天环境污水生化处理系统的履约保证金,待项目结束时收回。

(6) 年末无其他应收关联方款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,291,494.48		9,291,494.48	11,121,836.39		11,121,836.39
在产品	6,231,379.81		6,231,379.81	6,287,214.04		6,287,214.04
产成品	2,608,579.88		2,608,579.88	4,355,078.04		4,355,078.04
工程施工	169,766,631.22		169,766,631.22	170,676,832.29		170,676,832.29
合计	187,898,085.39		187,898,085.39	192,440,960.76		192,440,960.76

(2) 截止年末,本公司已完工未结算情况如下:

项目名称	累计发生成本	已确认毛利	已办理结算	已完工尚未结算金额
天津滨海新区营城污水处理厂再生水项目	25,664,432.86	17,460,588.51	10,362,746.37	32,762,275.00
博天环境污水生化处理系统	12,680,467.55	6,950,638.48	1,462,711.97	18,168,394.06
纪庄子再生水厂迁建	26,922,513.89	20,021,149.47	30,505,689.23	16,437,974.13
江苏久吾中水回用项目	13,363,287.42	8,522,454.81	8,477,183.82	13,408,558.41
静海县团泊新城污水处理及再生水利用一期工程	15,369,285.01	8,662,386.30	11,776,718.44	12,254,952.87
3052项目原水预处理	14,842,593.50	9,784,159.76	13,771,451.94	10,855,301.32
煤基精细化工循环经济工业园一期项目	15,806,465.93	12,040,609.20	18,351,997.23	9,495,077.90
株洲市龙泉污水处理厂三期100000m ³ /dMBR膜系统项目	5,204,848.84	2,965,546.77	71,150.75	8,099,244.86
张贵庄污水处理系统项目	21,802,105.96	11,099,509.54	25,206,725.36	7,694,890.14
其他项目	89,096,034.21	45,195,362.19	94,349,846.32	40,589,962.53
合计	240,752,035.17	142,702,405.03	214,336,221.43	169,766,631.22

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资		
按权益法核算长期股权投资	38,619,673.10	
长期股权投资合计	38,619,673.10	
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	38,619,673.10	

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
权益法核算								
天津市瑞德赛恩水业有限公司	33.33	33.33	40,000,000.00		40,000,000.00	1,380,326.90	38,619,673.10	
小计			40,000,000.00		40,000,000.00	1,380,326.90	38,619,673.10	
合计			40,000,000.00		40,000,000.00	1,380,326.90	38,619,673.10	

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
天津市瑞德赛恩水业有限公司	33.33	33.33	114,212,734.63	56,063,548.16	58,149,186.47		-1,850,813.53
合计			114,212,734.63	56,063,548.16	58,149,186.47		-1,850,813.53

(4) 长期股权投资减值准备：无。

(5) 向投资企业转移资金的能力受到限制情况：无。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	81,759,554.17	41,664,449.14	4,700.85	123,419,302.46
房屋建筑物	21,154,550.90	19,418,478.07		40,573,028.97

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
机器设备	51,515,827.40	18,653,093.38			70,168,920.78
运输设备	4,871,015.73	352,271.82			5,223,287.55
办公设备	841,530.92	1,744,952.03			2,586,482.95
电子设备及其他	3,376,629.22	1,495,653.84		4,700.85	4,867,582.21
		本年新增	本年计提		
累计折旧	34,964,535.70		7,615,758.95	1,637.46	42,578,657.19
房屋建筑物	5,646,379.23		681,704.16		6,328,083.39
机器设备	25,664,686.88		5,373,944.26		31,038,631.14
运输设备	945,156.24		952,040.15		1,897,196.39
办公设备	669,049.30		209,402.70		878,452.00
电子设备及其他	2,039,264.05		398,667.68	1,637.46	2,436,294.27
账面净值	46,795,018.47	—		—	80,840,645.27
房屋建筑物	15,508,171.67	—		—	34,244,945.58
机器设备	25,851,140.52	—		—	39,130,289.64
运输设备	3,925,859.49	—		—	3,326,091.16
办公设备	172,481.62	—		—	1,708,030.95
电子设备及其他	1,337,365.17	—		—	2,431,287.94
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
电子设备及其他					
账面价值	46,795,018.47	—		—	80,840,645.27
房屋建筑物	15,508,171.67	—		—	34,244,945.58
机器设备	25,851,140.52	—		—	39,130,289.64
运输设备	3,925,859.49	—		—	3,326,091.16
办公设备	172,481.62	—		—	1,708,030.95
电子设备及其他	1,337,365.17	—		—	2,431,287.94

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 19,658,305.07 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 7,615,758.95 元。

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末公司无持有待售的固定资产。

(6) 年末公司无未办妥产权证书的固定资产

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心				13,271,065.20		13,271,065.20
复合热致相分离法项目	31,241,752.13		31,241,752.13			
海水淡化项目	27,677,670.33		27,677,670.33			
合计	58,919,422.46		58,919,422.46	13,271,065.20		13,271,065.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
技术研发中心	13,271,065.20	6,387,239.87	19,658,305.07		
复合热致相分离法项目		33,034,487.17	1,792,735.04		31,241,752.13
海水淡化项目		27,677,670.33			27,677,670.33
合计	13,271,065.20	67,099,397.37	21,451,040.11		58,919,422.46

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
技术研发中心	38,260,000.00	51.38	主体完工				募集
复合热致相分离法项目	121,310,000.00	27.23	建设中				募集
海水淡化项目	94,540,000.00	29.28	建设中				募集
合计	254,110,000.00						

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	9,548,386.12	79,557.09		9,627,943.21
土地使用权	999,990.00			999,990.00

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
软件	212,038.12	79,557.09		291,595.21
专利权	7,841,909.00			7,841,909.00
商标权	494,449.00			494,449.00
累计摊销	2,494,150.59	910,624.25		3,404,774.84
土地使用权	189,998.10	19,999.80		209,997.90
软件	148,813.89	28,489.01		177,302.90
专利权	1,880,644.80	752,257.92		2,632,902.72
商标权	274,693.80	109,877.52		384,571.32
账面净值	7,054,235.53			6,223,168.37
土地使用权	809,991.90			789,992.10
软件	63,224.23			114,292.31
专利权	5,961,264.20			5,209,006.28
商标权	219,755.20			109,877.68
减值准备				
土地使用权				-
软件				-
专利权				-
商标权				-
账面价值	7,054,235.53			6,223,168.37
土地使用权	809,991.90			789,992.10
软件	63,224.23			114,292.31
专利权	5,961,264.20			5,209,006.28
商标权	219,755.20			109,877.68

本年增加的累计摊销中，本年摊销 910,624.25 元。

本年无形资产中抵押或担保情况，详见本附注六/14所述。

11. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出		25,762,363.62	25,762,363.62		
合计		25,762,363.62	25,762,363.62		

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为0%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0%。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	2,595,596.47	1,445,023.98
递延收益	1,819,631.73	
合计	4,415,228.20	1,445,023.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		294.50
可抵扣亏损		360,146.53
合计		360,441.03

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	17,243,715.41
递延收益	12,130,878.17
小计	29,374,593.58

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	9,633,787.67	7,609,927.74			17,243,715.41
合计	9,633,787.67	7,609,927.74			17,243,715.41

14. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	所有权受限制的原因
--------------	------	------	------	------	-----------

一、用于担保的资产

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所有权受到限制的资产类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	所有权受限的原因
固定资产	5,686,084.63	14,826,467.51	5,686,084.63	14,826,467.51	说明
合计	5,686,084.63	14,826,467.51	5,686,084.63	14,826,467.51	

说明:2013年1月,公司与哈尔滨银行股份有限公司天津分行签订流动资金借款合同,借款人民币2,900万元,借款期限自2013年1月31日至2014年1月30日止,公司以建筑面积9256.75 m²,评估价值5169万元的房地产(房地证津字第114011304190号)提供抵押担保。截止年末,该借款余额为2,900万元。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	29,000,000.00	
保证借款		11,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
合计	69,000,000.00	11,000,000.00

(2) 本公司无已到期未偿还短期借款。

16. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	15,991,327.40	2,043,178.00
合计	15,991,327.40	2,043,178.00

下一会计年度将到期的金额为15,991,327.40元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	112,590,731.37	97,080,785.43
其中:1年以上	24,542,378.17	16,017,614.99

(2) 截止年末,账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

遵化市黎河建筑安装工程有限公司	3,756,902.89	采购款	货到未结算
NittoDenkoCorporation	2,972,371.24	采购款	货到未结算
天津建昌环保有限公司	2,418,803.42	采购款	货到未结算
天津市鑫磊净化设备有限公司	2,032,600.07	采购款	货到未结算
天津春光酿酒设备有限公司	1,794,809.65	采购款	货到未结算
天津塘阔瓦特斯阀门销售有限公司	1,850,543.60	采购款	货到未结算
天津市同自达机电设备有限公司	1,345,873.09	采购款	货到未结算
合计	16,171,903.96		

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	10,715,062.52	7,249,943.70
其中：1年以上	2,249,551.54	1,191,922.97

(2) 截止年末，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
江西洪宇建设集团公司	630,000.00	货款	尚未发货
北方设计研究院	580,000.00	货款	尚未发货
北京中电加美环境工程技术有限责任公司	264,000.00	货款	尚未发货
深圳市华尔信环保科技有限公司	125,730.00	货款	尚未发货
新疆环境工程技术有限责任公司	123,200.00	货款	尚未发货
合计	1,722,930.00		

(3) 年末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	17,017.36	7.5038	127,695.69	154,993.26	6.3439	983,268.59
合计			127,695.69			983,268.59

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	61,539.57	29,133,591.34	29,065,613.61	129,517.30
职工福利费		2,649,346.02	2,649,346.02	
社会保险费		6,533,263.12	6,533,263.12	
其中：医疗保险费		1,954,133.27	1,954,133.27	
基本养老保险费		3,929,711.78	3,929,711.78	
失业保险费		387,028.26	387,028.26	
工伤保险费		105,202.96	105,202.96	
生育保险费		157,186.85	157,186.85	
住房公积金		2,533,420.94	2,533,420.94	
工会经费和职工教育经费		161,821.92	161,821.92	
辞退福利		98,059.74	98,059.74	
合计	61,539.57	41,109,503.08	41,041,525.35	129,517.30

本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为 98,059.74 元。

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	16,077,883.90	19,919,377.16
营业税		447,000.00
企业所得税	11,946,733.97	7,338,049.62
个人所得税	0.06	0.06
城市维护建设税	1,124,910.84	1,464,868.91
教育费附加	482,336.52	627,800.96
地方教育费附加	321,557.68	418,533.97
防洪维护费	160,508.32	204,796.99
合计	30,113,931.29	30,420,427.67

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	913,502.23	240,201.36
其中：1年以上	12,920.00	6,786.00

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司（或本集团）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
天津建昌环保有限公司	500,000.00	1年以内	履约保证金
代垫费用	392,839.07	1年以内	职工垫款
合计	892,839.07		

22. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
工程结算	648,412.45	195,458.11
合计	648,412.45	195,458.11

截止年末,本公司已结算尚未完工的项目明细如下:

项目名称	累计发生成本	已确认毛利	已办理结算	已结算尚未完工金额
锦盛纸业(天津)有限公司 200m ³ /h 化学水处理系统项目	2,283,875.15	1,068,524.27	3,380,092.10	27,692.68
西王水处理厂工业废水中水回用项目	1,634,790.74	1,116,730.82	3,372,241.33	620,719.77
合计	3,918,665.89	2,185,255.09	6,752,333.43	648,412.45

23. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	12,130,878.17	7,533,924.14
合计	12,130,878.17	7,533,924.14

政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
国家863课题资助(十一五)	291,142.15		40,158.36		250,983.79	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
多孔膜材料在工程化应用中的功能保障技术	448,793.00	50,000.00	498,793.00			与收益相关
新型MBR膜材料制备及应用中的关键技术与示范	417,642.40		417,642.40			与收益相关
PVDF膜组件及成套装备产业化	2,611,346.59	1,432,125.00	2,064,672.38		1,978,799.21	与资产相关

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	其 他 变 动	年末金额	与资产相关/ 与收益相关
国家863课题资助(十二五)	2,265,000.00	2,037,600.00	2,472,554.19		1,830,045.81	与资产相关
国家海水淡化项目		770,000.00			770,000.00	与收益相关
发改委海水淡化项目		7,200,000.00	198,950.64		7,001,049.36	与资产相关
高抗污染聚醚砜中空纤维膜制备技术及其在果汁分离行业应用		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	7,533,924.14	11,789,725.00	7,192,770.97		12,130,878.17	

24. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国有法人持股	56,000,000.00	48.2759			24,875,000.00	-6,249,999.00	18,625,001.00	74,625,001.00	42.89
其他内资持股	7,000,000.00	6.0345			1,277,500.00	-4,445,000.00	-3,167,500.00	3,832,500.00	2.20
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,000,000.00	6.0345			1,277,500.00	-4,445,000.00	-3,167,500.00	3,832,500.00	2.20
外资持股	24,000,000.00	20.6896			9,000,000.00	-6,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00	15.52
其中：境外法人持股	24,000,000.00	20.6896			9,000,000.00	-6,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00	15.52
有限售条件股份合计	87,000,000.00	75.0000			35,152,500.00	-16,694,999.00	18,457,501.00	105,457,501.00	60.61
无限售条件股份									
人民币普通股	29,000,000.00	25.0000			22,847,500.00	16,694,999.00	39,542,499.00	68,542,499.00	39.39
无限售条件股份合计	29,000,000.00	25.0000			22,847,500.00	16,694,999.00	39,542,499.00	68,542,499.00	39.39
股份总额	116,000,000.00	100.0000			58,000,000.00		58,000,000.00	174,000,000.00	100.00

注：本公司以资本公积向全体股东转增股份 58,000,000 股，详见本附注一所述。

25. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	465,468,285.59		58,000,000.00	407,468,285.59
合计	465,468,285.59		58,000,000.00	407,468,285.59

说明：股本溢价本年减少 58,000,000.00 元，详见本附注一所述。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	13,025,661.99	8,021,793.99		21,047,455.98
合计	13,025,661.99	8,021,793.99		21,047,455.98

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	117,009,749.21	—
本年年初金额	117,009,749.21	—
加: 本年归属于母公司股东的净利润	80,432,994.99	—
减: 提取法定盈余公积	8,021,793.99	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	11,600,000.00	根据股东大会决议分配
本年年末金额	177,820,950.21	

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
浙江津膜环境科技有限公司	40	11,995,897.68	11,852,527.59
合计		11,995,897.68	11,852,527.59

29. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	381,808,393.07	290,343,306.33
其他业务收入	115,019.81	434,700.00
合计	381,923,412.88	290,778,006.33
主营业务成本	214,182,480.73	177,634,448.60
其他业务成本		
合计	214,182,480.73	177,634,448.60

(1) 主营业务—按膜工程和膜产品销售分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
膜工程	278,625,836.25	163,930,199.32	221,700,563.07	145,935,498.05
膜产品销售	98,743,015.15	48,125,623.34	68,642,743.26	31,698,950.55
污水处理技术服务费	4,439,541.67	2,126,658.07		
合计	381,808,393.07	214,182,480.73	290,343,306.33	177,634,448.60

(2) 主营业务膜工程—按地区分类

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津地区	118,387,347.52	68,484,662.55	98,946,638.19	69,300,169.82
华北地区	33,161,100.95	20,544,628.14	95,648,091.45	59,254,817.88
华东地区	56,524,660.10	33,725,192.02	21,079,858.91	13,263,520.27
西北地区	53,702,165.96	30,971,929.13		
其他	16,850,561.72	10,203,787.48	6,025,974.52	4,116,990.08
合计	278,625,836.25	163,930,199.32	221,700,563.07	145,935,498.05

(3) 主营业务膜工程—按工艺分类

工艺名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
连续膜过滤技术 (CMF)	157,758,781.78	96,498,405.92	139,867,376.54	94,219,269.12
浸没式膜过滤技术 (SMF)	37,695,380.50	17,801,734.34	34,195,982.08	23,667,140.61
膜生物反应器技术 (MBR)	44,523,827.93	26,579,686.44	13,422,002.28	9,622,278.62
双向流膜过滤 (TWF)	2,225,597.28	1,070,210.50	1,609,938.19	775,279.26
其他	36,422,248.76	21,980,162.12	32,605,263.98	17,651,530.44
合计	278,625,836.25	163,930,199.32	221,700,563.07	145,935,498.05

(4) 主营业务膜产品—按工艺分类

工艺名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、帘式膜 (FP)	46,493,484.53	22,180,704.57	28,844,568.24	11,791,918.98
2、柱式膜	42,760,371.31	17,240,077.06	30,138,129.14	11,991,662.85
其中: 微滤内压膜 (MIF)	1,731,153.89	317,588.10	516,111.12	88,716.99
微滤外压膜 (MOF)	6,985,282.82	2,127,686.10	16,778,146.81	6,057,827.47
超滤内压膜 (UIF)	1,298,376.04	371,812.71	1,429,470.11	525,692.86
超滤外压膜 (UOF)	11,378,037.20	4,605,281.10	11,414,401.10	5,319,425.53
微滤偏氟外压新型膜 (DW)	21,367,521.36	9,817,709.05		
3、其他	9,489,159.31	8,704,841.71	9,660,045.88	7,915,368.72
合计	98,743,015.15	48,125,623.34	68,642,743.26	31,698,950.55

(5) 合同项目收入 (单项合同本期确认收入占本期膜工程收入 10% 以上的项目)

合同项目	合同总收入	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
固定造价合同 1.天津滨海新区营城污水处理厂再生水项目	50,410,256.41	25,664,432.86	17,460,588.51	10,362,746.37

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目	合同总收入	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
2.天津市瑞德赛恩水业有限公司大港城市废水深度处理回用项目	86,051,282.05	59,696,438.74	26,354,843.31	86,051,282.05
小计	136,461,538.46	85,360,871.60	43,815,431.82	96,414,028.42

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
天津生态城水务投资建设有限公司	43,125,021.37	11.29
天津市瑞德赛恩水业有限公司	34,745,337.75	9.10
长沙南方宇航环境工程有限公司	29,537,916.98	7.73
华陆工程科技有限责任公司	27,847,075.13	7.29
江苏久吾高科技股份有限公司	21,885,742.23	5.73
合计	157,141,093.46	41.14

30. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	207,972.00	543,175.00	应税收入的 3%
城市维护建设税	2,425,911.86	2,061,320.91	按应交流转税额的 7%
教育费附加	1,040,712.17	885,080.27	按应交流转税额的 3%
地方教育费附加	693,808.13	590,053.50	按应交流转税额的 2%
防洪维护费	343,616.06	290,556.75	
合计	4,712,020.22	4,370,186.43	

31. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,431,874.28	6,259,694.26
业务招待费	1,200,880.43	274,883.98
折旧费	503,065.93	179,756.24
办公费用	999,742.69	1,595,593.51
差旅费	1,902,005.12	1,701,247.58
运费	104,742.85	134,772.64
业务宣传费	1,053,243.28	864,698.93
租赁费	1,712,394.67	715,713.29
其他费用	27,612.44	60,386.19
合计	15,935,561.69	11,786,746.62

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	15,776,061.77	9,708,034.22
折旧费	956,120.39	642,516.68
无形资产摊销	154,191.83	151,166.16
通讯费	145,188.73	119,179.00
办公费用	2,635,053.22	1,827,226.66
税金支出	779,600.37	565,433.64
业务招待费	1,523,981.88	3,144,345.06
差旅费	1,104,241.55	838,627.22
咨询费	2,525,182.71	1,086,229.42
维修费	410,223.33	204,873.44
研发支出	25,762,363.62	11,188,683.17
汽车费用	904,072.20	1,015,180.02
保险费用	114,665.23	148,698.90
其他费用	575,626.34	180,660.50
合计	53,366,573.17	30,820,854.09

33. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,881,050.28	2,011,891.48
减：利息收入	5,005,555.89	978,513.31
加：汇兑损失	-58,658.35	-34,700.52
加：贷款担保及顾问费	-165,000.00	165,000.00
加：其他支出	159,543.42	206,728.79
合计	-2,188,620.54	1,370,406.44

34. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	7,609,927.74	6,127,433.22
合计	7,609,927.74	6,127,433.22

35. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-616,876.16	
合计	-616,876.16	

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	-616,876.16		
其中:天津市瑞德赛恩水业有限公司	-616,876.16		本期新增投资

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		23,372.35	
其中:固定资产处置利得		23,372.35	
政府补助	8,800,770.97	10,712,775.80	8,800,770.97
其他	76,507.43	29,685.02	76,507.43
合计	8,877,278.40	10,765,833.17	8,877,278.40

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
递延收益-863项目	2,472,554.19		国家高技术研究发展计划(863计划)课题任务书	与资产相关
PVDF膜组件及成套装备产业化	2,064,672.38	1,401,272.06	水体污染控制与治理科技重大专项项目预算书	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,500,000.00	-		与收益相关
多孔膜材料在工程化应用中的功能保障技术	498,793.00	-	天津市科技计划项目任务合同书	与资产相关
新型MBR膜材料制备及应用中的关键技术示范	417,642.40	797,785.38	天津市滨海新区科技计划项目任务合同书	与资产相关
高性能聚烯烃中空纤维膜超/微滤膜制备关键技术(863计划)	40,158.36	40,158.36		与资产相关
上市补贴		6,600,000.00	《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定》和天津市人民政府办公厅文件-转发市金融办等7部门关于支持我市企业上市融资加快发展有关政策的通知	与收益相关
财政贴息		1,623,000.00	关于印发《关于支持科技型中小企业上市融资加快发展办法》-科技型中小企业上市融资专项资金	与收益相关
参与制定中空纤维帘式膜组件标准补贴		150,000.00	《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定》	与收益相关
创新专项资金		100,000.00	《天津市滨海新区科学技术进步奖》膜工程技术标准化研究及装备产业化和水体污染控制与治理技术产业化	与收益相关
863项目地方配套拨款	800,000.00		天津开发区科技发展金专项资助协议书合同编	与收益相关

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			号: 13XMPT	
贴息拨款	408,000.00		天津市科技型中小企业专项资金(周转资金)项目	与收益相关
发改委海水淡化项目	198,950.64			与收益相关
专利奖励	150,000.00		天津开发区科技转发展金专项资助协议书合同编号: 2011ZLSH001	与收益相关
技术标准奖励	100,000.00			与收益相关
天津市滨海新区财政局拨款	80,000.00		天津市滨海新区技术发明奖	与收益相关
收到财政局 ISO1400 奖励费	30,000.00			与收益相关
专利资助费	20,000.00		关于申报 2012 年滨海新区专利激励(资助、奖励)的通知	与收益相关
收到经济开发区科技局创新工程奖	10,000.00		天津市科学技术进步奖	与收益相关
收到天津市科技小巨人奖励	10,000.00		天津开发区高新技术产业政策兑现审核表	与收益相关
其他		560.00		与收益相关
合计	8,800,770.97	10,712,775.80		

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,882.39		1,882.39
其中: 固定资产处置损失	1,882.39		1,882.39
其他	1,000.00		1,000.00
合计	2,882.39		2,882.39

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	18,956,828.86	11,189,106.38
递延所得税费用	-2,970,204.22	-919,070.81
合计	15,986,624.64	10,270,035.57

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	96,562,989.72
加: 纳税调整增加额	13,417,686.86
减: 纳税调整减少额	-1,380,326.90

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
减：弥补以前年度亏损	360,146.53
本年应纳税所得额	111,000,856.95
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	27,750,214.24
减：减免所得税额	11,088,710.64
本年应纳税额	16,661,503.60
加：其他调整因素	2,295,325.26
当年所得税	18,956,828.86

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	80,432,994.99	59,311,200.94
归属于母公司的非经常性损益	2	7,542,510.21	9,150,958.19
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	72,890,484.78	50,160,242.75
年初股份总数	4	116,000,000.00	87,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	58,000,000.00	58,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		29,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		6
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	174,000,000.00	159,500,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.46	0.37
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.42	0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
转换费用	16		
所得税率	17	0.15	0.15
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.46	0.37
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.42	0.31

注: 公司本年资本公积转增股本 58,000,000.00 元, 增加发行在外普通股数量 58,000,000.00 股, 已按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	5,005,555.89
政府补助	13,397,725.00
营业外收入	74,691.43
收回保证金	34,354,666.50
合计	52,832,638.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	36,521,102.61
销售费用	7,361,381.72
营业外收入	1,000.00
银行手续费	159,543.42
支付保证金	46,897,000.00
其他往来款	209,510.24
合计	91,149,537.99

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
担保评审费	165,000.00

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额
合计	165,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,576,365.08	59,163,728.53
加: 资产减值准备	7,609,927.74	6,127,433.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,615,758.95	4,713,244.39
无形资产摊销	910,624.25	903,424.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,882.39	-23,372.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,779,181.46	2,137,739.77
投资损失(收益以“-”填列)	616,876.16	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,970,204.22	-919,070.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	4,542,875.37	-80,401,217.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-182,589,091.24	-87,124,845.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	44,845,654.31	76,441,028.20
其他	40,422.82	-60,896.25
经营活动产生的现金流量净额	-36,019,726.93	-19,042,804.67
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	310,199,901.00	444,452,939.70
减: 现金的期初余额	444,452,939.70	69,427,490.81
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	-134,253,038.70	375,025,448.89

(3) 现金和现金等价物

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金	310,199,901.00	444,452,939.70
其中: 库存现金	109,465.93	146,289.25
可随时用于支付的银行存款	310,090,435.07	444,306,650.45
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	310,199,901.00	444,452,939.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
天津膜天膜工程技术有限公司	国有控股	天津市华苑产业区	纺织技术咨询、服务; 投资管理; 机械加工	李新民	71282689-8

本公司的最终控制方为天津工业大学。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
天津膜天膜工程技术有限公司	16,780,000.00			16,780,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
天津膜天膜工程技术有限公司	42,669,642.00	28,446,428.00	24.5228	24.5228

2. 子公司

(1) 子公司

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
------	------	-----	------	------	--------

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
浙江津膜环境科技有限公司	有限责任公司	浙江省绍兴县	技术服务	李新民	05552311-6

(2) 子公司的注册资本及其变化

公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
浙江津膜环境科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
浙江津膜环境科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	60	60

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
天津市瑞德赛恩水业有限公司	外商投资企业	天津	水处理	张兆军	6,000.00 万元	33.33	33.33	联营企业	59870324-4

(二) 关联交易

1. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
控股股东及最终控制方				
其中: 天津工业大学			100,000.00	0.06
合计			100,000.00	0.06

注: 公司与接受劳务相关定价政策及决策程序, 参照市场价格协商确定。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
控股股东及最终控制方				
其中: 天津工业大学	20,085.46	0.01	12,649.58	0.00
合营及联营企业				

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其中：天津市瑞德赛恩水业有限公司	7,777,777.78	2.04		
合计	7,797,863.24	2.05	12,649.58	0.00

注：公司与销售商品相关定价政策及决策程序，参照市场价格协商确定。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收款项

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				
其中：天津市瑞德赛恩水业有限公司	38,508,000.00			
合计	38,508,000.00			

2. 关联方预收款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中：天津工业大学		23,500.00
合计		23,500.00

八、或有事项

截止年末，本集团无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止年末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 企业利润分配方案

根据本公司2014年3月19日董事会决议，以截止2013年12月31日公司总股本174,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币(含税)；同时进行资本公积转增股本，以截止2013年12月31日公司总股本174,000,000股为基数向全体股东每10股转增股本5股，共计转增87,000,000股，转增后公司总股本将增加至261,000,000股。本次分配方案尚待股东大会批准。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 除上述事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止年末,本集团需要披露的无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	242,462,602.69	86.29	16,277,883.30	6.71	136,865,497.07	100.00	9,431,296.78	6.89
关联方组合	38,508,000.00	13.71						
组合小计	280,970,602.69	100.00	16,277,883.30	5.79	136,865,497.07	100.00	9,431,296.78	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	280,970,602.69	—	16,277,883.30	—	136,865,497.07	—	9,431,296.78	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	199,572,707.09	82.30	9,978,635.35	111,996,396.13	81.83	5,599,819.81
1-2年	34,861,833.29	14.38	3,486,183.33	18,256,473.26	13.34	1,825,647.33
2-3年	6,062,044.80	2.50	1,818,613.44	6,506,265.12	4.75	1,951,879.54
3-4年	1,928,428.11	0.80	964,214.06	104,584.93	0.08	52,292.47
4-5年	36,761.38	0.02	29,409.10	600.00		480.00
5年以上	828.02		828.02	1,177.63		1,177.63
合计	242,462,602.69	—	16,277,883.30	136,865,497.07	—	9,431,296.78

2) 组合中,关联方组合的应收账款,详见附注七/(三)/1。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年公司无已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年公司无实际核销的应收账款。

(4) 年末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津市瑞德赛恩水业有限公司	联营企业	38,508,000.00	1年以内	13.71
天津中水有限公司	客户	23,306,475.60	1年以内	8.29
长沙南方宇航环境工程有限公司	客户	22,980,118.00	1年以内	8.18
华陆工程科技有限责任公司	客户	19,788,000.00	1年以内	7.04
唐山建龙实业有限公司	客户	17,940,000.00	1年以内	6.39
合计		122,522,593.60		43.61

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
天津市瑞德赛恩水业有限公司	联营企业	38,508,000.00	13.71
合计	--	38,508,000.00	13.71

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,115.24	6.0969	31,187.09	81,871.76	6.2855	514,604.93
合计	5,115.24		31,187.09	81,871.76		514,604.93

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计								

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	16,564,818.07	100	875,440.58	5.28	3,919,177.77	100	202,196.39	5.16
关联方组合								
组合小计	16,564,818.07	100	875,440.58	5.28	3,919,177.77	100	202,196.39	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	16,564,818.07	-	875,440.58	-	3,919,177.77	-	202,196.39	-

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	15,798,824.62	95.37	789,941.23	3,897,027.77	99.44	194,851.39
1-2年	744,993.45	4.50	74,499.35	575.00	0.01	57.50
2-3年				20,000.00	0.51	6,000.00
3-4年	20,000.00	0.12	10,000.00	575.00	0.01	287.50
4-5年						
5年以上	1,000.00	0.01	1,000.00	1,000.00	0.03	1,000.00
合计	16,564,818.07	-	875,440.58	3,919,177.77	-	202,196.39

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年公司无已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年公司无实际核销的其他应收款。

(4) 年末其他应收款中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
博天环境集团股份有限公司	客户	14,400,000.00	1年以内	86.93	保证金
出口退税	政府部门	709,869.07	1年以内	4.29	出口退税
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	租赁	395,363.45	1-2年	2.39	押金
苏州英特工业水处理工程有限公司	客户	200,000.00	1-2年	1.21	保证金
保定钞票纸业有限公司	客户	100,000.00	1-2年	0.60	保证金
合计		15,805,232.52		95.42	

(6) 年末其他应收款中无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	18,000,000.00	18,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	38,619,673.10	
长期股权投资合计	56,619,673.10	18,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	56,619,673.10	18,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
浙江津膜环境科技有限公司	60	60	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	
小计			18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	
权益法核算								
天津市瑞德赛恩水业有限公司	33.33	33.33	40,000,000.00		40,000,000.00	1,380,326.90	38,619,673.10	
小计			40,000,000.00		40,000,000.00	1,380,326.90	38,619,673.10	
合计			58,000,000.00	18,000,000.00	40,000,000.00	1,380,326.90	56,619,673.10	

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
天津市瑞德赛恩水业有限公司	33.33	33.33	114,212,734.63	56,063,548.16	58,149,186.47		-1,850,813.53
合计			114,212,734.63	56,063,548.16	58,149,186.47		-1,850,813.53

(4) 长期股权投资减值准备：无。

(5) 向投资企业转移资金的能力受到限制情况：无。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	379,655,885.57	290,343,306.33
其他业务收入	264,178.52	434,700.00
合计	379,920,064.09	290,778,006.33
主营业务成本	213,884,705.25	177,634,448.60
其他业务成本		
合计	213,884,705.25	177,634,448.60

(1) 主营业务膜工程—按膜工程和膜产品销售分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
膜工程	281,218,169.58	165,759,081.91	221,700,563.07	145,935,498.05
膜产品销售	98,437,715.99	48,125,623.34	68,642,743.26	31,698,950.55
合计	379,655,885.57	213,884,705.25	290,343,306.33	177,634,448.60

(2) 主营业务膜工程—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津地区	120,979,680.85	70,313,545.14	98,946,638.19	69,300,169.82
华北地区	33,161,100.95	20,544,628.14	95,648,091.45	59,254,817.88
华东地区	56,524,660.10	33,725,192.02	21,079,858.91	13,263,520.27
西北地区	53,702,165.96	30,971,929.13		
其他	16,850,561.72	10,203,787.48	6,025,974.52	4,116,990.08
合计	281,218,169.58	165,759,081.91	221,700,563.07	145,935,498.05

(3) 主营业务膜工程—按工艺分类

工艺名称	本年金额	上年金额
------	------	------

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
连续膜过滤技术 (CMF)	160,351,115.11	98,327,288.51	139,867,376.54	94,219,269.12
浸没式膜过滤技术 (SMF)	37,695,380.50	17,801,734.34	34,195,982.08	23,667,140.61
膜生物反应器技术 (MBR)	44,523,827.93	26,579,686.44	13,422,002.28	9,622,278.62
双向流膜过滤 (TWF)	2,225,597.28	1,070,210.50	1,609,938.19	775,279.26
其他	36,422,248.76	21,980,162.12	32,605,263.98	17,651,530.44
合计	281,218,169.58	165,759,081.91	221,700,563.07	145,935,498.05

(4) 主营业务膜产品—按工艺分类

工艺名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、帘式膜 (FP)	46,493,484.53	22,180,704.57	28,844,568.24	11,791,918.98
2、柱式膜	43,202,080.71	17,681,786.46	30,138,129.14	11,991,662.85
其中: 微滤内压膜 (MIF)	1,731,153.89	317,588.10	516,111.12	88,716.99
微滤外压膜 (MOF)	6,985,282.82	2,127,686.10	16,778,146.81	6,057,827.47
超滤内压膜 (UIF)	1,298,376.04	371,812.71	1,429,470.11	525,692.86
超滤外压膜 (UOF)	11,819,746.60	5,046,990.50	11,414,401.10	5,319,425.53
微滤偏氟外压新型膜 (DW)	21,367,521.36	9,817,709.05		
3、其他	8,742,150.75	8,263,132.31	9,660,045.88	7,915,368.72
合计	98,437,715.99	48,125,623.34	68,642,743.26	31,698,950.55

(5) 合同项目收入 (单项合同本期确认收入占本期膜工程收入 10% 以上的项目)

合同项目		合同总收入	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
固定造价合同	1.天津滨海新区营城污水处理厂再生水项目	50,410,256.41	25,664,432.86	17,460,588.51	10,362,746.37
	2.天津市瑞德赛恩水业有限公司大港城市废水深度处理回用项目	86,051,282.05	59,696,438.74	26,354,843.31	86,051,282.05
	小计	136,461,538.46	85,360,871.60	43,815,431.82	96,414,028.42

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
天津生态城水务投资建设有限公司	43,125,021.37	11.35
天津市瑞德赛恩水业有限公司	34,745,337.75	9.15
长沙南方宇航环境工程有限公司	29,537,916.98	7.77
华陆工程科技有限责任公司	27,847,075.13	7.33
江苏久吾高科技股份有限公司	21,885,742.23	5.76
合计	157,141,093.46	41.36

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,380,326.90	
合计	-1,380,326.90	

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-1,380,326.90		
其中：天津市瑞德赛恩水业有限公司	-1,380,326.90		本期新增投资

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,217,939.85	59,532,409.56
加：资产减值准备	7,519,830.71	6,127,138.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,380,219.56	4,713,244.39
无形资产摊销	910,624.25	903,424.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	1,882.39	-23,372.35
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,779,181.46	2,137,739.77
投资损失（收益以“-”填列）	1,380,326.90	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,947,606.34	-919,070.81
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	5,823,759.57	-80,401,217.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-179,777,719.49	-86,962,122.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	44,410,664.42	76,228,330.03
其他	-723,027.92	-60,896.25
经营活动产生的现金流量净额	-34,023,924.64	-18,724,393.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	297,616,432.53	429,376,350.86
减：现金的期初余额	429,376,350.86	69,427,490.81
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	-131,759,918.33	359,948,860.05

十三、 财务报告批准

本财务报告于2014年3月19日由本公司董事会批准报出。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2013年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,882.39	23,372.35	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	8,800,770.97	10,712,775.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,507.43	29,685.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
小计	8,874,396.01	10,765,833.17	
所得税影响额	1,331,341.00	1,614,874.98	
少数股东权益影响额(税后)	544.80		
合计	7,542,510.21	9,150,958.19	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2013年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	10.78	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.77	0.42	0.42

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
应收票据	21,106,028.22	8,940,000.00	136.09	1
应收账款	266,307,719.39	127,434,200.29	108.98	2
预付款项	43,322,768.25	23,427,193.47	84.93	3
其他应收款	15,791,816.54	3,722,576.88	324.22	4
长期股权投资	38,619,673.10	-		5
固定资产	80,840,645.27	46,795,018.47	72.75	6
在建工程	58,919,422.46	13,271,065.20	343.97	6
递延所得税资产	4,415,228.20	1,445,023.98	205.55	7
短期借款	69,000,000.00	11,000,000.00	527.27	8
应付票据	15,991,327.40	2,043,178.00	682.67	9
预收款项	10,715,062.52	7,249,943.70	47.80	10
应付职工薪酬	129,517.30	61,539.57	110.46	11
其他应付款	913,502.23	240,201.36	280.31	12
其他流动负债	648,412.45	195,458.11	231.74	13

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
其他非流动负债	12,130,878.17	7,533,924.14	61.02	14

注1: 应收票据较年初金额增长136.09%, 主要系公司收款取得的银行承兑汇票尚未到期兑付。

注2: 应收账款较年初金额增长108.98%, 主要系公司继续加大膜工程项目和膜产品销售的规模, 膜工程项目按进度节点结算, 导致应收账款增加所致。

注3: 预付账款较年初金额增长84.93%, 主要系公司膜工程项目规模逐年扩大, 以及募投项目的建设, 导致与工程相应的材料和设备预付款增加所致。

注4: 其他应收款较年初金额增长324.22%, 主要系公司部分膜工程项目提供履约保证金, 待项目完工后可收回。

注5: 长期股权投资较年初金额增加3,862万元, 主要系公司对天津市瑞德赛恩水业有限公司投资形成。

注6: 固定资产较年初金额增长72.75%, 在建工程较年初金额增长343.97%, 主要系公司募投项目投入形成的固定资产、在建工程。

注7: 递延所得税资产较年初金额增长205.55%, 主要系公司按账龄组合计提的坏账准备和递延收益增加, 导致相应的递延所得税资产增加所致。

注8: 短期借款较年初金额增长527.27%, 主要系因公司业务发展, 流动资金需求增加, 导致银行借款增加。

注9: 应付票据较年初金额增长682.67%, 主要系公司结算款项开具的银行承兑汇票尚未到期支付所致。

注10: 预收款项较年初金额增长47.80%, 主要系公司收取的膜产品预收款增加, 尚未完成销售确认收入。

注11: 应付职工薪酬较年初金额增长110.46%, 主要系子公司浙江津膜环境科技有限公司年末已计提未支付的工资所致。

注12: 其他应付款较年初金额增长280.31%, 主要系公司收取天津建昌环保有限公司履约保证金所致。

注13: 其他流动负债较年初金额增长231.74%, 主要系膜工程按合同节点确认的进度款超过成本进度所致。

天津膜天膜科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注14：其他非流动负债较年初金额增长61.02%，主要系公司本年收到的海水淡化项目补贴款所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	381,923,412.88	290,778,006.33	31.35	1
销售费用	15,935,561.69	11,786,746.62	35.20	2
管理费用	53,366,573.17	30,820,854.09	73.15	3
财务费用	-2,188,620.54	1,370,406.44	-259.71	4
所得税费用	15,986,624.64	10,270,035.57	55.66	5

备注1：营业收入较上年金额增长31.35%，主要系公司膜工程项目和膜产品销售逐年增加，营业收入持续大幅增长所致。

备注2：销售费用较上年金额增长35.20%，主要系公司增加营销力度和营销人员数量，相应的职工薪酬、业务招待费和房屋租赁费增加所致。

备注3：管理费用较上年金额增长73.15%，主要系公司本期管理人员薪酬和研发投入增加所致。

备注4：财务费用较上年金额降低259.71%，主要系公司本年存款利息增加所致。

备注5：所得税费用较上年金额增长55.66%，主要系公司本年利润增长，导致按应纳税所得额计算的当期所得税增加所致。

天津膜天膜科技股份有限公司

二〇一四年三月十九日