

天津膜天膜科技股份有限公司

2017 年度财务决算报告

天津膜天膜科技股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了致同审字（2018）第 110ZA4369 号标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是，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，公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、总体经营情况：

2017 年，公司实现营业收入 633,117,254.42 元，同比降低 15.49%；实现利润总额-76,167,636.71 元，同比降低 238.65%；实现归属于母公司所有者的净利润-66,567,373.72 元，同比降低 240.45%。

1、2017 年度主要财务数据：

项 目	2017年	2016年	同比增减
营业总收入 (元)	633,117,254.42	749,192,435.48	-15.49%
营业总成本 (元)	723,683,078.26	706,193,777.52	2.48%
营业利润 (元)	-75,999,673.66	47,392,071.80	-260.36%
利润总额 (元)	-76,167,636.71	54,935,372.16	-238.65%
归属于上市公司股东的	-66,567,373.72	47,395,807.97	-240.45%

净利润（元）			
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-76,063,966.04	39,963,828.38	-290.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-72,182,224.68	-70,233,678.97	-2.77%
项 目	2017年末	2016年末	同比增减
资产总额（元）	2,918,735,386.07	2,305,135,677.28	26.62%
负债总额（元）	1,266,329,121.93	947,279,138.82	33.68%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,613,500,813.08	1,326,044,359.27	21.68%
期末总股本（股）	276,037,707.00	276,037,707.00	0

2、主要财务指标：

项 目	2017年	2016年	同比增减
基本每股收益（元/股）	-0.24	0.17	-241.18%
稀释每股收益（元/股）	-0.24	0.17	-241.18%

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.28	0.14	-300.00%
加权平均净资产收益率	-5.16%	3.63%	-8.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-5.90%	3.06%	-8.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2615	-0.2544	-2.79%
项 目	2017年末	2016年末	同比增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.8452	4.8039	21.68%
资产负债率	43.39%	41.09%	2.30%

二、资产负债状况、经营成果及现金流量

（一）公司资产项目重大变化情况：

单位：（元）

序号	项 目	期末余额	期初余额	增减幅度(%)
1	应收票据	47,491,080.86	3,284,221.36	1346.04%
2	应收利息	1,344,000.00	0.00	100.00%
3	其他应收款	98,882,648.77	74,036,225.59	33.56%
4	可供出售金融资产	76,532,100.00	52,012,500.00	47.14%
5	在建工程	9,595,576.01	18,899,678.95	-49.23%
6	长期待摊费用	261,840.04	610,960.00	-57.14%
7	递延所得税资产	23,847,531.03	7,237,763.14	229.49%
8	其他非流动资产	0	1,506,458.01	-100.00%

9	商誉	220,647,946.57	0	100.00%
---	----	----------------	---	---------

1、报告期内，应收票据期末余额较期初余额增加 4,420.69 万元，增加了 1,346.04%，主要系银行承兑汇票收款增加所致。

2、报告期内，应收利息期末余额较期初余额增加 134.40 万元，增加了 100.00%，主要系计提江苏山泉津膜环境技术有限公司利息所致。

3、报告期内，其他应收款期末余额较期初余额增加 2,484.64 万元，增加了 33.56%，主要系 2017 年公司投标保证金付款增加所致。

4、报告期内可供出售金融资产期末余额较期初余额增加 2,451.96 万元，增加了 47.14%，主要系本期投资奈曼旗华水建设工程有限公司所致。

5、报告期内在建工程期末余额较期初余额减少 930.41 万元，减少了 49.23%，主要系新型膜材料研发及中试项目已完工转入固定资产所致。

6、报告期内长期待摊费用期末余额较期初余额减少 34.91 万元，减少了 57.14%，主要系以前年度发生的装修改造款在 2017 年进行了摊销所致。

7、报告期内递延所得税资产期末余额较期初余额增加 1,660.98 万元，增加了 229.49%，主要系公司按账龄组合计提的坏账准备增加、可弥补亏损增加，导致相应的递延所得税资产增加所致。

8、报告期内其他非流动资产较上年同期减少 150.65 万元，同比降低 100%，主要系前期预付设备款本期收到设备所致。

9、报告期内商誉较上年同期增加 22,064.79 万元，同比增加 100%，主要系公司通过非同一控制下企业合并取得金桥水科 100%股权，对相关合并成本大于合并中取得的金桥水科可辨认净资产公允价值的差额所致。

（二）负债项目重大变化情况：

单位：（元）

序号	项目	期末余额	期初余额	增减幅度（%）
1	应付票据	78,740,545.66	21,476,591.75	266.63%
2	预收款项	49,214,036.45	13,375,075.22	267.95%
3	应付职工薪酬	1,188,639.23	783,944.18	51.62%
4	应交税费	10,086,206.78	29,471,263.50	-65.78%
5	应付利息	8,500,848.43	4,098,888.89	107.39%
6	其他应付款	102,354,447.18	27,104,888.63	277.62%
7	一年内到期的非流动负债	60,000,000.00		100.00%
8	长期借款	177,845,251.18		100.00%
9	长期应付款	45,000,000.00	85,000,000.00	-47.06%
10	递延收益	22,429,497.12	10,615,835.21	111.28%
11	递延所得税负债	3,264,795.26		100.00%

1、报告期内，应付票据期末余额较期初余额增加 5,726.40 万元，增加了 266.63%，主要系公司采用银行承兑汇票方式付款较上年度增加所致。

2、报告期内，预收款项期末余额较期初余额增加 3,583.90 万元，增加了 267.95%，主要系公司建造合同形成的已结算尚未完工程款较上年度增加所致。

3、报告期内，应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 40.47 万元，增加了 51.62%，主要系分公司、子公司人员较上年度增加所致。

4、报告期内，应交税费期末余额较期初余额减少 1938.51 万元，减少了 65.78%，主要系本年营业收入较上年度减少，应交增值税及附加税减少所致。

5、报告期内，应付利息期末余额较期初余额增加 440.20 万元，增加了 107.39%，主要系公司计提短期借款利息增加所致。

6、报告期内，其他应付款期末余额较期初余额增加 7,524.96 万元，增加了 277.62%，主要系公司发行股份并支付现金购买金桥水科 100%股权的待付股权收购款增加所致。

7、报告期内，一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 6,000.00 万元，增加了 100.00%，主要系一年内到期的股权回购款增加所致。

8、报告期内，长期借款期末余额较期初余额增加 17,784.53 万元，增加了 100%，主要系公司根据业务需求长期借款增加所致。

9、报告期内，长期应付款期末余额较期初余额减少 4,000.00 万元，减少了 47.06%，主要系公司长期应付款中即将到期部分转入一年内到期的非流动负债所致。

10、报告期内，递延收益期末余额较期初余额增加 1,181.37 万元，增加了 111.28%，主要系公司取得的政府补助增加所致。

11、报告期内，递延所得税负债期末余额较期初余额增加了 326.48 万元，增加了 100%，主要系公司购买子公司可辨认资产、负债公允价值与账面价值差额增加所致。

（三）所有者权益重大变化情况：

单位：（元）

序号	项 目	期末余额	期初余额	增减幅度（%）
1	资本公积	1,049,625,764.19	690,081,182.52	52.10%
2	未分配利润	248,178,280.53	320,266,408.39	-22.51%

1、报告期内，资本公积期末余额较期初余额增加 35,954.46 万元，增加了 52.10%，主要系公司受让浙江津膜少数股东权益，支付价款与所占账面净资产份额的差额和购买金桥水科 100%股权因股份发行未完成将股本和股本溢价计入资本公积所致。

2、报告期内，未分配利润期末余额较期初余额减少 7,208.81 万元，减少了 22.51%，主要系公司本年度业绩亏损所致。

（四）利润表对比分析

单位：（元）

序号	项目	本年金额	上年金额	增减幅度（%）
1	营业收入	633,117,254.42	749,192,435.48	-15.49%
2	销售费用	38,432,686.02	26,492,552.1	45.07%
3	资产处置收益	-162,233.78	-3,908.61	-4,050.68%
4	营业外收入	42,036.95	9,170,919.54	-99.54%
5	营业外支出	210,000	1,627,619.18	-87.10%
6	其他收益	11,523,738.09	0.00	100%
7	所得税费用	-12,803,226.23	5,442,527.45	-335.24%

1、报告期内，营业收入较上年同期减少 11,607.52 万元，减少了 15.49%，主要系公司水处理工程、膜产品销售收入减少所致。营业收入分产品明细见下表。

单位：（元）

分产品	2017年	2016年	同比增减
水处理工程	415,385,226.59	524,309,755.82	-20.77%
膜产品销售	124,296,417.12	177,799,609.56	-30.09%
水处理服务	87,495,881.88	43,236,557.45	102.37%
其他业务	5,939,728.83	3,846,512.65	54.42%
合计	633,117,254.42	749,192,435.48	-15.49%

2、报告期内，销售费用较上年同期增加 1,194.01 万元，增加了 45.07%，主要系公司增加营销力度，销售人员增加，相应的人员工资、业务招待费、外出差旅费增加。

3、报告期内，资产处置收益较上年同期减少 15.83 万元，减少了 4,050.68%，主要系企业因处置非流动资产产生的损失增加。

4、报告期内，营业外收入较上年同期减少 912.89 万元，减少了 99.54%，主要系公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕13 号）的规定，将营业外收入中与经营直接相关的政府补助计入其他收益科目，但根据政策要求采用未来适用法原则，不对以前年度同期数据进行调整披露，导致比例变动较大。

5、报告期内，营业外支出较上年同期减少 141.76 万元，减少了 87.10%，主要系上年同期存在应收账款转让损失。

6、报告期内，其他收益较上年同期增加 1,152.37 万元，增加了 100%，主要系公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕13 号）的规定，将与经营直接相关的政府补助计入该科目，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，不需对可比期间的比较数据进行调整，导致比例变动增大。

7、报告期内，所得税费用较上年同期减少 1,824.58 万元，减少了 335.24%，主要系公司本年度业绩亏损计提递延所得税费用所致。

（五）现金流状况分析：

单位：（元）

序号	项目	本年金额	上年金额	增减幅度（%）
1	投资活动产生的现金流量净额	-18,331,055.27	-170,103,005.20	89.22%
2	筹资活动产生的现金流量净额	95,828,580.71	19,455,735.32	392.55%

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 15,177.19 万元，增加了 89.22%，主要是因为本期并购甘肃金桥水科技（集团）有限公司所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加7,637.28万元，增加了392.55%，主要是因为本期到期偿还的银行借款较上期减少所致。

三、公司偿债能力

截至2017年12月31日公司资产负债率43.39%，流动比率为168.27%，速动比率为96.25%。公司偿债能力较强，资产负债率较低。

综上所述，公司2017年资产规模较前一年有所增长，资本结构更加稳健，经营活动现金流量较上年减少，主营业务收入有一定幅度的下降，净利润下降，需要在2018年度进行改善。

天津膜天膜科技股份有限公司

2018年4月3日