

厦门三维丝环保股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

厦门三维丝环保股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-73

审计报告

信会师报字[2014]第 111155 号

厦门三维丝环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛晓萍

中国注册会计师：陈振瑞

中国·上海

二〇一四年三月二十八日

厦门三维丝环保股份有限公司
资产负债表
2013年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		38,045,651.90	84,892,340.21
交易性金融资产			
应收票据		86,840,546.83	42,268,935.00
应收账款	(一)	200,817,897.41	130,611,044.37
预付款项		1,020,134.44	1,696,388.66
应收利息			90,375.00
应收股利			
其他应收款	(二)	9,792,983.79	11,296,547.70
存货		54,421,989.33	71,770,129.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,451.05	
流动资产合计		390,973,654.75	342,625,760.37
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	(三)	93,000,000.00	93,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		220,087,249.49	240,777,937.92
在建工程			1,267,252.75
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		6,413,845.99	4,892,683.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		230,708.78	323,680.71
递延所得税资产		6,591,246.37	5,006,367.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		326,323,050.63	345,267,922.90
资产总计		717,296,705.38	687,893,683.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门三维丝环保股份有限公司
资产负债表（续）
2013年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		68,890,816.24	139,570,000.00
交易性金融负债			
应付票据		65,490,794.50	22,335,464.14
应付账款		54,309,146.81	50,333,644.56
预收款项		4,124,117.40	3,238,691.20
应付职工薪酬		9,906,132.63	5,053,030.62
应交税费		11,193,876.89	7,001,350.92
应付利息		163,864.99	227,461.81
应付股利			
其他应付款		52,534,806.03	59,756,595.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			72,089.93
流动负债合计		266,613,555.49	287,588,329.17
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		24,434,643.41	20,517,012.91
非流动负债合计		24,434,643.41	20,517,012.91
负债合计		291,048,198.90	308,105,342.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		93,600,000.00	93,600,000.00
资本公积		230,312,389.38	230,312,389.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,208,011.71	8,187,595.18
一般风险准备			
未分配利润		89,128,105.39	47,688,356.63
所有者权益（或股东权益）合计		426,248,506.48	379,788,341.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		717,296,705.38	687,893,683.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	70,725,833.28	101,406,623.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	87,589,128.43	48,377,133.14
应收账款	(四)	211,191,847.38	141,378,982.78
预付款项	(六)	2,551,037.54	4,727,533.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	291,100.68	378,889.57
应收股利			
其他应收款	(五)	15,435,804.08	11,519,211.51
买入返售金融资产			
存货	(七)	75,319,816.61	76,816,544.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	34,451.05	512.96
流动资产合计		463,139,019.05	384,605,431.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	(九)	239,922,822.33	261,962,162.50
在建工程	(十)		1,267,252.75
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	(十一)	6,413,845.99	4,892,683.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	297,359.78	418,896.51
递延所得税资产	(十三)	7,114,543.00	5,530,081.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		253,748,571.10	274,071,077.19
资产总计		716,887,590.15	658,676,508.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	68,890,816.24	139,570,000.00
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	（十六）	75,069,134.61	22,335,464.14
应付账款	（十七）	57,880,945.67	51,756,447.86
预收款项	（十八）	33,867,746.69	24,372,691.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	10,085,772.63	5,191,026.62
应交税费	（二十）	11,390,895.29	7,213,433.79
应付利息	（二十一）	163,864.99	227,461.81
应付股利			
其他应付款	（二十二）	4,686,316.87	2,787,096.19
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	（二十三）		72,089.93
流动负债合计		262,035,492.99	253,525,711.54
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	（二十四）	25,434,643.41	21,517,012.91
非流动负债合计		25,434,643.41	21,517,012.91
负债合计		287,470,136.40	275,042,724.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	93,600,000.00	93,600,000.00
资本公积	（二十七）	230,312,389.38	230,312,389.38
减：库存股	（二十六）		
专项储备			
盈余公积	（二十八）	13,208,011.71	8,187,595.18
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	86,470,273.14	45,697,162.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		423,590,674.23	377,797,147.35
少数股东权益		5,826,779.52	5,836,636.94
所有者权益（或股东权益）合计		429,417,453.75	383,633,784.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		716,887,590.15	658,676,508.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
利润表
2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	418,042,028.80	290,834,161.62
减：营业成本	(四)	283,144,765.11	212,329,939.45
营业税金及附加		2,617,357.72	818,204.93
销售费用		29,311,501.05	23,184,308.19
管理费用		38,469,296.53	34,338,811.91
财务费用		6,616,945.15	11,683,499.82
资产减值损失		7,030,081.30	301,830.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			381,008.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		111,829.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,852,081.94	8,670,403.97
加：营业外收入		8,791,608.84	6,050,791.97
减：营业外支出		48,076.07	299,514.73
其中：非流动资产处置损失		28,076.07	225,842.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,595,614.71	14,421,681.21
减：所得税费用		9,391,449.42	5,052,192.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,204,165.29	9,369,488.45
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		50,204,165.29	9,369,488.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并利润表
2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		433,957,653.68	299,781,406.80
其中：营业收入	(三十)	433,957,653.68	299,781,406.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		383,204,342.55	294,366,536.51
其中：营业成本	(三十)	288,913,211.76	216,823,229.17
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	(三十一)	3,068,938.95	885,608.26
销售费用	(三十二)	33,983,467.46	26,951,156.83
管理费用	(三十三)	43,279,639.41	37,248,339.03
财务费用	(三十四)	6,566,331.48	11,634,311.25
资产减值损失	(三十七)	7,392,753.49	823,891.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十五)		381,008.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	332,270.28	483,689.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,085,581.41	6,279,567.70
加：营业外收入	(三十八)	8,791,608.84	6,552,391.97
减：营业外支出	(三十九)	48,076.07	299,529.19
其中：非流动资产处置损失	(三十九)	28,076.07	225,842.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,829,114.18	12,532,430.48
减：所得税费用	(四十)	10,301,444.72	5,337,608.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,527,669.46	7,194,822.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		49,537,526.88	7,974,726.86
少数股东损益		-9,857.42	-779,904.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十一)	0.53	0.08
（二）稀释每股收益	(四十一)	0.53	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		49,527,669.46	7,194,822.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,537,526.88	7,974,726.86
归属于少数股东的综合收益总额		-9,857.42	-779,904.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	364,462,217.43	305,179,070.53
收到的税费返还	2,524,380.18	3,168,054.20
收到其他与经营活动有关的现金	17,059,762.34	43,370,897.00
经营活动现金流入小计	384,046,359.95	351,718,021.73
购买商品、接受劳务支付的现金	234,679,504.43	192,826,147.02
支付给职工以及为职工支付的现金	29,332,987.84	22,359,328.01
支付的各项税费	35,043,574.95	10,704,756.36
支付其他与经营活动有关的现金	49,386,472.81	28,069,212.30
经营活动现金流出小计	348,442,540.03	253,959,443.69
经营活动产生的现金流量净额	35,603,819.92	97,758,578.04
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,095,829.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	506,604.62	13,145,095.29
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		45,000,000.00
投资活动现金流入小计	506,604.62	60,240,924.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,287,404.26	46,746,395.64
投资支付的现金		40,000,000.00
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	2,287,404.26	86,746,395.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,780,799.64	-26,505,471.08
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,564,097.72	262,827,642.93
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,518,505.65
筹资活动现金流入小计	110,564,097.72	268,346,148.58
偿还债务支付的现金	181,214,819.41	247,324,306.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,089,026.19	16,776,578.01
支付其他与筹资活动有关的现金	3,399,414.71	9,567,840.00
筹资活动现金流出小计	194,703,260.31	273,668,724.78
筹资活动产生的现金流量净额	-84,139,162.59	-5,322,576.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,039.29	-40,550.68
五、现金及现金等价物净增加额	-50,246,103.02	65,889,980.08
加: 期初现金及现金等价物余额	84,169,078.77	18,279,098.69
六、期末现金及现金等价物余额	33,922,975.75	84,169,078.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门三维丝环保股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		405,319,541.34	322,940,255.05
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		2,524,380.18	3,168,054.20
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	17,783,049.31	9,668,694.09
经营活动现金流入小计		425,626,970.83	335,777,003.34
购买商品、接受劳务支付的现金		250,723,040.54	207,694,261.31
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		31,790,785.69	24,437,404.64
支付的各项税费		40,005,378.32	11,885,381.55
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	51,178,765.64	33,856,994.51
经营活动现金流出小计		373,697,970.19	277,874,042.01
经营活动产生的现金流量净额		51,929,000.64	57,902,961.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			2,134,508.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		506,604.62	13,145,095.29
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			53,500,000.00
投资活动现金流入小计		506,604.62	68,779,603.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,446,686.60	47,027,626.88
投资支付的现金			
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			6,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,446,686.60	53,527,626.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,940,081.98	15,251,976.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,564,097.72	262,827,642.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,639,827.88
筹资活动现金流入小计		110,564,097.72	269,467,470.81
偿还债务支付的现金		181,214,819.41	247,324,306.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,089,026.19	16,776,578.01
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	(四十三)	11,075,047.42	9,567,840.00
筹资活动现金流出小计		202,378,893.02	273,668,724.78
筹资活动产生的现金流量净额		-91,814,795.30	-4,201,253.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,039.29	-40,550.68
五、现金及现金等价物净增加额		-41,755,837.35	68,913,133.21
加：期初现金及现金等价物余额		92,443,361.77	23,530,228.56
六、期末现金及现金等价物余额		50,687,524.42	92,443,361.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,600,000.00	230,312,389.38			8,187,595.18		47,688,356.63	379,788,341.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,600,000.00	230,312,389.38			8,187,595.18		47,688,356.63	379,788,341.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,020,416.53		41,439,748.76	46,460,165.29
(一) 净利润							50,204,165.29	50,204,165.29
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,204,165.29	50,204,165.29
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,020,416.53		-8,764,416.53	-3,744,000.00
1. 提取盈余公积					5,020,416.53		-5,020,416.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-3,744,000.00	-3,744,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	93,600,000.00	230,312,389.38			13,208,011.71		89,128,105.39	426,248,506.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门三维丝环保股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,496,000.00	271,221,910.59	115,740.00		7,250,646.34		44,455,817.02	375,308,633.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	52,496,000.00	271,221,910.59	115,740.00		7,250,646.34		44,455,817.02	375,308,633.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,104,000.00	-40,909,521.21	-115,740.00		936,948.84		3,232,539.61	4,479,707.24
（一）净利润							9,369,488.45	9,369,488.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,369,488.45	9,369,488.45
（三）所有者投入和减少资本	-892,800.00	1,087,278.79	-115,740.00					310,218.79
1. 所有者投入资本	-892,800.00	-8,675,040.00						-9,567,840.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,762,318.79						9,762,318.79
3. 其他			-115,740.00					115,740.00
（四）利润分配					936,948.84		-6,136,948.84	-5,200,000.00
1. 提取盈余公积					936,948.84		-936,948.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,200,000.00	-5,200,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	41,996,800.00	-41,996,800.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,996,800.00	-41,996,800.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,600,000.00	230,312,389.38			8,187,595.18		47,688,356.63	379,788,341.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,600,000.00	230,312,389.38			8,187,595.18		45,697,162.79		5,836,636.94	383,633,784.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,600,000.00	230,312,389.38			8,187,595.18		45,697,162.79		5,836,636.94	383,633,784.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,020,416.53		40,773,110.35		-9,857.42	45,783,669.46
(一) 净利润							49,537,526.88		-9,857.42	49,527,669.46
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							49,537,526.88		-9,857.42	49,527,669.46
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					5,020,416.53		-8,764,416.53			-3,744,000.00
1. 提取盈余公积					5,020,416.53		-5,020,416.53			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-3,744,000.00			-3,744,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	93,600,000.00	230,312,389.38			13,208,011.71		86,470,273.14		5,826,779.52	429,417,453.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门三维丝环保股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	52,496,000.00	271,221,910.59	115,740.00		7,250,646.34		43,859,384.77		6,616,541.34	381,328,743.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	52,496,000.00	271,221,910.59	115,740.00		7,250,646.34		43,859,384.77		6,616,541.34	381,328,743.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,104,000.00	-40,909,521.21	-115,740.00		936,948.84		1,837,778.02		-779,904.40	2,305,041.25
（一）净利润							7,974,726.86		-779,904.40	7,194,822.46
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,974,726.86		-779,904.40	7,194,822.46
（三）所有者投入和减少资本	-892,800.00	1,087,278.79	-115,740.00							310,218.79
1. 所有者投入资本	-892,800.00	-8,675,040.00								-9,567,840.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,762,318.79								9,762,318.79
3. 其他			-115,740.00							115,740.00
（四）利润分配					936,948.84		-6,136,948.84			-5,200,000.00
1. 提取盈余公积					936,948.84		-936,948.84			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,200,000.00			-5,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	41,996,800.00	-41,996,800.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,996,800.00	-41,996,800.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	93,600,000.00	230,312,389.38			8,187,595.18		45,697,162.79		5,836,636.94	383,633,784.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2009 年 3 月由厦门三维丝环保工业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司的实际控制人为罗红花、罗祥波。公司的企业法人营业执照注册号：350298200006039。2010 年 2 月在深圳证券交易所上市。

根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于〈厦门三维丝环保股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划(草案)(修订稿)〉及其摘要的方案》，本公司向王荣聪等 35 名等自然人定向发行股票 49.60 万股，发行价格为 19.29 元/股，募集资金总额为人民币 9,567,840.00 元（玖佰伍拾陆万柒仟捌佰肆拾元整），本次募集资金后，注册资本增至人民币伍仟贰佰肆拾玖万陆仟元整。

根据本公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,199.68 万股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 4,199.68 万元，本次转增股份后，注册资本增至人民币玖仟肆佰肆拾玖万贰仟捌佰元整。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过的《关于减少公司注册资本的议案》和修改后的章程规定，本公司以 10.72 元/股回购并注销王荣聪等 31 名自然人股东所持有的 89.28 万股限制性股票，计减少股本人民币 89.28 万元，本次回购股份后，注册资本减至人民币玖仟叁佰陆拾万元整。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9,360.00 万股，公司注册资本为人民币玖仟叁佰陆拾万元整，经营范围为：1、生产、加工、批发、零售空气过滤材料、液体过滤材料、袋式除尘器配件和环保器材；2、环保工程技术研发、服务和咨询；3、生产、批发、零售工业用纺织品；4、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司注册地：厦门火炬高新区（翔安）产业区春光路 1178-1188 号。

所属行业：环境保护专用设备制造业。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表

的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额为 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例确定减值损失，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	
组合 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金（不含质保金）、职工借款、应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为 50 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品（库存商品）、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5、10	5	9.50、19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	可使用年限
土地使用权	50 年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	摊销方法
装修费支出	5 年	直线法

(十八) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司内销收入，在按客户要求发货后，客户组织验收并出具收货确认书，公司据以确认收入的实现；公司出口销售，在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现。公司的环保工程项目合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安

装、调试结束，购货方验收合格后，公司按合同金额确认产品销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得

资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二)经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三)套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。

如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十四)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五)主要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生主要会计政策和会计估计变更。

(二十六)前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司于 2012 年 11 月 9 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201235100159），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，本公司 2013 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门佰瑞福环保科技有限公司	控股子公司	厦门	工业	2,000.00	过滤材料、过滤袋的生产与销售等。	1,300.00		65.00	65.00	是	582.68		
天津三维丝环保科技有限公司	全资子公司	天津	工业	8,000.00	节能环保、新材料技术开发、咨询等。	8,000.00		100.00	100.00	是			
新疆三维丝环保科技有限公司	全资子公司	新疆	工业	1,000.00	节能环保、新材料技术开发、咨询等。	1,000.00		100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本公司的子公司天津三维丝环保科技有限公司投资设立全资子公司新疆三维丝环保科技有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
新疆三维丝环保科技有限公司	9,993,117.36	-6,882.64

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			6,037.09			13,859.65
银行存款						
人民币			50,016,851.72			80,817,053.29
美元	109,009.71	6.0969	664,621.30	933,691.50	6.2855	5,868,717.92
欧元	1.70	8.4176	14.31	690,551.47	8.3176	5,743,730.91
小计			50,681,487.33			92,429,502.12
其他货币资金						
人民币			20,038,308.86			8,963,261.44
合计			70,725,833.28			101,406,623.21

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,369,849.71	
信用证保证金	585.23	202,134.20
履约保证金	5,139,473.92	521,127.24
三个月以上定期存款	8,528,400.00	8,240,000.00
合计	20,038,308.86	8,963,261.44

截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中三个月以上定期存款 8,528,400.00 元（含利息）已在中国农业银行厦门杏林支行办理质押，以开具履约保函和银行承兑汇票。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,369,849.71 元（含利息）为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 585.23 元（含利息）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金存款。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 5,139,473.92 元（含利息）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	85,766,928.43	48,377,133.14
商业承兑汇票	1,822,200.00	
合计	87,589,128.43	48,377,133.14

2、 期末无已质押的应收票据

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

4、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江菲达环保科技股份有限公司	2013-07-25	2014-01-25	3,000,000.00	
江苏安益钢瓶制造有限公司	2013-10-23	2014-04-22	3,000,000.00	
沈阳诚通金属有限公司	2013-07-30	2014-01-30	3,000,000.00	
兴安盟博化学有限公司	2013-09-13	2014-03-13	1,877,500.00	
南通日晟电力燃料贸易有限公司	2013-07-08	2014-01-04	1,400,000.00	
合计			12,277,500.00	

5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据

6、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	378,889.57	389,470.16	477,259.05	291,100.68

2、 本公司期末无逾期利息

3、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	187,590,881.94	81.22	9,379,544.09	5.00	121,640,799.68	78.93	6,082,039.99	5.00
1-2 年(含 2 年)	30,012,726.53	13.00	3,001,272.66	10.00	22,204,725.64	14.41	3,043,984.55	13.71
2-3 年(含 3 年)	6,349,083.22	2.75	2,241,291.96	35.30	9,305,798.56	6.04	2,896,170.83	31.12
3-4 年(含 4 年)	6,135,958.03	2.66	4,334,042.10	70.63	401,153.35	0.26	200,576.68	50.00
4-5 年(含 5 年)	296,742.35	0.13	237,393.88	80.00	246,388.00	0.16	197,110.40	80.00
5 年以上	558,691.50	0.24	558,691.50	100.00	315,351.30	0.20	315,351.30	100.00
合计	230,944,083.57	100.00	19,752,236.19		154,114,216.53	100.00	12,735,233.75	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大 并单项计提坏	2,244,000.00	0.97	2,244,000.00	100.00	8,368,213.30	5.43	1,971,780.74	23.56

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款								
组合 1			-					
组合 2	227,075,938.77	98.33	16,311,695.71	7.18	145,421,679.23	94.36	10,633,723.41	7.31
组合小计	227,075,938.77	98.33	16,311,695.71	7.18	145,421,679.23	94.36	10,633,723.41	7.31
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款	1,624,144.80	0.70	1,196,540.48	73.67	324,324.00	0.21	129,729.60	40.00
合计	230,944,083.57	100.00	19,752,236.19		154,114,216.53	100.00	12,735,233.75	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏国泰新能源科技有限公司	2,244,000.00	2,244,000.00	100.00%	对方经营困难，正在强制执行

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	187,590,881.94	82.61	9,379,544.09	121,592,799.68	83.61	6,079,639.99
1—2 年	30,012,726.53	13.22	3,001,272.66	15,093,755.14	10.38	1,509,375.51
2—3 年	5,868,273.22	2.58	1,760,481.96	7,772,231.76	5.34	2,331,669.53
3—4 年	2,748,623.23	1.21	1,374,311.62	401,153.35	0.28	200,576.68
4—5 年	296,742.35	0.13	237,393.88	246,388.00	0.17	197,110.40
5 年以上	558,691.50	0.25	558,691.50	315,351.30	0.22	315,351.30
合计	227,075,938.77	100.00	16,311,695.71	145,421,679.23	100.00	10,633,723.41

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中钢集团天澄环保科	819,010.80	491,406.48	60.00%	存在减值迹象

技股份有限公司				
江西江联普开电力环保工程有限公司	324,324.00	224,324.00	69.17%	对方经营困难，正在强制执行
平顶山市绿城环保有限公司	480,810.00	480,810.00	100.00%	对方经营困难，诉讼胜诉，但未收回款
合计	1,624,144.80	1,196,540.48		

3、 本期无转回或收回应收账款

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江菲达环保科技股份有限公司	主要客户	32,725,842.00	1 年以内	14.17
浙江菲达环境工程有限公司	主要客户	17,328,370.60	1 年以内及 1-2 年	7.50
北京龙电宏泰环保科技有限公司	主要客户	12,631,438.20	1 年以内	5.47
神华神东电力有限责任公司物资管理中心	主要客户	11,701,672.00	1 年以内	5.07
贵州黔桂发电有限责任公司	主要客户	10,550,000.00	1 年以内	4.57
合计		84,937,322.80		36.78

7、 期末无应收关联方账款

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款

10、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,624,008.02	91.97	415,231.94	2.84	11,158,641.81	91.75	541,756.76	4.86
1-2 年 (含 2 年)	536,412.00	3.37	980.00	0.18	412,366.00	3.39	74,236.60	18.00
2-3 年 (含 3 年)	228,600.00	1.44	47,580.00	20.81	69,035.08	0.57	17,710.52	25.65
3-4 年 (含 4 年)	10,000.00	0.06			522,105.00	4.29	9,232.50	1.77
4 年以上	502,880.00	3.16	2,304.00	0.46				
合计	15,901,900.02	100.00	466,095.94		12,162,147.89	100.00	642,936.38	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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								
组合 1	7,425,981.29	46.70			3,401,646.74	27.97		
组合 2	8,475,918.73	53.30	466,095.94	5.50	8,570,001.15	70.46	452,436.38	5.28
组合小计	15,901,900.02	100.00	466,095.94	2.93	11,971,647.89	98.43	452,436.38	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					190,500.00	1.57	190,500.00	100.00
合计	15,901,900.02	100.00	466,095.94		12,162,147.89	100.00	642,936.38	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		年初余额	
	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	8,304,638.73	97.98	415,231.94	8,475,135.07	98.89	423,756.76
1—2 年	9,800.00	0.12	980.00	17,366.00	0.20	1,736.60
2—3 年	158,600.00	1.87	47,580.00	59,035.08	0.69	17,710.52
3—4 年				18,465.00	0.22	9,232.50
4 年以上	2,880.00	0.03	2,304.00			
合计	8,475,918.73	100.00	466,095.94	8,570,001.15	100.00	452,436.38

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
汕头三辉无纺机械厂有限公司	原预付给供应商的款项	190,500.00	已确定无法收回	否

5、 期末无其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
福建龙净环保股份有限公司	销售客户	8,258,306.40	1 年以内	51.93	年度质保金
新疆昌吉高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	22.64	土地保证金
新疆昌吉高新技术产业开发区财政局	非关联方	1,540,000.00	1 年以内	9.68	入园保证金
浙江菲达环境工程有限公司	销售客户	500,000.00	4-5 年	3.14	保证金
福建龙净脱硫脱硝工	销售客户	200,000.00	1 年以内	1.26	保证金

程有限公司				
合计		14,098,306.40		88.65

7、 本期无应收关联方账款情况

8、 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,516,092.68	98.63	4,689,168.78	99.19
1 至 2 年	34,944.86	1.37	3,665.06	0.08
2 至 3 年			34,700.00	0.73
合计	2,551,037.54	100.00	4,727,533.84	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
上海工百环保科技有限公司	设备采购商	385,245.33	一年以内	合同未到期
上海腾骧礼品包装有限公司	礼品供应商	229,500.00	一年以内	合同未到期
扬州市安装防腐工程有限公司	设备采购商	292,500.00	一年以内	合同未到期
威程(天津)科技有限公司	设备采购商	187,200.00	一年以内	合同未到期
厦门热工环保系统工程有限公司	材料款	127,080.00	一年以内	合同未到期
合计		1,221,525.33		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	7,550,227.71		7,550,227.71	17,018,774.97		17,018,774.97
在途物资				2,368,356.85		2,368,356.85
周转材料				204,422.20		204,422.20
委托加工物资	2,981,749.18		2,981,749.18	3,097,831.83		3,097,831.83
在产品	31,676,544.33		31,676,544.33	9,670,054.41		9,670,054.41
库存商品	10,711,637.18	289,889.82	10,421,747.36	42,688,999.30	139,026.48	42,549,972.82
发出商品	1,849,352.38		1,849,352.38	1,907,131.46		1,907,131.46
半成品	20,932,159.21	91,963.56	20,840,195.65			
合计	75,701,669.99	381,853.38	75,319,816.61	76,955,571.02	139,026.48	76,816,544.54

其中：期末数中无用于担保的存货，期末数中无所有权受到限制的存货。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	139,026.48	270,127.94		119,264.60	289,889.82
半成品		91,963.56			91,963.56
合计	139,026.48	362,091.50		119,264.60	381,853.38

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	库龄较长		
半成品	库龄较长		

4、 公司本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	34,451.05	512.96

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	293,476,645.91	1,735,007.10		1,058,421.11	294,153,231.90
其中：房屋及建筑物	121,474,987.92				121,474,987.92
机器设备	145,586,980.79	745,128.22		47,330.50	146,284,778.51
运输设备	8,410,270.32	93,133.00		496,900.00	8,006,503.32
办公设备	5,125,346.78	371,243.30		388,947.61	5,107,642.47
其他设备	12,879,060.10	525,502.58		125,243.00	13,279,319.68
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	31,514,483.41	23,556,206.89		840,280.73	54,230,409.57
其中：房屋及建筑物	4,193,563.45	5,761,900.76			9,955,464.21
机器设备	18,780,730.15	13,895,018.38		44,963.97	32,630,784.56
运输设备	3,612,676.00	1,372,454.85		306,835.69	4,678,295.16
办公设备	1,356,175.72	834,335.29		369,500.22	1,821,010.79
其他设备	3,571,338.09	1,692,497.61		118,980.85	5,144,854.85
三、固定资产账面净值合计	261,962,162.50				239,922,822.33
其中：房屋及建筑物	117,281,424.47				111,519,523.71
机器设备	126,806,250.64				113,653,993.95
运输设备	4,797,594.32				3,328,208.16
办公设备	3,769,171.06				3,286,631.68
其他设备	9,307,722.01				8,134,464.83
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	261,962,162.50				239,922,822.33
其中：房屋及建筑物	117,281,424.47				111,519,523.71
机器设备	126,806,250.64				113,653,993.95
运输设备	4,797,594.32				3,328,208.16
办公设备	3,769,171.06				3,286,631.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	9,307,722.01			8,134,464.83

本期折旧额 23,556,206.89 元。

- 2、 期末不存在暂时闲置的固定资产
- 3、 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末不存在持有待售的固定资产

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	85,374,196.99	2012 年新建成厂房	2014 年

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 系统				1,267,252.75		1,267,252.75

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入无形资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末余额
ERP 系统	2,400,000.00	1,267,252.75	711,679.50	1,978,932.25		82.46%	已完工		募集资金	

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
ERP 系统	已完工	

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	5,286,192.66	1,978,932.25		7,265,124.91
(1) 土地使用权	5,162,724.27			5,162,724.27
(2) 办公软件	123,468.39	1,978,932.25		2,102,400.64
2、 累计摊销合计	393,508.90	457,770.02		851,278.92
(1) 土地使用权	326,972.52	103,254.49		430,227.01
(2) 办公软件	66,536.38	354,515.53		421,051.91
3、 无形资产账面净值合计	4,892,683.76			6,413,845.99
(1) 土地使用权	4,835,751.75			4,732,497.26
(2) 办公软件	56,932.01			1,681,348.73
4、 减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 办公软件				
5、 无形资产账面价值合计	4,892,683.76			6,413,845.99
(1) 土地使用权	4,835,751.75			4,732,497.26
(2) 办公软件	56,932.01			1,681,348.73

本期摊销额为 457,770.02 元。

(十二)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
厂房装修	151,757.82		34,860.04		116,897.78	
滤布车间装修	161,755.32		47,944.32		113,811.00	
滤袋车间装修	10,167.57		10,167.57			
上海办公室装修费	95,215.80		28,564.80		66,651.00	
合计	418,896.51		121,536.73		297,359.78	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,199,346.49	2,100,630.92
可抵扣亏损		91,085.33
递延收益	3,915,196.51	3,338,365.42
小 计	7,114,543.00	5,530,081.67

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		
(2) 可抵扣亏损	733,966.34	
合 计	733,966.34	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	年初余额	备注
2018 年	733,966.34		

2、 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	20,600,185.51
可抵扣亏损	
递延收益	25,434,643.41
合 计	46,034,828.92

(十四)资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	13,378,170.13	7,030,662.00		190,500.00	20,218,332.13
存货跌价准备	139,026.48	362,091.50		119,264.60	381,853.38
合 计	13,517,196.61	7,392,753.50		309,764.60	20,600,185.51

(十五)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	68,890,816.24	125,500,000.00
票据贴现未到期		14,070,000.00
合计	68,890,816.24	139,570,000.00

2、 本期无已到期未偿还的短期借款

(十六)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,189,477.97	22,080,211.64
商业承兑汇票	29,879,656.64	255,252.50
合计	75,069,134.61	22,335,464.14

下一会计期间将到期的票据金额为 75,069,134.61 元。

(十七)应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	57,786,036.32	51,008,783.26
1 年以上	94,909.35	747,664.60
合计	57,880,945.67	51,756,447.86

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中无欠关联方款项

4、 期末数中无账龄超过一年的大额应付账款

(十八)预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	15,146,265.42	17,268,296.75
1 年以上	18,721,481.27	7,104,394.45

合 计	33,867,746.69	24,372,691.20
-----	---------------	---------------

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中无预收关联方款项

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
宁夏宝丰能源集团有限公司	14,000,000.00	合同未履行完毕	
沧州正元化肥有限公司	1,070,000.00	合同未履行完毕	
航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	3,264,000.00	合同未履行完毕	
合计	18,334,000.00		

(十九)应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,990,196.00	31,583,320.55	26,516,903.92	10,056,612.63
(2) 职工福利费		1,202,865.46	1,202,865.46	
(3) 社会保险费		1,934,724.06	1,934,724.06	
其中：医疗保险费		498,366.43	498,366.43	
基本养老保险费		1,087,155.94	1,087,155.94	
年金缴费				
失业保险费		168,328.23	168,328.23	
工伤保险费		82,623.95	82,623.95	
生育保险费		98,249.51	98,249.51	
(4) 住房公积金		895,245.16	895,245.16	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
(7) 工会经费和职工教育经费	200,830.62	819,090.49	990,761.11	29,160.00
合计	5,191,026.62	36,435,245.72	31,540,499.71	10,085,772.63

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 819,090.49 元。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,357,498.63	5,072,512.28
企业所得税	7,554,519.59	1,479,725.19
个人所得税	65,580.31	45,117.67
城市维护建设税	205,180.17	307,264.40
教育费附加	121,854.95	184,358.64
地方教育附加	81,236.63	122,905.75
印花税	3,980.71	1,549.86
堤防费	1,044.30	
合计	11,390,895.29	7,213,433.79

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	163,864.99	227,461.81

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,651,804.87	2,750,339.19
1 年以上	34,512.00	36,757.00
合计	4,686,316.87	2,787,096.19

2、 期末数中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
丘国强	322,287.40	

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
罗祥波	100.00	
丘国强	322,287.40	
合计	322,387.40	

4、 本期无账龄超过一年的大额其他应付款情况

5、 本期无金额较大的其他应付款

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
产业技术成果转化项目补助资金		53,571.25
高性能 P84+PTFE 复合针刺毡开发与应用		18,518.68
合计		72,089.93

其他流动负债的说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业技术成果转化项目补助资金	53,571.25		53,571.25			与资产相关
高性能 P84+PTFE 复合针刺毡开发与应用	18,518.68		18,518.68			与资产相关
合计	72,089.93		72,089.93			

(二十四)其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
"新型高效低阻针刺滤料项目"2009 年第二批中央增投专项资金	2,794,500.00	3,280,500.00
2009年第一批中小企业发展专项资金	632,499.83	742,499.87
2009年企业技术中心创新能力建设专项资助款	287,499.92	337,499.96
"一步法"无纺针刺滤料技术改革	287,499.83	337,499.87
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"省6.18	86,250.00	101,250.00

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

专项补助资金		
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业"-发改委扶持资金	86,250.00	101,250.00
连续法生产氟系针刺毡滤料关键技术及产业化	366,300.00	410,700.00
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	9,624,999.95	10,724,999.99
建设年产40万平方米针刺与后整理一体化复合微孔滤料生产线及相关配套设施	495,000.00	555,000.00
高性能耐高温、耐腐蚀100%聚四氟乙稀纤维针刺过滤毡布项目	672,999.92	872,999.96
100%PTFE针刺毡产业化技术开发与应用	179,661.05	220,339.01
"一步法"无纺针刺滤料生产线扩建项目	176,666.82	216,666.78
2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目 "高性能聚苯硫醚	1,377,749.93	1,544,749.97
新一代无胶热压覆膜超滤材料产业化项目	441,964.26	462,500.00
高温滤料功能化整理关键技术及产业化	581,536.59	608,557.50
高性能氟系功能化滤料产业化	1,000,000.00	1,000,000.00
企业技术中心建设	5,930,000.00	
水泥窑除尘器"电改袋"专用高性能高温滤料生产线项目	413,265.31	
合计	25,434,643.41	21,517,012.91

其他非流动负债说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"新型高效低阻针刺滤料项目"2009年第二批中央增投专项资金	3,280,500.00		486,000.00		2,794,500.00	与资产相关
2009年第一批中小企业发展专项资金	742,499.87		110,000.04		632,499.83	与资产相关
2009年企业技术中心	337,499.96		50,000.04		287,499.92	与资产相关

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

心创新能力建设专项资金助款					
"一步法"无纺针刺滤料技术改革	337,499.87		50,000.04	287,499.83	与资产相关
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"省6.18专项补助资金	101,250.00		15,000.00	86,250.00	与资产相关
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"-发改委扶持资金	101,250.00		15,000.00	86,250.00	与资产相关
连续法生产氟系针刺毡滤料关键技术及产业化	410,700.00		44,400.00	366,300.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	10,724,999.99		1,100,000.04	9,624,999.95	与资产相关
建设年产40万平方米针刺与后整理一体化复合微孔滤料生产线及相关配套设施	555,000.00		60,000.00	495,000.00	与资产相关
高性能耐高温、耐腐蚀100%聚四氟乙烯纤维针刺过滤毡布项目	872,999.96		200,000.04	672,999.92	与资产相关
100%PTFE针刺毡产业化技术开发与应用	220,339.01		40,677.96	179,661.05	与资产相关
"一步法"无纺针刺滤料生产线扩建项目	216,666.78		39,999.96	176,666.82	与资产相关
2011年第三批省级	1,544,749.97		167,000.04	1,377,749.93	与资产相关

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

工商发展产业调整 振兴项目“高性能 聚苯硫醚					
新一代无胶热压覆 膜超滤材料产业化 项目	462,500.00		20,535.74	441,964.26	与资产相关
高温滤料功能化整 理关键技术及产业 化	608,557.50		27,020.91	581,536.59	与资产相关
高性能氟系功能化 滤料产业化	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
企业技术中心建设		5,930,000.00		5,930,000.00	与资产相关
水泥窑除尘器“电 改袋”专用高性能 高温滤料生产线项 目		450,000.00	36,734.69	413,265.31	与资产相关
合计	21,517,012.91	6,380,000.00	2,462,369.50	25,434,643.41	

(二十五)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	49,630,878.00				-19,682,130.00	-19,682,130.00	29,948,748.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	49,630,878.00				-19,682,130.00	-19,682,130.00	29,948,748.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	49,630,878.00				-19,682,130.00	-19,682,130.00	29,948,748.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	43,969,122.00				19,682,130.00	19,682,130.00	63,651,252.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	43,969,122.00				19,682,130.00	19,682,130.00	63,651,252.00
合计	93,600,000.00						93,600,000.00

(二十六)库存股

项目	本期金额	上期金额
年初余额		115,740.00
本期增加：		
用于股份支付		
收购股东股份		
企业合并		
本期减少：		
转让		
注销		115,740.00
期末余额		

(二十七)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	218,740,091.48			218,740,091.48
小计	218,740,091.48			218,740,091.48
2.其他资本公积				
股份支付	11,572,297.90			11,572,297.90
小计	11,572,297.90			11,572,297.90
合计	230,312,389.38			230,312,389.38

(二十八)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,187,595.18	5,020,416.53		13,208,011.71

(二十九)未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	45,697,162.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,537,526.88	
减：提取法定盈余公积	5,020,416.53	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		

提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,744,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,470,273.14	

(三十)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	430,158,369.38	293,074,997.69
其他业务收入	3,799,284.30	6,706,409.11
营业成本	288,913,211.76	216,823,229.17

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	430,158,369.38	286,312,662.28	293,074,997.69	211,933,868.37

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤袋系列	406,811,698.33	268,170,292.40	273,022,780.81	196,296,828.89
滤毡系列	17,684,277.75	13,986,289.73	20,052,216.88	15,637,039.48
环保工程	5,662,393.30	4,156,080.15		
合计	430,158,369.38	286,312,662.28	293,074,997.69	211,933,868.37

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	412,820,176.30	272,227,497.34	268,844,291.35	193,525,961.11
出口销售	17,338,193.08	14,085,164.94	24,230,706.34	18,407,907.26
合计	430,158,369.38	286,312,662.28	293,074,997.69	211,933,868.37

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福建龙净环保股份有限公司	95,975,885.77	22.12
浙江菲达环保科技股份有限公司	44,303,298.30	10.21
北京龙电宏泰环保科技有限公司	13,582,928.19	3.13
神华神东电力有限责任公司物资管理中心	12,186,214.03	2.81
江苏新中环保股份有限公司	10,734,188.04	2.47
合计	176,782,514.33	40.74

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,200.00	19,363.56	5%
城市维护建设税	1,571,501.43	438,739.29	5%、7%
教育费附加	897,742.52	256,503.26	3%
地方教育附加	598,495.00	171,002.15	2%
合计	3,068,938.95	885,608.26	

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,569,118.04	8,386,891.53
运输快递费	3,253,403.36	1,995,433.03
差旅费	2,877,706.74	3,457,155.22
业务招待费	4,410,212.73	4,056,087.60
技术服务费	5,506,471.50	3,677,450.28
代理费	1,340,081.87	
业务宣传费	754,803.26	409,817.02
投标费	866,915.14	530,836.47
房租费	489,761.49	256,033.01
样品费	487,073.90	401,108.87
展会费	57,912.33	233,633.00
办公费	144,868.38	262,272.15
会务费	345,977.30	349,358.49
电话费	192,994.77	174,107.02

汽车费用	601,439.16	633,739.13
劳保费	11,436.41	25,102.46
市内交通费	60,507.13	40,033.40
水电物管费	55,968.67	102,654.02
折旧费	792,301.18	722,361.56
培训费	311,519.97	41,000.00
安装费	4,102.56	4,553.85
咨询费	347,139.62	
会员费	128,554.72	115,285.49
销售佣金	115,765.61	959,806.67
其他费用	257,431.62	116,436.56
合计	33,983,467.46	26,951,156.83

(三十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	17,290,312.39	11,082,955.20
职工薪酬	10,583,413.94	7,027,492.92
折旧费	4,752,860.67	3,042,133.52
差旅费	657,923.26	420,147.50
税费	1,637,005.05	773,257.34
审计咨询费	2,611,950.41	645,000.00
汽车费用	764,664.79	554,906.37
业务招待费	652,452.86	454,067.31
修理费	29,355.57	13,006.84
办公费	433,992.59	839,733.62
培训费	79,301.40	361,030.63
无形资产摊销	458,119.00	127,948.32
劳保费	155,135.74	161,068.10
电话费	167,360.73	108,471.37
水电及物业管理费	370,204.39	92,537.96
代理费/会员费	65,451.72	95,767.35
会务费	30,800.00	206,280.08
快递费	32,397.52	25,336.30
市内交通费	10,457.60	4,466.60

项目	本期金额	上期金额
股权激励		9,762,318.79
诉讼及律师费	549,042.50	668,288.00
租赁费		305,545.48
宣传费	420,800.54	
运杂费	90,359.96	
其他费用	1,436,276.78	476,579.43
合计	43,279,639.41	37,248,339.03

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	6,281,429.37	11,578,091.73
减：利息收入	480,063.39	377,337.52
汇兑损益	-98,501.36	40,550.68
其他	863,466.86	393,006.36
合计	6,566,331.48	11,634,311.25

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
因资产终止确认而转出至投资收益		
交易性金融负债		381,008.05
其中：本年公允价值变动		
因负债终止确认而转出至投资收益		381,008.05
按公允价值计量的投资性房地产		
其中：本年公允价值变动		
因资产终止确认而转出至其他业务成本		
其他		
合计		381,008.05

(三十六) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-430,432.80
处置持有至到期投资取得的投资收益		36,295.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益		10,917.13
三个月以上定期存款利息收入	332,270.28	866,909.14
合计	332,270.28	483,689.36

(三十七)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,030,661.99	708,838.16
存货跌价损失	362,091.50	115,053.81
合计	7,392,753.49	823,891.97

(三十八)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	56,540.31	1,099,064.36	56,540.31
其中：处置固定资产利得	56,540.31	1,099,064.36	56,540.31
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	8,714,615.33	5,433,997.61	8,714,615.33
其他	20,453.20	19,330.00	20,453.20
合计	8,791,608.84	6,552,391.97	8,791,608.84

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
高性能耐高温、耐腐蚀 100%聚四氟乙稀纤维针刺过滤毡布项目	与资产相关	财政拨款	2006年12月	200,000.04	200,000.04
高性能耐高温耐腐蚀聚四氟乙稀纤维针刺过滤毡的开发及其产业化	与资产相关	财政拨款	2007年12月	39,999.96	39,999.96

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
100%PTFE 针刺毡产业化技术开发与应用	与资产相关	财政拨款	2008年08月	40,677.96	40,677.96
新型耐高温、耐腐蚀 100%聚四氟乙稀过滤毡产业化技术	与资产相关	财政拨款	2008年10月	53,571.25	128,571.48
高性能 P84+PTFE 复合针刺毡开发与应用	与资产相关	财政拨款	2008年12月	18,518.68	44,444.40
“一步法”无纺针刺滤料生产线扩建项目	与资产相关	财政拨款	2009年09月	110,000.04	110,000.04
“一步法”无纺针刺滤料技术改造项目	与资产相关	财政拨款	2009年09月	50,000.04	50,000.04
耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化	与资产相关	财政拨款	2009年09月	15,000.00	15,000.00
耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化	与资产相关	财政拨款	2009年09月	15,000.00	15,000.00
新型高效低阻针刺滤料项目	与资产相关	财政拨款	2009年10月	486,000.00	486,000.00
高性能聚酰亚胺直译聚苯硫醚复合滤料的开发	与资产相关	财政拨款	2009年10月	50,000.04	50,000.04
建设年产 40 万平方米针刺与后整理一体化复合微孔滤料生产线及相关配套设施	与资产相关	财政拨款	2011年06月	60,000.00	45,000.00
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	与资产相关	财政拨款	2011年09月	1,100,000.04	275,000.01
连续法生产氟系针刺毡滤料关键技术及产业化	与资产相关	财政拨款	2011年12月	44,400.00	33,300.00
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	与资产相关	财政拨款	2012年04月	167,000.04	125,250.03
新一代无胶热压覆膜超滤材料产业化项目	与资产相关	财政拨款	2012年12月	20,535.74	37,500.00
高温滤料功能化整理关键技术及产业化	与资产相关	财政拨款	2012年12月	27,020.91	49,342.50
高性能氟系功能化滤料产业化	与资产相关	财政拨款	2012年12月		500,000.00
企业技术中心建设	与资产相关	财政拨款	2013年09月	36,734.69	

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
三维非对称微孔结构聚苯硫醚针刺毡关键技术及产业化	与收益相关	财政拨款	2010年12月		311,111.11
三维非对称微孔结构聚苯硫醚针刺毡关键技术及产业化	与收益相关	财政拨款	2011年07月		400,000.00
高温滤料聚四氟乙烯覆膜工艺关键技术的研究	与收益相关	财政拨款	2011.7收40万, 2012年7月收20万		200,000.00
海西英才奖励款	与收益相关	财政拨款	2012年10月		400,000.00
进口贴息	与收益相关	财政拨款	2012年11月		1,471,600.00
厦门市科学技术奖三等奖	与收益相关	财政拨款	2012年04月		50,000.00
优秀新产品奖	与收益相关	财政拨款	2012年04月		10,000.00
中小企业国际市场开拓	与收益相关	财政拨款	2012年04月		20,000.00
省科学技术奖三等奖	与收益相关	财政拨款	2012年09月		50,000.00
品牌发展专项资金	与收益相关	财政拨款	2012年08月		50,000.00
科技创新研发资金	与收益相关	财政拨款	2012年12月		50,000.00
专利申请资助专项资金	与收益相关	财政拨款	2012年12月		176,200.00
小发明创造扶持资金	与收益相关	财政拨款	2013年01月	50,000.00	
行业标准制修订资助(奖金)	与收益相关	财政拨款	2013年03月	300,000.00	
火炬管委会奖励金	与收益相关	财政拨款	2013年03月	60,000.00	
2012年优秀新产品一等奖(厦门经发局)	与收益相关	财政拨款	2013年04月	250,000.00	
2012年度专利三等奖(福建省知识产权局)	与收益相关	财政拨款	2013年04月	30,000.00	
厦门市专利奖奖金-厦门市知识产权局(纳米粒子改性PPS滤料)	与收益相关	财政拨款	2013年07月	20,000.00	
收到专利申请费用资助--厦门市知识产权局	与收益相关	财政拨款	2013年08月	2,200.00	
收到厦门火炬高技术产业开发区奖励金	与收益相关	财政拨款	2013年09月	6,900.00	
收到2013品牌企业生产发展扶持资金补助	与收益相关	财政拨款	2013年10月	180,000.00	
收到厦门市科学技术局第一批重大科技拨付资助经费(微细粉尘控制专用水刺覆膜高性能滤料关键技术开发及产业化)贷款贴息	与收益相关	财政拨款	2013年10月	2,600,000.00	
收到省知识产权优势培育企业资助金-厦门市知识产权局	与收益相关	财政拨款	2013年10月	50,000.00	

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
收到厦门市科技局“高炉煤气除尘用高性能水刺玻纤复合滤料开发”政策补助	与收益相关	财政拨款	2013年10月	500,000.00	
收到厦门市科学技术局对称聚苯硫醚微孔结构滤料技术资助款	与收益相关	财政拨款	2013年11月	480,000.00	
收到房产税及土地使用税的返还	与收益相关	税收返还	2013年12月	1,535,355.90	
收火炬管委会奖励金	与收益相关	财政拨款	2013年12月	5,700.00	
收厦门知识产权市级示范企业奖励	与收益相关	财政拨款	2013年12月	100,000.00	
收厦门火炬高技术产业开发区管理委5件实用新型专利奖励	与收益相关	财政拨款	2013年12月	10,000.00	
合计				8,714,615.33	5,433,997.61

(三十九)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,076.07	225,842.64	28,076.07
其中：固定资产处置损失	28,076.07	225,842.64	28,076.07
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
税收滞纳金		53,686.55	
合计	48,076.07	299,529.19	48,076.07

(四十)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,885,906.05	5,536,225.73
递延所得税调整	-1,584,461.33	-198,617.71
合计	10,301,444.72	5,337,608.02

(四十一)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股

等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、比较期间每股收益的调整

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	49,537,526.88	7,974,726.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	93,600,000.00	94,143,532.50
基本每股收益（元/股）	0.53	0.08

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	93,600,000.00	52,496,000.00
加：本期发行的普通股加权数		41,904,208.00
减：本期回购的普通股加权数		-256,675.50

年末发行在外的普通股加权数	93,600,000.00	94,143,532.50
---------------	---------------	---------------

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	49,537,526.88	7,974,726.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	93,600,000.00	94,143,532.50
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.08

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	93,600,000.00	94,143,532.50
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	93,600,000.00	94,143,532.50

(四十二) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		

小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：本年其他综合收益无发生额。

(四十三)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	900,122.56
政府补助	11,045,253.20
租金收入	24,000.00
其他往来款净额	5,813,673.55
合 计	17,783,049.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售管理费用类支出	41,427,253.29
财务费用	832,876.43
营业外支出	20,000.00
其他往来款净额	8,898,635.92
合 计	51,178,765.64

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付银行承兑汇票、信用证等保证金	11,075,047.42

(四十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	49,527,669.46	7,194,822.46
加：资产减值准备	7,392,753.49	823,891.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,556,206.89	16,508,470.51
无形资产摊销	457,770.02	127,948.32
长期待摊费用摊销	121,536.73	347,801.55
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)	-28,464.24	-1,275,809.62
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)		-381,008.05
财务费用(收益以“-”号填列)	6,182,928.01	11,618,642.41
投资损失(收益以“-”号填列)		-483,689.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,584,461.33	-198,617.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,134,636.43	25,021,729.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-117,926,467.36	-41,240,488.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,094,892.54	30,076,949.65
其他		9,762,318.79
经营活动产生的现金流量净额	51,929,000.64	57,902,961.33
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	50,687,524.42	92,443,361.77
减：现金的期初余额	92,443,361.77	23,530,228.56
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	-41,755,837.35	68,913,133.21

2、 现金和现金等价物的构成：

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	50,687,524.42	92,443,361.77
其中：库存现金	6,037.09	13,859.65
可随时用于支付的银行存款	50,681,487.33	92,429,502.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,687,524.42	92,443,361.77

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的实际控制人为罗红花、罗祥波，截至 2013 年 12 月 31 日持有 18,668,484 股，占股本的 19.94%

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
厦门佰瑞福环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	丘国强	工业	2,000.00	65.00	65.00	56840267-8
天津三维丝环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	天津	罗祥波	工业	8,000.00	100.00	100.00	58329157-4
新疆三维丝环保科技有限公司	全资孙公司	有限公司	新疆	罗祥波	工业	1,000.00	100.00	100.00	08024037-X

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
丘国强	本公司董事，持有本公司 12.06% 股份	无

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	丘国强	322,287.40			
	罗祥波	100.00			

七、 股份支付

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 股份支付总体情况

公司本期无授予的各项权益工具。

公司本期无行权的权益工具。

公司本期无失效的权益工具。

公司期末无发行在外的股份期权行及其他权益工具。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司本期无以权益结算的股份支付情况。

(三) 以股份支付服务情况

公司本期无以股份支付服务的情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司本期无修改、终止股份支付的情况。

八、 或有事项

本公司本期无需披露的或有事项。

九、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

- 1、厦门佰瑞福环保科技有限公司以 852.84 万元（含未取利息）的定期存单质押给中国农业银行股份有限公司厦门集美支行，在 2011 年 8 月 30 日至 2014 年 8 月 29 日期间取得 800 万元最高额担保债权，截至资产负债表日，其使用该额度向客户开具了 132.79 万元的履约保函，向供应商开具了 320.85 万元的银行承兑汇票。
- 2、截至资产负债表日，公司对外开具了 646.74 万元的履约保函。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2014 年 3 月 28 日召开的第二届董事会第十七次会议的决议，2013 年度利润分配预案为：以 2013 年末总股本 9360 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 2 元现金（含税），以资本公积金每 10 股转增 6 股。预案实施后，公司总股本由 9360 万股增至 14976 万股。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

十一、 其他重要事项说明

1、公司就江西江联普开电力环保工程有限公司拖欠公司货款一事向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求江西江联普开电力环保工程有限公司支付货款 255,024.00 元及利息。厦门市翔安区人民法院于 2011 年 10 月 14 日判决公司胜诉。截至财务报告批准报出日，案件正处于强制执行程序。

2、公司就江苏国泰新能源科技有限公司拖欠公司货款一事向南京市雨花台区人民法院提起诉讼，要求江苏国泰新能源科技有限公司支付货款 2,544,000.00 元。雨花台区法院受理案件后，江苏国泰新能源科技有限公司亦提起反诉（主张逾期交货及未提交技术文件违约金人民币 1,272,700.00 元），后分别于 2012 年 9 月 18 日、10 月

30 日两次开庭审理。2012 年 12 月 10 日，雨花台区法院做出一审判决，支持公司全部诉请，并驳回江苏国泰新能源科技有限公司反诉请求。江苏国泰新能源科技有限公司对此不服提起上诉。二审于 2013 年 2 月 26 日在南京市中级人民法院开庭，2013 年 4 月 3 日南京市中级人民法院出具（2013）宁商终字第 248 号民事调解书，双方达成协议，江苏国泰新能源科技有限公司向本公司支付货款总额人民币 240 万元，分两期支付。第一期人民币 20 万元于调解当天支付；第二期人民币 220 万元，于 2013 年 7 月 1 日前付清，倘逾期未支付，则从 7 月 2 日起按中国人民银行同期贷款利率两倍支付利息。截至财务报告批准报出日，公司已收到江苏国泰新能源科技有限公司第二期应支付货款中的 30 万元，尚有 210 万元货款未收回。

3、公司就平顶山绿城环保有限公司拖欠公司货款一事向平顶山湛河区人民法院提起诉讼，要求平顶山绿城环保有限公司支付货款 480,810.00 元及利息（自 2011 年 3 月 1 日起按银行同期贷款利率计算违约金至本案生效法律文书确定履行之日止）。平顶山湛河区人民法院于 2013 年 8 月 23 日开庭审理，并于 2013 年 11 月 12 日出具(2013)湛民二初字第 353 号民事判决书，判决平顶山市绿城环保有限公司于该判决生效后十五日内向原告厦门三维丝环保股份有限公司支付货款 480,810.00 元,并向原告支付相应的违约金(违约金按中国人民银行发布的同期同类人民币贷款利率计算,其中 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 3 月 1 日按 447,759.50 元计算违约金,2012 年 3 月 2 日至本判决限定还款之日按 480,810.00 元计算违约金)。截至财务报告批准报出日，公司还未收到平顶山绿城环保有限公司该款项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	179,350,716.09	81.71	8,678,085.03	4.84	111,659,388.81	78.29	5,503,229.87	4.93
1-2 年 (含 2 年)	27,130,907.76	12.36	2,713,090.78	10.00	20,687,683.80	14.51	2,892,280.37	13.98
2-3 年	6,003,931.38	2.74	2,137,746.41	35.61	9,305,798.56	6.53	2,896,170.83	31.12

(含 3 年)								
3-4 年 (含 4 年)	6,135,958.03	2.80	4,334,042.10	70.63	401,153.35	0.28	200,576.68	50.00
4-5 年 (含 5 年)	296,742.35	0.14	237,393.88	80.00	246,388.00	0.17	197,110.40	80.00
5 年以上	558,691.50	0.25	558,691.50	100.00	315,351.30	0.22	315,351.30	100.00
合计	219,476,947.11	100.00	18,659,049.70		142,615,763.82	100.00	12,004,719.45	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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	2,244,000.00	1.02	2,244,000.00	100.00	8,368,213.30	5.87	1,971,780.74	23.56
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	5,789,015.40	2.64		7.25	1,594,791.51	1.12		
组合 2	209,819,786.91	95.60	15,218,509.22	7.06	132,328,435.01	92.78	9,903,209.11	7.48
组合小计	215,608,802.31	98.24	15,218,509.22		133,923,226.52	93.90	9,903,209.11	7.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,624,144.80	0.74	1,196,540.48	73.67	324,324.00	0.23	129,729.60	40.00
合计	219,476,947.11	100.00	18,659,049.70		142,615,763.82	100.00	12,004,719.45	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏国泰新能源科技有限公司	2,244,000.00	2,244,000.00	100.00%	对方经营困难，正在强制执行

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	173,561,700.69	82.72	8,678,085.03	110,016,597.30	83.14	5,500,829.87
1—2 年	27,130,907.76	12.93	2,713,090.78	13,576,713.30	10.26	1,357,671.33
2—3 年	5,523,121.38	2.63	1,656,936.41	7,772,231.76	5.87	2,331,669.53
3—4 年	2,748,623.23	1.31	1,374,311.62	401,153.35	0.30	200,576.68
4—5 年	296,742.35	0.14	237,393.88	246,388.00	0.19	197,110.40
5 年以上	558,691.50	0.27	558,691.50	315,351.30	0.24	315,351.30
合计	209,819,786.91	100.00	15,218,509.22	132,328,435.01	100.00	9,903,209.11

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	819,010.80	491,406.48	60.00%	存在减值迹象
江西江联普开电力环保工程有限公司	324,324.00	224,324.00	69.17%	对方经营困难，正在强制执行
平顶山市绿城环保有限公司	480,810.00	480,810.00	100.00%	对方经营困难，诉讼胜诉，但未收回款
合计	1,624,144.80	1,196,540.48		

3、 本期无转回或收回应收账款

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江菲达环保科技股份有限公司	主要客户	32,725,842.00	1 年以内	14.91
浙江菲达环境工程有限公司	主要客户	17,328,370.60	1 年以内及 1-2 年	7.90
北京龙电宏泰环保科技有限公司	主要客户	12,631,438.20	1 年以内	5.76

神华神东电力有限责任公司物资管理中心	主要客户	11,701,672.00	1 年以内	5.33
贵州黔桂发电有限责任公司	主要客户	10,550,000.00	1 年以内	4.81
合计		84,937,322.80		38.71

7、 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
厦门佰瑞福环保科技有限公司	子公司	5,789,015.40	2.64

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	8,987,799.73	87.61	415,231.94	4.62	10,949,478.00	91.71	541,756.76	4.95
1-2 年(含 2 年)	529,800.00	5.16	980.00	0.18	398,866.00	3.34	74,236.60	18.61
2-3 年(含 3 年)	228,600.00	2.23	47,580.00	20.81	69,035.08	0.58	17,710.52	25.65
3-4 年(含 4 年)	10,000.00	0.10			522,105.00	4.37	9,232.50	1.77
4 年以上	502,880.00	4.90	2,304.00	0.46				
合计	10,259,079.73	100.00	466,095.94		11,939,484.08	100.00	642,936.38	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

厦门三维丝环保股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	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								
组合 1	1,783,161.00	17.38			3,178,982.93	26.62		
组合 2	8,475,918.73	82.62	466,095.94	5.50	8,570,001.15	71.78	452,436.38	5.28
组合小计	10,259,079.73	100.00	466,095.94	4.54	11,748,984.08	98.40	452,436.38	3.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					190,500.00	1.60	190,500.00	100.00
合计	10,259,079.73	100.00	466,095.94		11,939,484.08	100.00	642,936.38	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	8,304,638.73	97.98	415,231.94	8,475,135.07	98.89	423,756.76
1—2 年	9,800.00	0.12	980.00	17,366.00	0.20	1,736.60
2—3 年	158,600.00	1.87	47,580.00	59,035.08	0.69	17,710.52
3—4 年				18,465.00	0.22	9,232.50
4 年以上	2,880.00	0.03	2,304.00			
合计	8,475,918.73	100.00	466,095.94	8,570,001.15	100.00	452,436.38

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生

汕头三辉无纺机械有限公司	原预付供应商款项	190,500.00	已确定无法收回	否
--------------	----------	------------	---------	---

5、 期末无其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 其他应收款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
福建龙净环保股份有限公司	销售客户	8,258,306.40	1 年以内	80.50	年度质保金
浙江菲达环境工程有限公司	销售客户	500,000.00	4-5 年	4.87	保证金
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	销售客户	200,000.00	1 年以内	1.95	保证金
厦门华润燃气有限公司	燃气供应商	150,000.00	2-3 年	1.46	燃气保证金
浙江菲达脱硫工程有限公司	销售客户	100,000.00	1-2 年	0.97	保证金
合计		9,208,306.40		89.75	

7、 本期无应收关联方账款

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
厦门佰瑞福环保科技有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00	65.00	65.00				
天津三维丝环保科技有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00	100.00				
合计		93,000,000.00	93,000,000.00			93,000,000.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	414,218,744.50	284,127,752.51
其他业务收入	3,823,284.30	6,706,409.11
营业成本	283,144,765.11	212,329,939.45

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	414,218,744.50	280,544,215.63	284,127,752.51	207,440,578.65

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤袋系列	396,534,466.75	266,557,925.90	264,075,535.63	191,803,539.17
滤毡系列	17,684,277.75	13,986,289.73	20,052,216.88	15,637,039.48
合计	414,218,744.50	280,544,215.63	284,127,752.51	207,440,578.65

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	396,880,551.42	266,459,050.69	259,897,046.17	189,032,671.39
出口销售	17,338,193.08	14,085,164.94	24,230,706.34	18,407,907.26
合计	414,218,744.50	280,544,215.63	284,127,752.51	207,440,578.65

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福建龙净环保股份有限公司	95,975,885.77	22.96
浙江菲达环保科技股份有限公司	44,303,298.30	10.60
厦门佰瑞福环保科技有限公司	16,494,258.74	3.95
北京龙电宏泰环保科技有限公司	13,582,928.19	3.25
神华神东电力有限责任公司物资管理中心	12,186,214.03	2.92
合计	182,542,585.03	43.68

(五) 投资收益

投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-430,432.80
三个月以上定期存款利息收入		542,262.07
合计		111,829.27

(六) 现金流量表补充资料

项目	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	50,204,165.29	9,369,488.45
加：资产减值准备	7,030,081.30	301,830.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,048,272.81	15,853,993.95
无形资产摊销	457,770.02	127,948.32
长期待摊费用摊销	92,971.93	319,236.75
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）	-28,464.24	-1,275,809.62
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）		-381,008.05
财务费用（收益以“-”号填列）	6,182,928.01	11,618,642.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-111,829.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,584,878.61	71,312.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,986,048.60	28,912,519.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,470,712.60	-28,886,513.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,685,637.41	52,076,447.90
其他		9,762,318.79
经营活动产生的现金流量净额	35,603,819.92	97,758,578.04
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	33,922,975.75	84,169,078.77
减：现金的期初余额	84,169,078.77	18,279,098.69
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	-50,246,103.02	65,889,980.08

十三、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	28,464.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,714,615.33	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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	813,609.77	

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		453.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		1,433,571.38
少数股东权益影响额（税后）		
合计		8,123,571.16

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	12.36	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.34	0.44	0.44

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	70,725,833.28	101,406,623.21	-30.26	今年借款减少导致
应收票据	87,589,128.43	48,377,133.14	81.05	票据结算增加导致
应收账款	211,191,847.38	141,378,982.78	49.38	业务规模扩大导致
预付款项	2,551,037.54	4,727,533.84	-46.04	收回设备导致
其他应收款	15,435,804.08	11,519,211.51	34.00	质保金和保证金增加导致
固定资产	239,922,822.33	261,962,162.50	-8.41	处置部分固定资产，及计提折旧
在建工程		1,267,252.75	-100.00	ERP 系统转为无形

				资产
无形资产	6,413,845.99	4,892,683.76	31.09	ERP 系统转为无形资产
短期借款	68,890,816.24	139,570,000.00	-50.64	短期借款减少导致
应付票据	75,069,134.61	22,335,464.14	236.10	票据结算增加导致
应付账款	57,880,945.67	51,756,447.86	11.83	业务规模扩大导致
预收款项	33,867,746.69	24,372,691.20	38.96	工程未竣工验收导致
应付职工薪酬	10,085,772.63	5,191,026.62	94.29	计提年终奖导致
应交税费	11,390,895.29	7,213,433.79	57.91	计提的所得税费用增加
其他应付款	4,686,316.87	2,787,096.19	68.14	预提费用增加导致
营业收入	433,957,653.68	299,781,406.80	44.76	业务规模扩大导致
营业成本	288,913,211.76	216,823,229.17	33.25	业务规模扩大导致
营业税金及附加	3,068,938.95	885,608.26	246.53	业务规模扩大导致
销售费用	33,983,467.46	26,951,156.83	26.09	业务规模扩大导致
管理费用	43,279,639.41	37,248,339.03	16.19	业务规模扩大导致
财务费用	6,566,331.48	11,634,311.25	-43.56	借款费用减少导致
资产减值损失	7,392,753.49	823,891.97	797.30	应收账款增加导致
公允价值变动收益		381,008.05	-100.00	公司已无远期结售汇
投资收益	332,270.28	483,689.36	-31.31	三个月以上定期存款减少
营业外收入	8,791,608.84	6,552,391.97	34.17	政府补助增加
营业外支出	48,076.07	299,529.19	-83.95	固定资产处置损失减少

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 3 月 28 日批准报出。

厦门三维丝环保股份有限公司

二〇一四年三月二十八日