

天津膜天膜科技股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-80

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA5257 号

天津膜天膜科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了津膜科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于津膜科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）水处理工程收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、33。

1. 事项描述

津膜科技公司 2018 年水处理工程实现收入 43,367.29 万元，占 2018 年度营业收入总额的 63.18%。由于水处理工程收入金额重大且按完工百分比法确认，在确认相关水处理工程完工百分比及其收入时，需要管理层对合同预计总成本及合同收入变更情况持续进行估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对水处理工程收入的确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估了管理层对水处理工程业务管理、核算的相关内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）采用抽样方式，复核了管理层对相关水处理工程合同预计总成本的编制过程，将预计成本与实际发生的合同成本进行了对比分析；

（3）重新计算了管理层确认的重要单项水处理工程完工百分比及其收入；

（4）采用抽样方式，检查了水处理工程实际发生成本相关的合同、付款记录、发票、领料单等支持性文件；

（5）采用抽样方式，对水处理工程的形象进度进行了现场察看，并就工程施工情况访谈了津膜科技公司相关负责人；

（6）采用抽样方式，对津膜科技公司客户就相关水处理工程合同主要内容、施工情况等进行了函证。

（二）与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、28，附注三、30和附注五、16。

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，津膜科技公司与可抵扣亏损相关的递延所得税资产账面余额 1,667.34 万元。由于相关递延所得税资产对财务报表影响重大，且是否确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产，需要管理层对未弥补亏损可抵扣期间的应纳税所得额进行估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认实施的主要审计程序包括：

（1）对管理层进行了访谈，了解了本期发生亏损的原因及应对措施；

（2）取得了经管理层批准的相关财务预测，并对其可实现性进行了评估；

（3）复核了递延所得税资产的确认是否以预计的未弥补亏损可抵扣期间可实现的应纳税所得额为限；

（4）复核了管理层确定相关可抵扣亏损金额的计算过程。

（三）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21 和附注五、14。

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，津膜科技公司因企业合并形成的商誉的账面余额 22,064.79 万元。管理层至少应于每年度终了进行商誉的减值测试，以预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组及资产组组合的可收回金额，确认商誉是否发生减值。由于相关商誉对财务报表影响重大，且计算可收回金额时，需要管理层对未来收入增长率、毛利率及折现率等关键参数进行估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对商誉减值测试实施的主要审计程序包括：

- （1）取得了管理层聘请外部估值专家出具的用于商誉减值测试目的的评估报告，并利用内部评估专家的工作，复核了估值方法和相关关键参数的合理性；
- （2）评估了外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）检查了未来现金流的预测和未来现金流现值的计算；
- （4）检查了财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

津膜科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括津膜科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

津膜科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估津膜科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算津膜科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津膜科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对津膜科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致津膜科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就津膜科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018 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	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	271,340,871.89	173,205,399.35	381,697,726.52	265,144,956.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2	14,204,749.50	14,204,749.50		
应收票据及应收账款	五.3	461,150,483.83	550,949,724.01	384,010,108.54	479,782,642.49
其中：应收票据		31,242,550.33	10,443,722.00	47,491,080.86	33,524,880.86
应收账款		429,907,933.50	540,506,002.01	336,519,027.68	446,257,761.63
预付款项	五.4	99,705,758.05	80,782,952.83	94,143,293.86	87,654,642.31
其他应收款	五.5	58,193,251.27	77,899,565.23	100,226,648.77	113,106,030.54
其中：应收利息		2,688,000.00	2,688,000.00	1,344,000.00	1,344,000.00
应收股利					
存货	五.6	709,761,769.99	646,390,248.55	733,026,278.16	697,633,183.99
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五.7	24,000,348.55	1,464,200.34	19,517,724.08	1,996,921.27
流动资产合计		1,638,357,233.08	1,544,896,839.81	1,712,621,779.93	1,645,318,377.57
非流动资产：					
可供出售金融资产	五.8	77,106,528.00	77,106,528.00	76,532,100.00	76,532,100.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五.9	67,144,355.72	624,664,633.76	60,394,637.18	577,914,915.22
投资性房地产					
固定资产	五.10	292,449,565.11	231,066,429.06	284,176,910.41	245,518,635.59
在建工程	五.11	24,242,336.18	22,125,179.19	9,595,576.01	2,060,898.38
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.12	600,516,046.12	4,477,671.79	530,657,064.90	5,578,249.27
开发支出	五.13	2,103,668.56	2,103,668.56		
商誉	五.14	220,647,946.57		220,647,946.57	
长期待摊费用	五.15	1,748,501.47		261,840.04	261,840.04
递延所得税资产	五.16	33,076,258.27	26,893,412.19	23,847,531.03	20,035,535.75
其他非流动资产	五.17	7,058,683.00			
非流动资产合计		1,326,093,889.00	988,437,522.55	1,206,113,606.14	927,902,174.25
资产总计		2,964,451,122.08	2,533,334,362.36	2,918,735,386.07	2,573,220,551.82

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.18	288,440,938.69	288,440,938.69	368,863,605.00	368,863,605.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五.19	316,080,898.55	237,707,461.15	367,581,795.30	323,719,312.34
预收款项	五.20	68,474,519.14	53,673,841.65	49,214,036.45	37,666,604.14
应付职工薪酬	五.21	8,556,205.71	3,890,652.85	1,188,639.23	367,290.47
应交税费	五.22	30,067,841.39	10,433,859.04	10,086,206.78	1,903,120.24
其他应付款	五.23	47,451,399.88	43,492,819.05	110,855,295.61	102,840,192.71
其中：应付利息		2,939,313.34	2,939,313.34	8,500,848.43	8,500,848.43
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五.24	197,009,251.18	92,009,251.18	60,000,000.00	
其他流动负债	五.25	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		1,006,081,054.54	779,648,823.61	1,017,789,578.37	885,360,124.90
非流动负债：					
长期借款	五.26	162,267,000.00	85,000,000.00	177,845,251.18	57,845,251.18
应付债券					
长期应付款	五.27	20,658,414.20	20,658,414.20	45,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五.28	13,080,705.21	13,080,705.21	22,429,497.12	22,429,497.12
递延所得税负债	五.16	4,689,086.96	2,130,712.43	3,264,795.26	
其他非流动负债					
非流动负债合计		200,695,206.37	120,869,831.84	248,539,543.56	80,274,748.30
负债合计		1,206,776,260.91	900,518,655.45	1,266,329,121.93	965,634,873.20
股本	五.29	303,922,186.00	303,922,186.00	276,037,707.00	276,037,707.00
资本公积	五.30	1,075,829,124.58	1,074,386,933.21	1,049,625,764.19	1,048,183,572.82
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五.31	39,659,061.36	39,659,061.36	39,659,061.36	39,659,061.36
未分配利润	五.32	260,035,697.23	214,847,526.34	248,178,280.53	243,705,337.44
归属于母公司股东权益合计		1,679,446,069.17	1,632,815,706.91	1,613,500,813.08	1,607,585,678.62
少数股东权益		78,228,792.00		38,905,451.06	
股东权益合计		1,757,674,861.17	1,632,815,706.91	1,652,406,264.14	1,607,585,678.62
负债和股东权益总计		2,964,451,122.08	2,533,334,362.36	2,918,735,386.07	2,573,220,551.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.33	686,359,697.96	386,262,185.92	633,117,254.42	525,418,717.50
减：营业成本	五.33	454,472,142.91	272,067,315.54	515,489,551.42	444,340,940.03
税金及附加	五.34	6,930,624.81	5,127,833.30	6,324,120.19	5,319,767.31
销售费用	五.35	36,218,558.41	30,124,621.91	38,432,686.02	36,441,795.05
管理费用	五.36	62,319,682.00	37,100,451.31	54,901,566.47	42,722,495.63
研发费用	五.37	62,809,725.60	51,449,982.82	69,569,629.35	64,831,160.71
财务费用	五.38	43,309,767.53	36,637,531.87	32,665,101.24	25,621,791.69
其中：利息费用		39,105,281.06	28,742,379.83	33,074,076.56	25,897,153.08
利息收入		3,334,732.04	1,256,483.97	1,903,034.29	1,751,606.91
资产减值损失	五.39	33,632,360.18	18,487,851.69	6,300,423.57	4,954,811.35
加：其他收益	五.40	11,929,231.18	11,903,940.69	11,523,738.09	11,294,738.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五.41	5,349,718.54	5,349,718.54	3,204,645.87	3,204,645.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,349,718.54	5,349,718.54	3,204,645.87	3,204,645.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.42	14,204,749.50	14,204,749.50		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.43	-86,500.95	-99,900.55	-162,233.78	-162,233.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,064,034.79	-33,374,894.34	-75,999,673.66	-84,476,894.09
加：营业外收入	五.44	684.75	0.23	42,036.95	40,102.39
减：营业外支出	五.45	270,342.44	210,081.00	210,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,794,377.10	-33,584,975.11	-76,167,636.71	-84,436,791.70
减：所得税费用	五.46	644,619.46	-4,727,164.01	-12,803,226.23	-12,992,085.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,149,757.64	-28,857,811.10	-63,364,410.48	-71,444,706.41
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,149,757.64	-28,857,811.10	-63,364,410.48	-71,444,706.41
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,292,340.94		3,202,963.24	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,857,416.70		-66,567,373.72	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		17,149,757.64	-28,857,811.10	-63,364,410.48	-71,444,706.41
归属于母公司股东的综合收益总额		11,857,416.70		-66,567,373.72	
归属于少数股东的综合收益总额		5,292,340.94		3,202,963.24	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.04		-0.24	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018 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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		480,862,691.62	317,414,644.63	479,645,422.14	527,023,700.57
收到的税费返还		541,377.95	541,377.95	66,180.00	66,180.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.47	64,413,002.82	68,623,023.98	67,010,311.57	82,542,676.33
经营活动现金流入小计		545,817,072.39	386,579,046.56	546,721,913.71	609,632,556.90
购买商品、接受劳务支付的现金		330,938,175.32	272,400,328.97	330,877,976.79	319,791,743.20
支付给职工以及为职工支付的现金		91,743,649.34	61,464,490.58	82,437,000.91	70,477,845.88
支付的各项税费		30,562,685.48	18,632,369.88	57,840,043.84	55,439,612.40
支付其他与经营活动有关的现金	五.47	65,258,424.21	70,485,326.59	147,749,116.85	128,589,743.38
经营活动现金流出小计		518,502,934.35	422,982,516.02	618,904,138.39	574,298,944.86
经营活动产生的现金流量净额		27,314,138.04	-36,403,469.46	-72,182,224.68	35,333,612.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金				8,000,000.00	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,899.60	59,500.00	47,708.74	47,708.74
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	五.47			78,350,009.45	
投资活动现金流入小计		72,899.60	59,500.00	86,397,718.19	8,047,708.74
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,199,300.48	13,087,685.61	80,209,173.46	37,474,349.66
投资支付的现金		1,974,428.00	1,974,428.00	24,519,600.00	36,537,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,972,350.00	100,972,350.00		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		181,146,078.48	116,034,463.61	104,728,773.46	74,011,449.66
投资活动产生的现金流量净额		-181,073,178.88	-115,974,963.61	-18,331,055.27	-65,963,740.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		85,000,994.55	50,969,994.55	9,832,500.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		34,031,000.00		9,832,500.00	
取得借款收到的现金		484,707,938.69	467,440,938.69	566,708,856.18	426,708,856.18
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五.47	50,618,414.20	50,618,414.20	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		620,327,347.44	569,029,347.44	596,541,356.18	446,708,856.18
偿还债务支付的现金		510,659,605.00	450,659,605.00	466,519,904.31	466,519,904.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,666,816.15	35,932,126.91	34,192,871.16	27,015,947.68
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五.47	101,910,000.00	101,910,000.00		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		657,236,421.15	588,501,731.91	500,712,775.47	493,535,851.99
筹资活动产生的现金流量净额		-36,909,073.71	-19,472,384.47	95,828,580.71	-46,826,995.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,510,775.23	-2,510,775.23	-64,016.73	-64,016.73
五、现金及现金等价物净增加额		-193,178,889.78	-174,361,592.77	5,251,284.03	-77,521,141.42
加：期初现金及现金等价物余额		334,065,212.97	217,512,443.42	328,813,928.94	295,033,584.84
六、期末现金及现金等价物余额		140,886,323.19	43,150,850.65	334,065,212.97	217,512,443.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人

合并股东权益变动表

2018 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	本期金额									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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	276,037,707.00	1,049,625,764.19				39,659,061.36		248,178,280.53	38,905,451.06	1,652,406,264.14	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	276,037,707.00	1,049,625,764.19				39,659,061.36		248,178,280.53	38,905,451.06	1,652,406,264.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,884,479.00	26,203,360.39						11,857,416.70	39,323,340.94	105,268,597.03	
（一）综合收益总额								11,857,416.70	5,292,340.94	17,149,757.64	
（二）股东投入和减少资本	27,884,479.00	26,203,360.39							34,031,000.00	88,118,839.39	
1. 股东投入的普通股	27,884,479.00	26,203,360.39							34,031,000.00	88,118,839.39	
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	303,922,186.00	1,075,829,124.58				39,659,061.36		260,035,697.23	78,228,792.00	1,757,674,861.17	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 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	上期金额									
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	276,037,707.00	690,081,182.52				39,659,061.36		320,266,408.39	31,812,179.19	1,357,856,538.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	276,037,707.00	690,081,182.52				39,659,061.36		320,266,408.39	31,812,179.19	1,357,856,538.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		359,544,581.67						-72,088,127.86	7,093,271.87	294,549,725.68
（一）综合收益总额								-66,567,373.72	3,202,963.24	-63,364,410.48
（二）股东投入和减少资本		1,442,191.37							3,890,308.63	5,332,500.00
1. 股东投入的普通股									9,832,500.00	9,832,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		1,442,191.37							-5,942,191.37	-4,500,000.00
（三）利润分配								-5,520,754.14		-5,520,754.14
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-5,520,754.14		-5,520,754.14
3. 其他										
（四）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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		358,102,390.30								358,102,390.30
四、本年年末余额	276,037,707.00	1,049,625,764.19				39,659,061.36		248,178,280.53	38,905,451.06	1,652,406,264.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018 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	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	276,037,707.00	1,048,183,572.82				39,659,061.36	243,705,337.44	1,607,585,678.62
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年初余额	276,037,707.00	1,048,183,572.82				39,659,061.36	243,705,337.44	1,607,585,678.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,884,479.00	26,203,360.39					-28,857,811.10	25,230,028.29
（一）综合收益总额							-28,857,811.10	-28,857,811.10
（二）股东投入和减少资本	27,884,479.00	26,203,360.39						54,087,839.39
1. 股东投入的普通股	27,884,479.00	26,203,360.39						54,087,839.39
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	303,922,186.00	1,074,386,933.21				39,659,061.36	214,847,526.34	1,632,815,706.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018 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	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	276,037,707.00	690,081,182.52				39,659,061.36	320,670,797.99	1,326,448,748.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	276,037,707.00	690,081,182.52				39,659,061.36	320,670,797.99	1,326,448,748.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		358,102,390.30					-76,965,460.55	281,136,929.75
（一）综合收益总额							-71,444,706.41	-71,444,706.41
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-5,520,754.14	-5,520,754.14
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-5,520,754.14	-5,520,754.14
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		358,102,390.30						358,102,390.30
四、本年年末余额	276,037,707.00	1,048,183,572.82				39,659,061.36	243,705,337.44	1,607,585,678.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

天津膜天膜科技股份有限公司（以下简称 本公司）前身为天津膜天膜科技有限公司，2010 年 9 月 3 日，经天津经济技术开发区管理委员会津开批[2010]574 号、天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权[2010]83 号批复批准，整体变更为股份有限公司，变更后股本为 8,600 万元。

根据本公司 2010 年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津开批[2010]625 号批复批准，2010 年 12 月 21 日，本公司增加股本 100 万元，变更后股本为 8,700 万元。

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]639 号文核准，2012 年 6 月 27 日，本公司公开发行人民币普通股 2,900 万股，发行后股本为 11,600 万元。

经 2013 年以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股、2014 年每 10 股转增 5 股，本公司股本变更为 26,100 万元。

根据本公司 2014 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2326 号文核准，本公司于 2015 年 11 月非公开发行人民币普通股 1,503.7707 万股，发行后股本为 27,603.7707 万元。

根据本公司 2017 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可证监许可[2017]1761 号文核准，本公司于 2018 年非公开发行股份 2,788.4479 万股，发行后股本为 30,392.2186 万元。

本公司统一社会信用代码为：91120116749118895P，法定代表人：李新民，住所：天津开发区第十一大街 60 号，总部地址在天津市。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有财务部、证券部、投资及资产管理部、营销与工程管理中心、运营管理中心、国家重点实验室、生产管理中心、总经理办公室、客户服务部、特种分离部、行政人力资源部和内部审计部等部门。

本公司拥有浙江津膜环境科技有限公司（“浙江津膜”）、东营津膜环保科技有限公司（“东营津膜”）、乐陵市津膜星光环保科技有限公司（“乐陵津膜”）、山东德联环保科技有限公司（“山东德联”）、宜春津核环保科技有限公司（“宜春津核”）、甘肃金桥水科技（集团）有限公司（“金桥水科”）等六家直接控股的子公司，通过山东德联、金桥水科控制的子公司（即孙公司）有东营膜天膜环保科技有限公司（“东营膜天膜”）、甘肃金桥水工业科技有限公司（“金桥水工”）、榆中金桥水科环境工程有限公司（“金桥环境”）、武山金桥水科环境工程有限公司（“武山金桥”）；拥有天津市瑞德赛恩水业有限公司（“天津瑞德赛恩”）、江苏山泉津

膜环境工程技术有限公司（“山泉津膜”）、宁波梅山保税港区膜天君富投资管理有限公司（“膜天君富”）、青岛青水津膜高新科技有限公司（“青岛青水”）等四家联营企业。

本公司及子公司所处行业为水资源专用机械制造行业，主要经营活动包括：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；工业与民用建筑材料、混凝土和混凝土添加剂、钢材、新型复合材料制品、水泥制品、新型给排水管材、通风设备、五金交电、金属材料、室内外装修装饰材料的销售；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及提供环境污染治理设施运营管理服务。

本财务报表经本公司第三届董事会第十一次会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司（母公司）、浙江津膜、东营津膜、乐陵津膜、山东德联、东营膜天膜、宜春津核、金桥水科、金桥水工、金桥环境及武山金桥，合并范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体方法见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为营业周期。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负

数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值

月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上且超过该类应收款项全部余额 5%的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票，不计提坏账准备；商业承兑汇票，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
关联组合	关联关系	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单项计提坏账准备；不存在减值迹象的，不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际发生支出归集成本，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（或亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。其中，在建合同累计已发生的成本与累计已确认的毛利（或亏损）之和超过已结算价款的部分，在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（或亏损）之和的部分，在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出

售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包

据被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75--2.38
机器设备	5-10	5	19.00--9.50
运输设备	5-10	5	19.00--9.50
办公设备	2-5	5	47.50-19

电子设备及其他	5	5	19.00
---------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其金额确认为费用，计入当期损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括 BOT 项目特许经营权、土地使用权、专利权、商标权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备 注
BOT项目特许经营权	在BOT项目合同约定的特许经营期限内	直线法	BOT项目特许经营权确认无形资产的确认证方法见附注三、26。 BOT项目达到预定可使用状态前，相关无形资产账面原值随确认的建造合同毛利及发生的成本变动；达到预定可使用状态后，开始摊销。
土地使用权	50年	直线法	
专利权	8.17-17年	直线法	在其剩余使用寿命内摊销
商标权	4.5年	直线法	在其剩余使用寿命内摊销
软件	5-10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形

资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后

福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已

发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

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损益。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**a**、合同总收入能够可靠地计量；**b**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**c**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**d**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）具体方法

本公司水处理工程、膜产品销售、水处理服务、设计收入确认的具体方法如下：

①水处理工程

遵循上述建造合同的一般原则，本公司按完工百分比法单个确认水处理工程的合同收入和合同费用，即在资产负债表日，按照水处理工程合同总收入乘以合同完工进度，扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照水处理工程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当期合同费用。

水处理工程合同总收入为本公司对外承揽水处理工程项目所签订项目合同约定的不含税合同价款总额。

水处理工程合同预计总成本为本公司根据相关水处理工程项目情况预计的项目成本总额，主要包括项目材料、膜单元装备、系统集成及安装、分包工程等成本。本公司实际发生的水处理工程合同成本计入“工程施工—合同成本”，其中，项目材料、膜单元装备成本在相关实物发出或项目领用时计入“工程施工—合同成本”，系统集成及安装成本在已提供相关劳务时计入“工程施工—合同成本”，分包工程成本按分包工程进度计入“工程施工—合同成本”。

水处理工程合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，累计实际发生的合同成本为资产负债表日水处理工程项目“工程施工—合同成本”科目的余额。

②膜产品销售

膜产品销售属于销售商品业务，本公司以膜产品发运并取得客户或承运人确认时，确认销售收入；附安装义务的，在安装并经验收后确认收入。

③水处理服务

本公司水处理服务业务根据每月客户确认的水处理数量，按月确认收入。

④设计

设计服务即提供水处理工程、装置、工艺的设计服务，在提交阶段设计成果并经客户认可后确认收入。

26、建设--经营--移交（BOT）的核算

BOT 项目是本公司通过与政府部门或其授权单位等签订特许经营权合同，许可本公司融资、建设、运营及维护水处理设施，在约定期限内根据特许经营协议或 BOT 建设合同等运营水处理设施，通过向获取服务的对象收取费用以收回全部投资并取得收益，并在特许权期限终了时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

BOT 项目建造期间，本公司提供建造服务的，按照建造合同确认相关收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值（一般为合同额或投资概算额）计量，合同收入和合同费用确认的具体方法与水处理工程业务相同。合同规定的基础设施建成后，本公司在从事经营的一定期间内，有权利向获取服务的对象收取费用，收费金额确定的，构成一项无条件收取现金的权利，本公司将该特许经营权确认为金融资产；收费金额不确定的，不构成一项无条件收取现金的权利，本公司确认为无形资产。

BOT 项目建造期间，本公司未提供实际建造服务而将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造合同收入；建造过程中支付的工程价款等支出，根据相关合同规定是否授权本公司向获取服务的对象无条件收取现金，分别确认为金融资产或无形资产。

BOT 建设合同约定了特许经营的水处理设施经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求。为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，本公司须估计特许经营服务期限内设备更新支出、恢复性大修的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现值计入无形资产，同时确认为预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

合同规定的基础设施建成后，本公司按照合同约定的收费时间和方法确认水处理运营收入。对于确认为无形资产的特许经营项目，结算的水处理费全额确认为当期收入，特许经营权采用直线法在合同约定的特许经营期限内平均摊销；对于确认为金融资产的特许经营项目，由于收到的固定金额款项包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及水处理运营收入，本公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投

资本金的利息回报，并将收到的固定金额款项（或表现为结算水处理费）在扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的净额确认为当期水处理运营收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日，本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

对经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）完工百分比

本公司根据建造合同的完工百分比确认收入。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进度检查并修订预算（若实际合同收入小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同成本估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行了调整。

上述财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

③股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、10、16
城市维护建设税	应纳流转税额	3、7
房产税	房产余值	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

执行不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体	所得税税率%
本公司（母公司）	15
浙江津膜	15
金桥水科	15
东营津膜	25
东营膜天膜	25
乐陵津膜	25
山东德联	25

金桥水工	25
金桥环境	25
武山金桥	25
宜春津核	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 10 日取得编号为 GR201712000356 的《高新技术企业证书》，有效期三年，报告期内执行 15%的企业所得税税率。

浙江津膜于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201833001270 的《高新技术企业证书》，有效期三年，报告期内执行 15%的企业所得税税率。

金桥水科于 2017 年 8 月 21 日取得编号为 GR201762000135 的《高新技术企业证书》，有效期三年，报告期内执行 15%的企业所得税税率。

东营津膜的污水处理业务属于企业所得税法规定的环境保护、节能节水业务，经在相关税务机关备案，自 2016 年起相关污水处理业务经营所得享受企业所得税“三免三减半”的优惠。

东营膜天膜的污水处理业务属于企业所得税法规定的环境保护、节能节水业务，经在相关税务机关备案，自 2017 年起相关污水处理业务经营所得享受企业所得税“三免三减半”的优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	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	--	--	331,524.67	--	--	121,115.91
人民币	--	--	331,524.67	--	--	121,115.91
银行存款	--	--	140,554,798.52	--	--	227,944,097.06
人民币	--	--	139,598,172.01	--	--	226,616,693.23
美元	139,384.91	6.8632	956,626.51	203,147.11	6.5342	1,327,403.83
其他货币资金	--	--	130,454,548.70	--	--	153,632,513.55
人民币	--	--	130,454,548.70	--	--	153,632,513.55
合 计			271,340,871.89			381,697,726.52

说明：期末，其他货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金及定期存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	14,204,749.50	--

说明：本公司以发行股份及支付现金的方式购买金桥水科 100%股权，本次重组的交易对方王刚、叶泉承诺金桥水科 2016-2018 年业绩合计不低于 9,975 万元。2018 年业绩承诺期届满，金桥水科 2016-2018 年实际业绩未达到承诺业绩，根据相关业绩补偿安排的约定并经王刚、叶泉确认，以其在本次重组交易中取得的本公司股份共计 1,856,830 股进行补偿，按 2018 年末收盘价计算，该等股票公允价值为 1,420.47 万元，本公司将此补偿收益权确认为交易性金融资产。

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	31,242,550.33	47,491,080.86
应收账款	429,907,933.50	336,519,027.68
合 计	461,150,483.83	384,010,108.54

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,242,550.33	46,171,080.86
商业承兑汇票	--	1,320,000.00
合 计	31,242,550.33	47,491,080.86

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末不存在质押的应收票据。

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,898,271.10	--

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,363,254.72	4.44	18,342,247.85	82.02	4,021,006.87
按组合计提坏账准备的应收账款	481,198,832.30	95.44	55,311,905.67	11.49	425,886,926.63
其中：账龄组合	481,198,832.30	95.44	55,311,905.67	11.49	425,886,926.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	616,000.00	0.12	616,000.00	100	--
合 计	504,178,087.02	100	74,270,153.52	14.73	429,907,933.50

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	384,938,871.13	100	48,419,843.45	12.58	336,519,027.68
其中：账龄组合	384,938,871.13	100	48,419,843.45	12.58	336,519,027.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	384,938,871.13	100	48,419,843.45	12.58	336,519,027.68

A、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	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
A 公司	22,363,254.72	18,342,247.85	82.02	在相关项目决算审核过程中，本公司已提供的部分建造服务工作量被核减，未来可收回的建造服务价款很可能低于本公司相关应收账款的账面价值，故本公司根据项目决算结果对该项应收账款单项计提了坏账准备。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	306,201,432.29	63.64	15,310,071.60	5	290,891,360.69
1 至 2 年	118,410,807.33	24.61	11,841,080.73	10	106,569,726.60
2 至 3 年	25,362,907.06	5.27	7,608,872.12	30	17,754,034.94

3 至 4 年	17,331,749.40	3.60	8,665,874.72	50	8,665,874.68
4 至 5 年	10,029,648.58	2.08	8,023,718.86	80	2,005,929.72
5 年以上	3,862,287.64	0.80	3,862,287.64	100	--
合 计	481,198,832.30	100	55,311,905.67	11.49	425,886,926.63

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	247,892,551.04	64.40	12,394,627.55	5	235,497,923.49
1 至 2 年	50,417,942.83	13.10	5,041,794.28	10	45,376,148.55
2 至 3 年	69,534,524.94	18.06	20,860,357.48	30	48,674,167.46
3 至 4 年	13,076,744.68	3.40	6,538,372.35	50	6,538,372.33
4 至 5 年	2,162,079.25	0.56	1,729,663.40	80	432,415.85
5 年以上	1,855,028.39	0.48	1,855,028.39	100	--
合 计	384,938,871.13	100	48,419,843.45	12.58	336,519,027.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	企业合并转入	转回	核销	
48,419,843.45	25,850,310.07	--	--	--	74,270,153.52

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	48,133,211.30	9.55	2,406,660.57
第二名	28,051,405.32	5.56	18,627,962.91
第三名	25,582,100.00	5.07	1,368,105.00
第四名	23,329,909.13	4.63	1,984,921.72
第五名	17,410,643.42	3.45	870,532.17
合 计	142,507,269.17	28.26	25,258,182.37

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	43,805,035.68	43.93	75,489,739.32	80.19

1 至 2 年	40,561,520.97	40.68	7,854,564.44	8.34
2 至 3 年	6,621,247.88	6.64	4,583,750.19	4.87
3 年以上	8,717,953.52	8.75	6,215,239.91	6.60
合 计	99,705,758.05	100	94,143,293.86	100

说明：期末账龄超过 1 年的重要预付款项主要是水处理工程业务所用材料、设备的采购预付款，因水处理工程业务实施周期较长，需相关供应商按工程实施情况供货，故存在预付超过 1 年的情形。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	23,458,630.56	23.53
第二名	12,808,330.00	12.85
第三名	8,178,333.29	8.20
第四名	6,822,500.00	6.84
第五名	4,523,930.24	4.54
合 计	55,791,724.09	55.96

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	2,688,000.00	1,344,000.00
应收股利	--	--
其他应收款	55,505,251.27	98,882,648.77
合 计	58,193,251.27	100,226,648.77

（1）应收利息

项 目	期末数	期初数
山泉津膜	2,688,000.00	1,344,000.00

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	2.79	2,000,000.00	100	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,747,445.90	95.82	13,242,194.63	19.26	55,505,251.27

其中：账龄组合	68,747,445.90	95.82	13,242,194.63	19.26	55,505,251.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	994,529.81	1.39	994,529.81	100	--
合 计	71,741,975.71	100.00	16,236,724.44	22.63	55,505,251.27

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	107,471,323.10	100	8,588,674.33	7.99	98,882,648.77
其中：账龄组合	107,471,323.10	100	8,588,674.33	7.99	98,882,648.77
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	107,471,323.10	100	8,588,674.33	7.99	98,882,648.77

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
B 公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄			期末数		净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	11,905,796.80	17.32	595,289.84	5	11,310,506.96
1 至 2 年	23,088,284.63	33.58	2,308,828.47	10	20,779,456.16
2 至 3 年	32,925,282.87	47.89	9,877,584.86	30	23,047,698.01
3 至 4 年	699,532.74	1.02	349,766.37	50	349,766.37
4 至 5 年	89,118.86	0.13	71,295.09	80	17,823.77
5 年以上	39,430.00	0.06	39,430.00	100	--
合 计	68,747,445.90	100.00	13,242,194.63	19.26	55,505,251.27

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄			期初数		净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	67,564,748.05	62.87	3,378,237.40	5	64,186,510.65
1 至 2 年	34,074,956.77	31.71	3,407,495.68	10	30,667,461.09
2 至 3 年	5,673,984.42	5.27	1,702,195.32	30	3,971,789.10

3 至 4 年	113,775.86	0.11	56,887.93	50	56,887.93
5 年以上	43,858.00	0.04	43,858.00	100	--
合 计	107,471,323.10	100	8,588,674.33	7.99	98,882,648.77

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	企业合并转入	转回	核销	
8,588,674.33	7,782,050.11	--	--	134,000.00	16,236,724.44

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	48,657,826.12	79,882,125.75
资金往来	19,379,847.80	22,686,067.44
备用金	3,049,407.42	4,257,885.08
其他	654,894.37	645,244.83
合 计	71,741,975.71	107,471,323.10

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山泉津膜	资金往来	19,200,000.00	1-2 年	26.76	1,920,000.00
新疆宏达环能水务 科技发展有限公司	保证金	18,000,000.00	2-3 年	25.09	5,400,000.00
中国水电建设集团 十五工程局有限公 司延安引黄工程三 公司项目部	保证金	6,233,620.11	3 年以内	8.69	1,093,263.93
广东德嘉电力环保 科技有限公司	保证金	3,100,000.00	2-3 年	4.32	930,000.00
江苏一环集团有限 公司	保证金	3,000,000.00	2-3 年	4.18	900,000.00
湖南中车环境工程 有限公司	保证金	3,000,000.00	2-3 年	4.18	900,000.00
中海油天津化工研 究设计院	保证金	3,000,000.00	2-3 年	4.18	900,000.00
合 计		55,533,620.11		77.40	12,043,263.93

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	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	19,935,855.00	--	19,935,855.00	20,582,038.05	--	20,582,038.05
在产品	47,416,003.94	--	47,416,003.94	10,664,640.64	--	10,664,640.64
库存商品	33,639,868.81	--	33,639,868.81	35,171,202.14	--	35,171,202.14
建造合同形成的已完工未结算资产	607,915,341.36	--	607,915,341.36	617,890,448.15	--	617,890,448.15
委托加工物资	854,700.88	--	854,700.88	48,717,949.18	--	48,717,949.18
合 计	709,761,769.99	--	709,761,769.99	733,026,278.16	--	733,026,278.16

（2）期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

（3）期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

（4）建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	1,146,546,511.21
其中：BOT 项目建造合同服务	44,846,698.39
累计已确认毛利	267,739,689.78
其中：BOT 项目建造合同服务	13,080,810.13
小计	1,414,286,200.99
减：预计损失	--
减：已办理结算的价款	748,443,351.11
减：已转入无形资产的 BOT 项目建造合同服务成本、毛利	57,927,508.52
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	607,915,341.36

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	22,532,481.57	18,027,596.06
预缴所得税	--	21,943.15
办公场地租金	1,467,866.98	1,468,184.87
合 计	24,000,348.55	19,517,724.08

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						

其中：按成本计量	77,106,528.00	--	77,106,528.00	76,532,100.00	--	76,532,100.00
合 计	77,106,528.00	--	77,106,528.00	76,532,100.00	--	76,532,100.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
建环投资有限公司（“建环投资”）	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--	--	10%	--
长沙天创环保科技有限公司（“长沙天创”）	2,012,500.00	--	--	2,012,500.00	--	--	--	5%	--
奈曼旗华水建设工程有限公司（“奈曼旗华水”）	24,519,600.00	--	--	24,519,600.00	--	--	--	9.8%	--
长沙天创水务有限公司（“天创水务”）		574,428.00	--	574,428.00	--	--	--	3%	-
合 计	76,532,100.00	574,428.00		77,106,528.00	--	--	--	--	--

说明：本公司对建环投资、长沙天创、奈曼旗华水、天创水务不具有控制、共同控制或重大影响，相关权益投资因在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量，按成本计量。

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
天津瑞德赛恩	49,057,563.91	--	--	8,827,116.71	--	--	--	--	--	57,884,680.62	--
山泉津膜	8,425,195.33	--	--	-1,343,868.08	--	--	--	--	--	7,081,327.25	--
膜天君富	2,911,877.94	--	--	-733,530.09	--	--	--	--	--	2,178,347.85	--
青岛青水	--	1,400,000.00	--	-1,400,000.00	--	--	--	--	--	--	--
合 计	60,394,637.18	1,400,000.00	--	5,349,718.54	--	--	--	--	--	67,144,355.72	--

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	292,449,565.11	284,176,910.41
固定资产清理	--	--
合 计	292,449,565.11	284,176,910.41

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	167,782,490.69	205,301,140.11	8,086,849.25	3,991,017.03	6,770,980.97	391,932,478.05
2.本期增加金额	12,012,823.31	16,174,328.52	989,063.61	209,865.65	3,834,363.36	33,220,444.45
（1）购置	7,410,440.71	6,769,190.27	736,283.96	209,865.65	3,834,363.36	18,960,143.95
（2）在建工程转入	4,602,382.60	9,405,138.25	252,779.65	--	--	14,260,300.50
3.本期减少金额	--	271,623.94	746,432.08	34,399.00	31,025.64	1,083,480.66
（1）处置或报废	--	271,623.94	746,432.08	34,399.00	31,025.64	1,083,480.66
4.期末余额	179,795,314.00	221,203,844.69	8,329,480.78	4,166,483.68	10,574,318.69	424,069,441.84
二、累计折旧						
1.期初余额	22,084,557.12	73,559,811.45	5,362,530.70	2,532,959.19	4,215,709.18	107,755,567.64
2.本期增加金额	5,379,625.68	17,259,504.82	547,457.92	454,680.75	946,386.67	24,587,655.84
（1）计提	5,379,625.68	17,259,504.82	547,457.92	454,680.75	946,386.67	24,587,655.84
3.本期减少金额	--	64,510.65	596,682.74	32,679.01	29,474.35	723,346.75
（1）处置或报废	--	64,510.65	596,682.74	32,679.01	29,474.35	723,346.75
4.期末余额	27,464,182.80	90,754,805.62	5,313,305.88	2,954,960.93	5,132,621.50	131,619,876.73
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	152,331,131.20	130,449,039.07	3,016,174.90	1,211,522.75	5,441,697.19	292,449,565.11
2.期初账面价值	145,697,933.57	131,741,328.66	2,724,318.55	1,458,057.84	2,555,271.79	284,176,910.41

说明：期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	59,439,526.95	6,838,037.20	--	52,601,489.75

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	5,973,677.41	待统一规划办理

11、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	24,242,336.18	9,595,576.01
工程物资	--	--
合 计	24,242,336.18	9,595,576.01

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
乐陵津膜 BOO 项目	--	--	--	7,534,677.63	--	7,534,677.63
中空 RO 中试实验室	2,805,956.17	--	2,805,956.17	1,417,601.63	--	1,417,601.63
污水处理站项目	17,234,492.11	--	17,234,492.11	541,409.96	--	541,409.96
在安装设备	4,201,887.90	--	4,201,887.90	101,886.79	--	101,886.79
合 计	24,242,336.18	--	24,242,336.18	9,595,576.01	--	9,595,576.01

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
乐陵津膜 BOO 项目	7,534,677.63	1,915,775.21	9,450,452.84	--	--	--	--	--
污水处理站项目	541,409.96	16,693,082.15	--	--	--	--	--	17,234,492.11
中空 RO 中试实验室	1,417,601.63	1,388,354.54	--	--	--	--	--	2,805,956.17
合 计	9,493,689.22	19,997,211.90	9,450,452.84	--	--	--	--	20,040,448.28

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
乐陵津膜 BOO 项目	1,085	100	已完工	自有资金
中空 RO 中试实验室	333.60	84.11	施工中	自有资金
污水处理站项目	3,005.23	57.35	施工中	自有资金

(3) 期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	BOT 项目特 许经营权	土地使用权	专利权	商标权	软件	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	520,469,292.36	9,931,890.00	26,379,547.50	494,449.00	3,020,108.72	560,295,287.58
2.本期增加金额	91,164,616.50	723,920.72	--	--	13,504.27	91,902,041.49
（1）购置	--	723,920.72	--	--	13,504.27	737,424.99
（2）建造	91,164,616.50	--	--	--	--	91,164,616.50
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	611,633,908.86	10,655,810.72	26,379,547.50	494,449.00	3,033,612.99	652,197,329.07
二、累计摊销						
1.期初余额	22,884,844.25	289,997.10	5,641,934.40	494,449.00	326,997.93	29,638,222.68
2.本期增加金额	16,069,030.18	238,444.47	5,449,227.10	--	286,358.52	22,043,060.27
（1）计提	16,069,030.18	238,444.47	5,449,227.10	--	286,358.52	22,043,060.27
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	38,953,874.43	528,441.57	11,091,161.50	494,449.00	613,356.45	51,681,282.95
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	572,680,034.43	10,127,369.15	15,288,386.00	--	2,420,256.54	600,516,046.12
2.期初账面价值	497,584,448.11	9,641,892.90	20,737,613.10	--	2,693,110.79	530,657,064.90

（2）期末无形资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

（3）期末金桥水科以其土地使用权抵押，向银行借款。

13、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
全膜法（UF+NF/RO）海水利用成套装备开发与工程推广应用	--	2,103,668.56	--	--	--	2,103,668.56

开发支出（续）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
全膜法（UF+NF/RO）海水利用成套装备开发与工程推广应用	2018 年 9 月	样品指标达标	中试阶段

说明：经本公司对上述研发项目的可行性分析，相关项目未来经济利益大于其预计研发总成本，期末，项目可行性条件未发生重大变化，本公司开发支出不存在减值情形，无需计提减值准备。

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
金桥水科	220,647,946.57	--	--	--	--	220,647,946.57

（2）商誉减值测试

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计资产组未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期为 0），管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率按资产组所在行业的内含报酬率并考虑无风险报酬率为依据确定为 13.41%（上期为 10.89%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
污水处理用膜	--	213,362.07	47,413.77	--	165,948.30
绿化工程	--	1,939,997.09	477,645.94	--	1,462,351.15
装修改造	261,840.04	154,545.45	296,183.47	--	120,202.02
合 计	261,840.04	2,307,904.61	821,243.18	--	1,748,501.47

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	90,506,877.96	13,666,285.23	57,008,517.78	8,634,219.61
递延收益	13,080,705.21	1,962,105.78	22,429,497.12	3,364,424.57
可抵扣亏损	110,757,095.21	16,673,427.70	74,576,250.85	11,299,628.28
内部未实现利润	5,162,930.42	774,439.56	3,380,671.34	549,258.57
小 计	219,507,608.80	33,076,258.27	157,394,937.09	23,847,531.03
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	17,055,830.14	2,558,374.53	21,765,301.70	3,264,795.26
交易性金融资产	14,204,749.50	2,130,712.43	--	--
小 计	31,260,579.64	4,689,086.96	21,765,301.70	3,264,795.26

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	50,132.63	337,225.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	--	59,863.00
2020 年	--	17,742.64
2021 年	12,282.04	111,652.04
2022 年	37,589.51	147,967.78
2023 年	261.08	--
合 计	50,132.63	337,225.46

17、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	7,058,683.00	--

18、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	80,000,000.00

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款	288,440,938.69	288,863,605.00
合 计	288,440,938.69	368,863,605.00

19、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	299,002.45	78,740,545.66
应付账款	315,781,896.10	288,841,249.64
合 计	316,080,898.55	367,581,795.30

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	299,002.45	78,740,545.66

①上述票据将在下一会计期间到期。

②期末，本公司以部分银行存款作为上述银行承兑汇票的承兑保证金。

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
材料、劳务款	307,271,162.41	282,139,110.72
工程、设备款	8,510,733.69	6,702,138.92
合 计	315,781,896.10	288,841,249.64

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款如下：

项 目	期末数
江西中厚实业发展有限公司	15,040,287.73
八冶建设集团有限公司第二建设公司第六分公司	6,061,451.98
天津第二市政公路工程有限公司	5,068,112.00
天津市华水自来水建设有限公司	4,486,486.48
新兴铸管股份有限公司郑州销售分公司	4,077,692.81
合 计	34,734,031.00

说明：上述单位为本公司水处理工程业务供应商，因水处理工程业务实施周期较长，本公司与相关供应商实际结算期存在超过 1 年的情形。

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	15,885,344.32	20,449,734.16

建造合同形成的已结算尚未完工款	52,589,174.82	28,764,302.29
合 计	68,474,519.14	49,214,036.45

（1）期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

（2）建造合同形成的已结算未完工项目

项 目	期末数
已办理结算的价款	178,064,256.98
减：累计已发生成本	98,182,835.97
累计已确认毛利	27,292,246.19
建造合同形成的已结算尚未完工款列报金额	52,589,174.82

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,127,858.12	88,405,279.61	81,589,116.89	7,944,020.84
离职后福利-设定提存计划	60,781.11	8,445,688.46	8,403,815.26	102,654.31
辞退福利	--	2,260,247.75	1,750,717.19	509,530.56
合 计	1,188,639.23	99,111,215.82	91,743,649.34	8,556,205.71

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,045,726.94	74,154,077.40	67,401,935.17	7,797,869.17
职工福利费	--	4,615,586.04	4,615,586.04	--
社会保险费	38,611.73	4,817,878.11	4,789,358.21	67,131.63
其中：1. 医疗保险费	33,877.83	4,202,802.47	4,185,191.61	51,488.69
2. 工伤保险费	2,455.47	333,548.61	326,507.81	9,496.27
3. 生育保险费	2,278.43	281,527.03	277,658.79	6,146.67
住房公积金	7,085.00	4,395,044.97	4,387,713.97	14,416.00
工会经费和职工教育经费	36,434.45	422,693.09	394,523.50	64,604.04
合 计	1,127,858.12	88,405,279.61	81,589,116.89	7,944,020.84

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	58,582.16	8,210,142.03	8,170,072.05	98,652.14
2. 失业保险费	2,198.95	235,546.43	233,743.21	4,002.17
合 计	60,781.11	8,445,688.46	8,403,815.26	102,654.31

（3）辞退福利系本公司进行机构改革，解除部分员工劳动合同，按照劳动法给予补偿。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	23,574,455.24	5,861,413.18
企业所得税	4,561,102.07	3,366,999.70
个人所得税	28,439.12	46,488.51
房产税	22,717.44	22,717.44
城市维护建设税	844,718.92	240,081.41
教育费附加	382,684.62	109,451.33
地方教育附加	255,342.52	73,182.99
印花税	84,256.96	155,964.71
防洪维护费	75,964.13	2.91
土地使用税	238,160.37	209,904.60
合 计	30,067,841.39	10,086,206.78

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,939,313.34	8,500,848.43
应付股利	--	--
其他应付款	44,512,086.54	102,354,447.18
合 计	47,451,399.88	110,855,295.61

（1）应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	734,313.34	4,401,959.54
股权回购款利息	2,205,000.00	4,098,888.89
合 计	2,939,313.34	8,500,848.43

（2）其他应付款

项 目	期末数	期初数
资金往来	9,970,878.06	5,039,471.06
保证金（注 1）	21,530,000.00	26,000,000.00
待付费用	1,637,222.55	3,860,952.37
待付保理款（注 2）	11,373,985.93	6,481,673.75

待付股权收购款	--	60,972,350.00
合 计	44,512,086.54	102,354,447.18

注 1：期末部分大额保证金账龄超过 1 年，该等款项根据履约情况结转或退还。

注 2：2016 年本公司办理了应收账款暗保理业务，待付保理款为本公司已收到但尚未支付给保理商的款项。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	122,049,251.18	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	74,960,000.00	40,000,000.00
合 计	197,009,251.18	60,000,000.00

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	62,049,251.18	--
合 计	122,049,251.18	20,000,000.00

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	29,960,000.00	--
股权回购款	45,000,000.00	40,000,000.00
合 计	74,960,000.00	40,000,000.00

25、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	50,000,000.00	50,000,000.00

26、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	130,767,000.00	5.8%-6.5%	140,000,000.00	6.5%
抵押并保证借款	6,500,000.00	5.80%	--	--
信用借款	147,049,251.18	6.175%-6.75%	57,845,251.18	6.175%-6.75%
小 计	284,316,251.18	--	197,845,251.18	--
减：一年内到期的长期借款	122,049,251.18	--	20,000,000.00	--

合 计	162,267,000.00	--	177,845,251.18	--
-----	----------------	----	----------------	----

说明：

（1）本公司为期末东营津膜 12,000 万元（其中 6,000 万元为一年内到期）、金桥水科 1,726.70 万元长期借款提供保证担保。

（2）金桥水科期末以其土地使用权抵押借款 650 万元，本公司同时为该等借款提供保证担保。

27、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	20,658,414.20	45,000,000.00
专项应付款	--	--
合 计	20,658,414.20	45,000,000.00

（1）长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	50,618,414.20	--
股权回购款	45,000,000.00	85,000,000.00
小 计	95,618,414.20	85,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	74,960,000.00	40,000,000.00
合 计	20,658,414.20	45,000,000.00

说明：

（1）期末应付融资租赁款为本公司相关售后租回最低租赁付款额的摊余金额。

（2）本公司与上海浦银安盛资产管理有限公司（“浦银安盛”）签订《远期股权收购协议》，以 8,500 万元回购浦银安盛对山东德联投入的注册资本及资本溢价。根据相关协议的约定，本公司应于 2018 年 4 月向浦银安盛支付回购款 4,000 万元、2019 年 4 月支付 4,500 万元，同时，本公司应于 2017 年 4 月、2018 年 4 月、2019 年 4 月分 3 期向浦银安盛支付回购款资金占用利息，1-2 期年化费率为 7%，第 3 期为 7.2%，2018 年 4 月；本公司支付 4,000 万元回购款及相关资金占用利息。

28、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,429,497.12	4,195,713.78	13,544,505.69	13,080,705.21	待结转损益

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

29、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,603.7707	2,788.4479	--	--	--	2,788.4479	30,392.2186

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1761号文核准，本公司于2018年度非公开发行股份2,788.4479万股。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	691,523,373.89	384,305,750.69	--	1,075,829,124.58
其他资本公积	358,102,390.30	--	358,102,390.30	--
合 计	1,049,625,764.19	384,305,750.69	358,102,390.30	1,075,829,124.58

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1761号文核准，本公司以发行股份及支付现金的方式收购金桥水科100%股权，本公司2017年末取得金桥水科100%股权，确认相关长期股权投资，因股份尚未发行，相应增加的股东权益列报为其他资本公积；2018年，本公司非公开发行股份2,788.4479股支付金桥水科100%股权部分对价以及募集相关配套资金，发行溢价（包括由其他资本公积转入的部分）扣减相关发行费用后，计入股本溢价。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,659,061.36	--	--	39,659,061.36

32、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	248,178,280.53	320,266,408.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,857,416.70	-66,567,373.72
减：应付普通股股利	--	5,520,754.14
期末未分配利润	260,035,697.23	248,178,280.53
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,446,119.17	685,962.85

33、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	678,045,845.18	449,905,095.83	627,177,525.59	514,027,803.22
其他业务	8,313,852.78	4,567,047.08	5,939,728.83	1,461,748.20
合 计	686,359,697.96	454,472,142.91	633,117,254.42	515,489,551.42

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理工程	433,672,874.89	331,259,920.19	415,385,226.59	378,381,476.22
膜产品销售	127,111,552.38	56,962,582.27	124,296,417.12	78,399,712.80
水处理服务	95,552,644.30	59,122,279.76	87,495,881.88	57,246,614.20
设计服务	21,708,773.61	2,560,313.61	--	--
合 计	678,045,845.18	449,905,095.83	627,177,525.59	514,027,803.22

(2) 主营业务（分地区）

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
境内	669,804,054.80	447,191,952.99	624,999,512.39	513,243,683.96
境外	8,241,790.38	2,713,142.84	2,178,013.20	784,119.26
合 计	678,045,845.18	449,905,095.83	627,177,525.59	514,027,803.22

34、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,863,514.18	1,745,157.13
教育费附加	814,895.67	748,125.60
地方教育附加	543,265.22	498,750.42
防洪维护费	221,850.59	240,269.97
房产税	1,509,292.76	1,324,155.42
土地使用税	1,407,914.22	1,102,999.70
印花税	502,892.32	647,821.15
环境保护税	23,999.99	--
水利基金	1,933.68	--
车船税	41,066.18	16,840.80
合 计	6,930,624.81	6,324,120.19

35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,207,837.16	15,451,118.77
业务招待费	3,488,247.60	7,784,191.14
差旅费	4,753,217.14	5,875,257.24

业务宣传费	4,539,665.05	3,442,417.59
租赁费	1,364,122.02	1,610,520.37
办公费用	1,216,557.15	1,860,064.75
车辆、运输费	1,411,251.56	1,109,189.62
物料消耗	169,875.02	881,792.55
折旧费	56,276.95	393,094.63
其他	11,508.76	25,039.36
合 计	36,218,558.41	38,432,686.02

36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,483,470.32	25,659,947.30
中介机构及咨询费	14,441,411.96	13,980,996.05
办公费用	5,503,724.99	4,945,208.20
差旅费	1,383,273.87	1,919,713.19
维修费	572,118.14	1,698,112.55
业务招待费	1,751,949.67	1,533,893.44
车辆、运输费	2,027,211.21	2,374,756.76
折旧费	2,360,202.78	1,122,440.23
租赁费	1,430,662.28	657,103.71
通讯费	475,310.06	354,486.40
无形资产摊销	436,458.98	77,165.07
保险费用	355,311.71	286,579.29
其他	98,576.03	291,164.28
合 计	62,319,682.00	54,901,566.47

37、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	23,833,313.70	25,469,227.03
折旧及摊销	17,998,172.60	20,065,408.50
人工费	15,493,158.98	18,618,532.89
委外服务费	1,918,051.11	942,328.10
其他	3,567,029.21	4,474,132.83
合 计	62,809,725.60	69,569,629.35

38、财务费用

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	39,105,281.06	33,074,076.56
减：利息资本化	--	--
利息费用	39,105,281.06	33,074,076.56
减：利息收入	3,334,732.04	1,903,034.29
承兑汇票贴息	957,600.59	671,156.10
汇兑损益	2,510,775.23	64,016.73
手续费及其他	4,070,842.69	758,886.14
合 计	43,309,767.53	32,665,101.24

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	33,632,360.18	6,300,423.57

40、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,929,231.18	11,523,738.09

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）其他收益全部为非经常性损益。

41、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,349,718.54	3,204,645.87

42、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,204,749.50	--

43、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-86,500.95	-162,233.78

44、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	684.75	42,036.95

45、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
罚款、滞纳金	210,342.44	--
对外捐赠	60,000.00	210,000.00
合 计	270,342.44	210,000.00

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	8,449,055.00	1,244,743.11
递延所得税费用	-7,804,435.54	-14,047,969.34
合 计	644,619.46	-12,803,226.23

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	17,794,377.10	-76,167,636.71
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,669,156.57	-11,425,145.51
某些子公司适用不同税率的影响	301,984.25	332,731.89
对以前期间当期所得税的调整	3,704,382.22	496,037.06
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-802,457.78	-480,696.88
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,655,531.09	-1,304,771.69
不可抵扣的成本、费用和损失	1,017,239.56	1,057,983.27
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,647.00	17,153.63
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,600,801.27	-1,496,518.01
所得税费用	644,619.46	-12,803,226.23

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回投标保证金及押金	31,224,299.63	31,723,728.37

政府补助净收款	2,580,439.27	23,337,400.00
资金往来	8,185,567.03	10,004,111.96
利息收入	3,334,732.04	1,903,034.29
银行相关业务保证金	19,087,964.85	--
其他	--	42,036.95
合 计	64,413,002.82	67,010,311.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	58,317,589.48	54,187,773.32
支付投标保证金及押金	4,470,000.00	15,561,487.67
银行相关业务保证金	--	35,163,519.54
资金往来	2,470,834.73	42,827,820.32
其他	--	8,516.00
合 计	65,258,424.21	147,749,116.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金	--	78,350,009.45

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	--	20,000,000.00
融资租赁款	50,618,414.20	--
合 计	50,618,414.20	20,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行授信保证金	101,910,000.00	--

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,149,757.64	-63,364,410.48

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：资产减值准备	33,632,360.18	6,300,423.57
固定资产折旧	24,587,655.84	22,226,838.35
无形资产摊销	22,043,060.27	16,578,729.81
长期待摊费用摊销	821,243.18	349,119.96
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）	86,500.95	162,233.78
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）	-14,204,749.50	--
财务费用（收益以“-”号填列）	41,616,056.29	33,138,093.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,349,718.54	-3,204,645.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,228,727.24	-14,047,969.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,424,291.70	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,194,987.83	-130,463,241.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,084,274.20	-31,627,967.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,374,306.36	91,770,572.05
经营活动产生的现金流量净额	27,314,138.04	-72,182,224.68

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	140,886,323.19	334,065,212.97
减：现金的期初余额	334,065,212.97	328,813,928.94
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	-193,178,889.78	5,251,284.03

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	140,886,323.19	334,065,212.97
其中：库存现金	331,524.67	121,115.91
可随时用于支付的银行存款	140,554,798.52	227,944,097.06
可随时用于支付的其他货币资金	--	106,000,000.00

可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	140,886,323.19	334,065,212.97

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,454,548.70	保证金
无形资产	6,284,774.78	抵押
合 计	136,739,323.48	

50、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	139,384.91	6.8632	956,626.51

六、合并范围的变动

2018年，本公司设立武山金桥，武山金桥自设立起纳入合并范围。

本公司原孙公司甘肃佳佰水利建筑工程有限公司本期注销，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
浙江津膜	浙江绍兴	浙江绍兴	水处理	75	--	设立
东营津膜	山东东营	山东东营	水处理	69	--	设立
东营膜天膜	山东东营	山东东营	水处理	19.05	80.95	设立
乐陵津膜	山东乐陵	山东乐陵	水处理	80	--	设立
宜春津核	江西宜春	江西宜春	水处理	52.25	--	设立
山东德联	山东东营	山东东营	水处理	66.67 (注)	--	非同一控制下企业合并
金桥水科	甘肃兰州	甘肃兰州	水处理	100	--	非同一控制下企业合并
金桥水工	甘肃兰州	甘肃兰州	水处理	--	100	非同一控制下企业合并
金桥环境	甘肃兰州	甘肃兰州	水处理	--	58.61	非同一控制下企业合并

武山金桥	甘肃兰州	甘肃兰州	水处理	--	80	设立
------	------	------	-----	----	----	----

说明：浦银安盛持有山东德联 33.33% 股权，如附注五、27 所述，浦银安盛相关出资将由本公司回购，浦银安盛不参与山东德联的经营管理、不享有山东德联的可变回报，故本公司享有山东德联全部权益，拥有其 100% 表决权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东营津膜	31	1,757,823.45	--	19,133,374.68
浙江津膜	25	3,398,117.67	--	13,301,769.95
金桥环境	41.39	-36,603.41	--	33,994,396.59
宜春津核	47.75	-106,894.84	--	9,710,790.72

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东营津膜	24,578,246.56	352,312,170.10	376,890,416.66	255,169,853.17	60,000,000.00	315,169,853.17
浙江津膜	68,909,608.36	32,263,499.45	101,173,107.81	47,966,028.01	--	47,966,028.01
金桥环境	17,364,654.39	45,331,085.41	62,695,739.80	5,320,175.20	--	5,320,175.20
宜春津核	1,975,977.57	59,781,865.10	61,757,842.67	40,162,731.20	--	40,162,731.20

重要非全资子公司的主要财务信息续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东营津膜	2,589,163.45	351,295,267.13	393,884,430.58	217,834,265.32	120,000,000.00	337,834,265.32
浙江津膜	9,089,133.52	29,236,457.03	78,325,590.55	38,710,981.41	--	38,710,981.41
金桥环境	--	--	--	--	--	--
宜春津核	1,850,000.00	36,891,962.56	38,741,962.56	16,922,987.56	--	16,922,987.56

重要非全资子公司的主要财务信息续（2）：

子公司	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东营津膜	53,132,843.70	5,670,398.23	5,670,398.23	42,298,926.09	46,495,198.64	4,496,355.81	4,496,355.81	-8,365,055.70
浙江津膜	96,168,575.87	13,592,470.66	13,592,470.66	4,551,784.52	64,400,996.08	5,009,524.05	5,009,524.05	12,722,860.41
金桥环境	--	-88,435.40	-88,435.40	-60,862.11	--	--	--	--
宜春津核	--	-223,863.53	-223,863.53	-632,155.68	--	-31,025.00	-31,025.00	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
天津瑞德赛恩	天津	天津	水处理	33.33	--	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	天津瑞德赛恩	
	期末数	期初数
流动资产	67,773,922.40	49,349,390.16
非流动资产	167,796,363.62	139,443,890.20
资产合计	235,570,286.02	188,793,280.36
流动负债	57,768,285.08	61,646,738.19
非流动负债	31,921,460.23	4,000,000.00
负债合计	89,689,745.31	65,646,738.19
净资产	145,880,540.70	123,146,542.17
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	145,880,540.70	123,146,542.17
按持股比例计算的净资产份额	48,621,984.22	41,044,742.51
加：调整事项	9,262,696.40	8,012,821.40
其中：内含商誉	20,000,000.00	20,000,000.00
未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
其他（注）	-10,737,303.60	-11,987,178.60
对联营企业权益投资的账面价值	57,884,680.62	49,057,563.91
存在公开报价的权益投资的公允价值	不适用	不适用

注：因与天津瑞德赛恩采用的与政府补助、所得税等相关会计政策不一致，在按权益法核算时，本公司对天津瑞德赛恩财务报表进行了调整。

重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	天津瑞德赛恩	
	本期金额	上期金额
营业收入	96,522,327.00	43,830,771.61
净利润	22,733,998.53	11,093,588.90

终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	22,733,998.53	11,093,588.90
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	8,000,000.00

（3）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
投资账面价值合计	9,259,675.10	11,337,073.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,477,398.17	-1,742,722.31
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-3,477,398.17	-1,742,722.31

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司

没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五名的应收账款占应收账款总额的 28.26%（2017 年：29.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占其他应收款总额的 77.40%（2017 年：66.35%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 25,624.28 万元（2017 年 12 月 31 日：23,996.21 万元）。

期末，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末数			合 计
	三个月以内	三个月至一年	一年以上	
金融资产：				
货币资金	13,122.01	14,012.07	--	27,134.09
应收账款	51,558.29	1,990.47	--	53,542.06
其他应收款	1,459.38	2,263.62	3,720.00	7,443.00
金融资产合计	66,132.99	18,266.16	3,720.00	88,119.15
金融负债：				
短期借款	12,708.24	16,135.85	--	28,844.09
应付账款	31,608.09	--	--	31,608.09
其他应付款	4,524.64	220.50	--	4,745.14
一年内到期的其他非流动负债	7,099.00	12,601.93	--	19,700.93
其他流动负债	--	5,000.00	--	5,000.00
长期借款	--	--	16,226.70	16,226.70
长期应付款	--	--	2,065.84	2,065.84
金融负债合计	55,939.97	33,958.28	18,292.54	108,190.79

期初，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期初数
-----	-----

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	三个月以内	三个月至一年	一年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	12,206.52	25,963.25	--	38,169.77
应收账款	39,591.40	3,651.6	--	43,243.00
其他应收款	5,138.77	3,942.76	1,800.00	10,881.53
金融资产合计	56,936.69	33,557.61	1,800.00	92,294.30
金融负债：				
短期借款	19,667.10	17,219.26	--	36,886.36
应付账款	32,361.66	4,396.53	--	36,758.19
其他应付款	10,235.44	850.08	--	11,085.52
一年内到期的其他非流动负债	2,000.00	4,000.00	--	6,000.00
其他流动负债	--	5,000.00	--	5,000.00
长期借款	--	--	17,784.53	17,784.53
长期应付款	--	--	4,500.00	4,500.00
金融负债合计	64,264.20	31,465.87	22,284.53	118,014.60

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司所面临的利率风险并不重大；本公司目前并未采取利率对冲政策，本公司将密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	66,837.56	65,170.89
其中：短期借款	28,844.09	36,886.36
一年内到期的其他非流动负债	19,700.93	6,000.00
长期借款	16,226.70	17,784.53
长期应付款	2,065.84	4,500.00
浮动利率金融工具		
金融资产	27,134.09	38,169.21
其中：货币资金	27,134.09	38,169.21

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，所面临的汇率风险并不重大；本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，本公司将密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	95.66	132.74

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。于 2018 年 12 月 31 日，本公司未面临重大其他价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的合并资产负债率为 40.71%（2017 年 12 月 31 日：43.39%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
-----	------------	------------	------------	----

交易性金融资产	14,204,749.50	--	--	14,204,749.50
---------	---------------	----	----	---------------

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
天津膜天膜工程技术有限公司	天津	纺织技术咨询服务、投资管理、机械加工	1,678	21.06	21.06

本公司最终控制方为天津工业大学。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山泉津膜	联营企业
青岛青水	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
建环投资	本公司投资的企业
奈曼旗华水	本公司投资的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
-----	--------	-----------	-----------

天津工业大学	技术研发	--	2.40
山泉津膜	商品采购	--	336.97

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
青岛青水	商品销售	1,489.66	--

（2）资金往来

报告期内，山泉津膜使用本公司资金，计提资金使用费 126.79 万元（含税 134.40 万元）。

报告期内，本公司使用建环投资、奈曼旗华水资金，未计付资金使用费。

（3）关联担保情况

① 本公司为东营津膜期末 12,000 万元长期借款（一年内到期的长期借款 6,000 万元）提供保证担保。

② 本公司为金桥水科期末余额为 1,726.70 万元长期借款及 400 万保函提供保证担保。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	265.10	388.30

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛青水	17,280,000.00	864,000.00	--	--
其他应收款	山泉津膜	19,200,000.00	1,920,000.00	19,200,000.00	960,000.00
应收利息	山泉津膜	2,688,000.00	--	1,344,000.00	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山泉津膜	1,239,850.43	1,239,850.43

其他流动负债	建环投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	奈曼旗华水	20,000,000.00	20,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同的合同金额为 3,109.42 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼

本公司承包旺能环境股份有限公司（“旺能环境”）污水处理改造工程，因工程质量纠纷，旺能环境于 2018 年 10 月向湖州市吴兴区人民法院提起诉讼，要求本公司退还工程款并支付违约金合计 2,277.67 万元，截至 2019 年 4 月 26 日，此案正在审理中。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司部分资产用于担保，具体情况见附注五、49。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外开立的各种保函共计 5,810.61 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

除水处理业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司全部于中国境内经营业务，全部资产位于中国境内，收入主要亦来自中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	拨付合作 单位	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
天津市发改委海水淡化项目资助	财政拨款	4,900,734.54	--	700,104.96	--	4,200,629.58	其他收益	与资产相关
全膜法（UF+NF/RO）海水利用成套装备开发与工程推广应用（国拨）	财政拨款	4,383,884.85	--	1,832,916.05	--	2,550,968.80	其他收益	与收益相关
海上及港口薄油膜、油性危化品应急处置高效吸油与分离材料、装备及应用(国拨)	财政拨款	4,939,815.42	--	261,461.11	2,166,800.00	2,511,554.31	其他收益	与收益相关
天津城市污水超高标准处理与再生利用技术与示范（国拨）	财政拨款	--	2,513,900.00	120,958.67	--	2,392,941.33	其他收益	与收益相关
天津市发改委中空纤维纳滤膜组件及装备项目补助	财政拨款	1,900,000.00	--	1,900,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
天津市第二批人才发展特殊之处（青年拔尖人才）	财政拨款	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年滨海新区标志性科技领军企业	财政拨款	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
天津市科技小巨人大品牌培育计划项目（国拨）	财政拨款	500,000.00	--	500,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
天津市水环境产业技术创新联盟（国拨）	财政拨款	500,000.00	--	500,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
城市黑臭水体综合治理及水生态修复关键技术研究（国拨）	财政拨款	--	1,350,000.00	201,673.68	930,000.00	218,326.32	其他收益	与收益相关
无机复合中空纤维纳滤膜关键制备技术项目资助	财政拨款	375,003.09	--	215,003.09	160,000.00	--	其他收益	与收益相关
煤转化废水近零排放及资源化关键技术研究与应用项目资助	财政拨款	109,931.34	61,813.78	77,226.47	--	94,518.65	其他收益	与收益相关

天津膜天膜科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

海水淡化预处理膜及膜组器研究资助	财政拨款	51,116.22	--	--	--	51,116.22	其他收益	与收益相关
天津市“新型企业家培养工程”资助（范宁）	财政拨款	40,000.00	--	--	--	40,000.00	其他收益	与收益相关
滨海高盐黑臭水体综合治理与水生态修复关键技术应用示范（国拨）	财政拨款	--	270,000.00	257,850.00	--	12,150.00	其他收益	与收益相关
反渗透海水淡化成套装备研发及示范资助	财政拨款	163,676.38	--	155,176.38	--	8,500.00	其他收益	与收益相关
膜技术与水环境治理平台建设	财政拨款	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
天津市科技小巨人领军企业培育项目资助	财政拨款	910,000.00	--	910,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
新农村小型一体化饮用水装置研发资助	财政拨款	155,335.28	--	155,335.28	--	--	其他收益	与收益相关
合 计		22,429,497.12	4,195,713.78	10,287,705.69	3,256,800.00	13,080,705.21		

说明：根据相关政府文件，上述项目中，天津市发改委海水淡化项目资助为与资产相关的政府补助，递延收益在补助资产使用期限内平均结转其他收益；其他项目未明确具体补助对象，且未来不会形成重大长期资产，作为与收益相关的政府补助，按项目进度结转。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
十二五 863 政策兑现款	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
膜技术与水环境平台政策兑现款	财政拨款	375,000.00	其他收益	与收益相关
膜技术工程中心考核评估奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
其他奖励	财政拨款	198,725.49	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业技术中心考评奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技重大专项与工程和重点研发计划结转项目奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技领军企业和领军培育企业企业家综合贡献奖励	财政拨款	67,800.00	其他收益	与收益相关
合 计		1,641,525.49		

(3) 本期，不存在返还政府补助情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	10,443,722.00	33,524,880.86
应收账款	540,506,002.01	446,257,761.63
合 计	550,949,724.01	479,782,642.49

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,443,722.00	33,524,880.86

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	583,656,749.24	100.00	43,150,747.23	7.39	540,506,002.01
其中：账龄组合	356,279,238.51	61.04	43,150,747.23	12.11	313,128,491.28
关联方组合	227,377,510.73	38.96	--	--	227,377,510.73

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	583,656,749.24	100	43,150,747.23	7.39	540,506,002.01

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	476,784,767.61	100	30,527,005.98	6.40	446,257,761.63
其中：账龄组合	256,598,204.30	53.82	30,527,005.98	11.9	226,071,198.32
关联方组合	220,186,563.31	46.18	--	--	220,186,563.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	476,784,767.61	100	30,527,005.98	6.40	446,257,761.63

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	225,634,508.29	63.33	11,281,725.41	5.00	214,352,782.88
1至2年	81,266,848.14	22.81	8,126,684.81	10.00	73,140,163.33
2至3年	22,646,353.47	6.36	6,793,906.04	30.00	15,852,447.43
3至4年	16,689,609.31	4.68	8,344,804.66	50.00	8,344,804.65
4至5年	7,191,464.95	2.02	5,753,171.96	80.00	1,438,292.99
5年以上	2,850,454.35	0.80	2,850,454.35	100.00	--
合 计	356,279,238.51	100	43,150,747.23	12.11	313,128,491.28

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	166,563,553.98	64.90	8,328,177.70	5	158,235,376.28
1至2年	42,465,121.02	16.55	4,246,512.10	10	38,218,608.92
2至3年	34,607,193.90	13.49	10,382,158.17	30	24,225,035.73
3至4年	10,079,561.05	3.93	5,039,780.53	50	5,039,780.52
4至5年	1,761,984.35	0.69	1,409,587.48	80	352,396.87
5年以上	1,120,790.00	0.44	1,120,790.00	100	--
合 计	256,598,204.30	100	30,527,005.98	11.90	226,071,198.32

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	其他转入	转回	核销	
30,527,005.98	12,623,741.25	--	--	--	43,150,747.23

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东营津膜	153,555,615.50	26.31	--
第二名	48,133,211.30	8.25	2,406,660.57
宜春津核	46,933,000.00	8.04	--
第四名	25,582,100.00	4.38	1,368,105.00
第五名	23,329,909.13	4.00	1,984,921.72
合 计	297,533,835.93	50.98	5,759,687.29

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	2,688,000.00	1,344,000.00
其他应收款	75,211,565.23	111,762,030.54
合 计	77,899,565.23	113,106,030.54

（1）应收利息

项 目	期末数	期初数
山泉津膜	2,688,000.00	1,344,000.00

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额		期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	2.27	2,000,000.00	100	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,116,536.68	96.60	9,904,971.45	11.64	75,211,565.23
其中：账龄组合	50,092,632.57	56.85	9,904,971.45	19.77	40,187,661.12
关联方组合	35,023,904.11	39.75	--	--	35,023,904.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	994,529.81	1.13	994,529.81	100	--
合 计	88,111,066.49	100	12,899,501.26	14.64	75,211,565.23

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	118,931,421.36	100.00	7,169,390.82	6.03	111,762,030.54
其中：账龄组合	89,512,517.25	75.26	7,169,390.82	8.01	82,343,126.43
关联方组合	29,418,904.11	24.74	--	--	29,418,904.11
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	118,931,421.36	100.00	7,169,390.82	6.03	111,762,030.54

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
B 公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,060,004.49	10.10	253,000.22	5	4,807,004.27
1 至 2 年	20,145,336.17	40.22	2,014,533.62	10	18,130,802.55
2 至 3 年	24,173,295.05	48.26	7,251,988.52	30	16,921,306.53
3 至 4 年	645,448.00	1.29	322,724.00	50	322,724.00
4 至 5 年	29,118.86	0.06	23,295.09	80	5,823.77
5 年以上	39,430.00	0.08	39,430.00	100	--
合 计	50,092,632.57	100	9,904,971.45	19.77	40,187,661.12

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	59,296,467.59	66.25	2,964,823.38	5	56,331,644.21
1 至 2 年	24,503,516.12	27.37	2,450,351.61	10	22,053,164.51
2 至 3 年	5,619,899.68	6.28	1,685,969.90	30	3,933,929.78
3 至 4 年	48,775.86	0.05	24,387.93	50	24,387.93
5 年以上	43,858.00	0.05	43,858.00	100	--
合 计	89,512,517.25	100	7,169,390.82	8.01	82,343,126.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

天津膜天膜科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	其他	转回	核销	
7,169,390.82	5,864,110.44	--	--	134,000.00	12,899,501.26

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	54,223,904.11	48,618,904.11
保证金、押金	31,847,556.01	66,896,452.53
备用金	1,400,485.81	2,783,272.72
其他	639,120.56	632,792.00
合 计	88,111,066.49	118,931,421.36

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东营津膜	资金往来	34,923,904.11	1年以内	39.64	--
山泉津膜	资金往来	19,200,000.00	1-2年	21.79	1,920,000.00
新疆宏达环能水务 科技发展有限公司	保证金	18,000,000.00	2-3年	20.43	5,400,000.00
广东德嘉电力环保 科技有限公司	保证金	3,100,000.00	2-3年	3.52	930,000.00
湖南中车环境工程 有限公司	保证金	3,000,000.00	2-3年	3.40	900,000.00
合 计		78,223,904.11		88.78	9,150,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	557,520,278.04	--	557,520,278.04	517,520,278.04	--	517,520,278.04
对联营企 业投资	67,144,355.72	--	67,144,355.72	60,394,637.18	--	60,394,637.18
合 计	624,664,633.76	--	624,664,633.76	577,914,915.22	--	577,914,915.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
浙江津膜	22,500,000.00	--	--	22,500,000.00	--	--
东营津膜	34,362,000.00	--	--	34,362,000.00	--	--
东营膜天膜	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--

乐陵津膜	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	--	--
山东德联	1,000,000.00	40,000,000.00	--	41,000,000.00	--	--
宜春津核	12,017,500.00	--	--	12,017,500.00	--	--
金桥水科	419,640,778.04	--	--	419,640,778.04	--	--
合 计	517,520,278.04	40,000,000.00	--	557,520,278.04	--	--

(2) 对联营企业投资

见附注五、9。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,574,905.97	270,380,904.30	518,247,856.59	442,879,191.83
其他业务	7,687,279.95	1,686,411.24	7,170,860.91	1,461,748.20
合 计	386,262,185.92	272,067,315.54	525,418,717.50	444,340,940.03

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,349,718.54	3,204,645.87

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	-86,500.95
计入当期损益的政府补助	11,929,231.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	14,204,749.50
对非金融企业收取的资金占用费	1,267,924.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,657.69
非经常性损益总额	27,045,746.56
减：非经常性损益的所得税影响数	4,052,249.40
非经常性损益净额	22,993,497.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-8,747.88
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,002,245.04

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.04	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68	-0.04	--

说明：本公司不存在稀释因素。

天津膜天膜科技股份有限公司

2019 年 4 月 26 日