



沛尔膜业

NEEQ : 836744

江苏沛尔膜业股份有限公司

(JIANGSU PEIER MEMBRANE CORP.,LTD.)

膜分离技术应用中心 | 江苏沛尔膜业股份有限公司



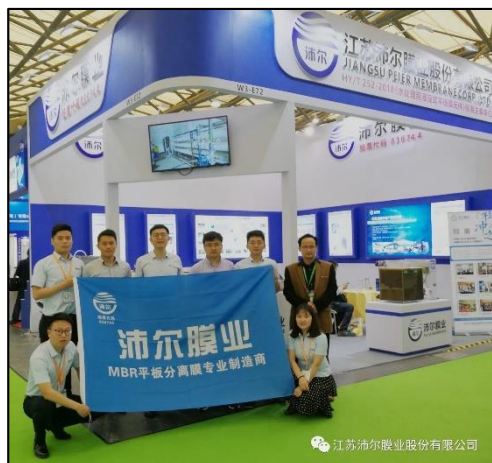
江苏蓝天沛尔膜业有限公司

半年度报告

2019

公司半年度大事记

国内展会



2019.04 第 20 届中国环博会



2019.06 第 14 届青岛国际水大会

国际展会



2019.05 OZWATER'19 (Melbourne)

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
沛尔膜业、公司、股份公司、本公司	指	江苏沛尔膜业股份有限公司
股东大会	指	江苏沛尔膜业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏沛尔膜业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏沛尔膜业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公证天业会计师、会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
路修律师、律师事务所	指	江苏路修律师事务所
MBR	指	膜生物反应器(Membrane Bio-Reactor),是一种由膜分离单元与生物处理单元相结合的新型水处理技术。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周强、主管会计工作负责人周强及会计机构负责人（会计主管人员）周黎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏沛尔膜业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU PEIER MEMBRANE CORP., LTD.
证券简称	沛尔膜业
证券代码	836744
法定代表人	周侃宇
办公地址	江苏省宜兴市高塍镇东冯家桥

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	殷冰莹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-87838775
传真	0510-87878770
电子邮箱	yinby@pe314.com
公司网址	http://www.pe314.com/
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市高塍镇东冯家桥 邮编:214214
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015年12月4日
挂牌时间	2016年5月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	MBR 平板膜元件、支架、膜组件及膜法水处理设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周强
实际控制人及其一致行动人	周强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200663800287B	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省宜兴市高塍镇东冯家桥	否
注册资本（元）	48,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,972,660.00	10,850,386.71	-8.09%
毛利率%	38.27%	32.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	183,579.17	76,498.18	139.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-555,295.61	-1,439,495.47	61.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.31%	0.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.94%	-2.43%	-
基本每股收益	0.00	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,703,626.78	79,484,566.30	-0.98%
负债总计	19,225,301.14	20,189,819.83	-4.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,478,325.64	59,294,746.47	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.24	-
资产负债率%（母公司）	24.43%	25.40%	-
资产负债率%（合并）	24.43%	25.40%	-
流动比率	201.87%	188.12%	-
利息保障倍数	1.63	0.50	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	92,955.23	6,790,776.59	-98.63%
应收账款周转率	0.95	1.00	-
存货周转率	0.85	1.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.98%	-12.36%	-

营业收入增长率%	-8.09%	41.79%	-
净利润增长率%	139.98%	-108.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,000,000	48,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	786,740.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,300.00
非经常性损益合计	785,440.92
所得税影响数	46,566.14
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	738,874.78

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

沛尔膜业是一家专注于 MBR 平板膜装备研发与制造、膜法水处理工程建设与运维的生产服务型高新企业，致力于为中国水环境治理提供基于核心膜技术，为用户提供高效的污水处理解决方案。公司联合清华大学、江南大学、同济大学、南京工业大学等高校研发了具有自主知识产权的第三代膜产品——MBR 高抗污染平板膜，先后承担了国家 863 项目、国家 950 项目、国家火炬项目和国家重点新产品计划等国家级省部级项目，并获得了《高新技术企业》、《高新技术产品》、《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《ISO14001 环境管理体系认证证书》等相关资质。同时，公司始终坚持自主研发，现已获得 6 项发明专利及 17 项实用新型专利，1 项外观设计专利，是中国膜工业协会的常务理事单位，是 MBR 平板膜行业制造标准的主任起草单位。沛尔 MBR 平板膜产品是中国医院协会推荐品牌，产品已经广泛应用于生活污水、医院废水、新农村建设、垃圾渗透液、烟草废水等诸多领域，在中水回用领域更是具有独特的优势。如今，公司三处厂房均已投入生产，拥有国内年生产超一万组的平板膜生产基地，已成为国内领先的平板膜及其膜组件供应商。

公司的核心产品为 MBR 平板膜元件及膜组件，通过直销、代理、代加工等传统方式开拓业务。除此之外，公司还通过参加国际与国内的大型水处理展会发展会员与合作伙伴，更定期无偿召开《“祖冲之”战略发展总裁研修班》，将沛尔品牌及公司理念广泛传播。

1、研发模式

公司技术研发能力较强，研发人员大多在环境工程、机械设备制造等行业具有多年工作经验。公司以市场需求为焦点，以竞争和利润为导向，把握企业愿景和战略发展方向，围绕产品生命周期，进行产品研发：针对不同行业排放污水的差异，研发相应的专用 MBR 平板膜配方；加强与政府相关部门、大专院校等的产学研合作；注重产品升级换代，公司着眼于膜产品的耐久性、通量要求等性能特点，对产品进行标准化模块化开发，并从公司战略发展规划出发，延伸产品线，开发新产品。公司在研发生产过程中掌握了大量核心技术，并取得了一系列专利认证。

2、采购模式

公司以实际生产为基础，按需面向市场公开、公平采购生产用原材料，优先选择资质齐全、价格合理、质量可靠的企业作为合格供应商，并与主要供应商建立了良好的合作关系，公司定期对供应商情况进行内部评审，保证采购价格的平稳合理以及产品质量的可靠。

3、生产模式

公司按照“以销定产”及备货管理的原则，根据合同要求、交货周期以及备货库存量安排生产，主要产品系运用自身掌握的核心技术自己生产，MBR 膜元件用部分隔水板采用委托加工形式生产，公司自行采购 ABS 塑料粒子，交由加工厂家代加工生产，产品通过公司检测验收合格后入库。公司生产部门严格依照产品生产工艺流程组织生产，技术部门人员深入车间进行技术指导及产品抽检，牢牢把控产品生产的各个环节，确保产品质量符合相关标准及客户需求。

4、销售模式

公司产品主要通过直销、代理商及代加工的方式销售，以国内客户为主，同时开拓海外市场。公司市场销售部门长期关注行业及客户动态，注重相关行业的客户管理，主要通过举办人才研修班、参加行业国内外展览会、技术交流会、网络推广、广告宣传、参与招投标及老客户口碑等方式获取订单，并通过沛尔远程监控系统和信息化在线服务平台作好售后服务工作，与各地客户形成了良好的业务关系，推动公司产品市场占有率的提升。

5、盈利模式

公司以成本加成定价模式为主导，为客户提供标准或定制类产品。公司通过 MBR 平板膜元件、膜组件及水处理设备的生产、销售，智能化远程监控服务系统的运维及产品维护、更换和相关技术升级服务

来获取利润。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司作为浸没式 MBR 平板膜系列产品的生产商及供应商，在报告期内不断加强自主研发，在原有产品的基础上完善新一代 3S 平板膜的实际应用。新一代 3S 平板膜的应用领域更广泛、处理污水通量大幅度提高、产品稳定性增强。伴随着国家及企业对环保的认识不断加深，越来越多的行业加入到 MBR 平板膜产品的使用队伍中来，而相较于传统设备，MBR 平板膜在污水处理上具有节能高效的巨大优势，因此，在报告期内，公司不断挑战新的行业的污水处理工程，根据不同行业研制针对性强的产品，已经得到了生活污水、医院污水、洗涤废水、新农村建设等领域的极大认可。

报告期内，公司实现销售收入 9,972,660.00 元，与上年同期 10,850,386.71 元相比减少 8.09%，实现净利润 183,579.17 元，与上年同期 76,498.18 元相比上升了 139.98%。截止报告期末，公司总资产、净资产分别为：78,703,626.78 元、59,478,325.64 元，较期初分别下降了 0.98%，上升了 0.31%。

报告期内，公司营业收入为 9,972,660.00 元，较去年同期下降 877,726.71 元，系公司在上半年内承接的部分订单如中节能兆盛环保有限公司与江西盖亚环保科技有限公司的两单合同未能在上半年完成并确认收入，使得上半年收入比去年有所下滑，下半年有望继上半年好的势头影响下公司营业收入有新的突破。

报告期内，公司营业成本为 6,156,512.54 元，较去年同期下降了 1,131,706.14 元，系跟随公司营业收入的变化，营业成本应相减少。

报告期内，公司其他收益为 786,740.92 元，较去年同期下降了 1,002,810.13 元。主要系公司收到的政府补助收入，本年度政府补贴主要包括：“年产壹万组高抗污染性浸没式平板膜组件产业化项目”收到政府拨款 950 万元按十年摊销，每半计入 47.50 万元；“江苏省科技成果转化专项资金项目”在 2019 年上半年确认收益为 27.77 万元；“江苏省产业前瞻与共性关键技术-竞争项目”在 2019 年上半年确认收益为 2.96 万元等。

报告期内，公司销售商品收到的现金有所下降，同时公司为下半年生产积极采购原材料，努力备货，使公司经营活动的现金流量水平较上年度有所下降。2019 年实现经营活动产生的现金流量净额 92,955.23 元，较去年同期下降了 6,697,821.36 元。

由于近年来国家对环保产业的极大重视，MBR 膜市场竞争加剧，MBR 膜企业数量急速增加，价格竞争给公司产品带来极大冲击。公司不忘初心，加大研发力度，在保证质量的前提下降低成本，提高产品竞争优势。同时，公司不断完善管理制度，细化工作职责，加强员工培训，进一步优化公司人才结构，注重加强个人专业技能的提升及公司文化建设。公司确保各项公司治理制度、内部控制制度的有效运行，完善各岗位的责任制和考核制，使每一个员工都享有统一培训、通过上岗、优秀评级的公平考察待遇。这一系列的措施，使公司平稳度过价格战场，2019 年，公司销售和业绩发展良好，稳步上升。

公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定因素。

三、 风险与价值

（一）市场竞争加剧的风险

由于行业发展潜力巨大，近年来，社会资本投资分离膜及膜法水资源化处理行业的热情高涨，加大了行业的竞争力度。另一方面，分离膜的技术特性决定了分离膜行业分为两大类企业：技术类与工程类，偏技术类企业将精力主要集中于分离膜的制造领域，以技术驱动为发展核心，产品以膜元件、膜组件为

主；偏工程类公司虽然未掌握分离膜的核心技术，但其掌握着主要的分离膜产品市场和终端客户。膜法水处理行业的上市公司主要为工程类公司，此类公司为了完善产业链并获取更多利润，已经向其上游即分离膜制造行业延伸。行业龙头企业竞争优势明显，单纯的膜制造企业，面对体量巨大的对手，虽然在技术上占有优势，但仍然存在着行业竞争加剧所带来的风险。

应对措施：公司将采取进一步加强产品研发力度，严格生产质量管理，注重新产品开发，提升现有产品性能品质，探索新型营销渠道并做好售后服务工作，来增强客户粘度及开辟新的市场；进一步延伸产业链，大力拓展为终端客户提供定制膜法水处理成套设备产品市场；拓宽融资渠道，增强企业整体实力等措施来抵御和化解上述风险。

（二）人才风险

分离膜行业最核心的技术为各类型膜的制备配方，其直接决定了膜产品的各种理化性能，这对企业的研发实力及技术人才提出了较高要求。同时，膜产品制造行业属于国家大力发展的新兴行业，不断有新进的社会资本投入该行业，存在行业企业核心技术人员流失的现象。能否培养和吸引更多的技术人才，保持技术的先进性，对行业企业的未来发展至关重要。

应对措施：公司将采取加大研发投入，多渠道引进高技术人才并做好现有日常员工培训工作，提高人员素质；适时推出核心技术人员股权激励计划，以留住人才，提升产品技术和质量等措施来抵御化解上述风险。

（三）公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 12 月由有限公司整体变更为股份有限公司，由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及内控管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。另一方面，公司将加大对内控制度执行，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

（四）公司实际控制人不当控制风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人周强持有公司 59.79% 的股份。周强同时担任公司董事长、周强之子周侃宇担任公司总经理职务，周强对公司经营决策、人事、财务管理等方面有重大影响。若周强利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务管理等方面进行不当控制，公司和少数权益股东将面临实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已经建立了健全的法人治理结构，公司将严格按照《企业会计准则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求加大各项内控制度的建设，加强实际控制人及其主要亲属的法律法规及现代企业管理制度的学习，以防范控股股东、实际控制人操控公司、损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能；公司将进一步依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范公司运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

（五）财政补贴不可持续风险

截至 2019 年 6 月，公司 2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月分别获得政府下拨的研发或其他财政补助 2,594,683.93 元，3,118,269.04 元，786,740.92 元，分别占各期净利润比例 147.28%，4,033.15%，428.56%。考虑到地方政府补助规范性、持续性等因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，可能会对公司的财务状况、现金流量产生不利的影响。

应对措施：公司将尽量降低对政策的依赖度，通过不断提升自身产品品质赢得市场口碑，通过发展代理经销商来培养稳定的客户群体，从而增强企业自身产品盈利能力。

（六）税收优惠政策变化风险

公司于 2012 年 8 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201232000620, 有效期三年, 已于 2015 年 8 月 24 日苏高企协【2015】12 号文件通知复审通过。因复审有效期届满，本公司已于 2018 年 11 月 30 日再次获得（证书编号为 GR201832004924, 有效期三年）。《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定, 经认定的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2012 年度至 2018 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化, 将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：公司十分注重科研投入，从设立至今拥有专利 24 项，未来研发投入金额将持续增加，科研人才力量亦将不断充实，维持高新技术企业资质。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，注重新品研发，提高服务品质。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情


(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,000,000.00	478,476.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	50,300,000.00	478,476.28

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

董监高	2016/5/18	-	挂牌	限售承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的周强、杜全新、蒋毅轩、王建春、周侃宇、蒋利群承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/18	-	挂牌	其他承诺（拆迁补偿）	目前公司因当地规划原因面临拆迁问题。公司实际控制人周强承诺如公司因拆迁所得补偿款少于公司因整体搬迁造成的房屋建筑物、机器设备等固定资产的损失、搬迁费用以及根据法律法规、政府规定需要补偿的其他损失，由公司实际控制人周强补偿相应损失。	正在履行中
其他	2016/5/18	-	挂牌	其他承诺（商标）	公司产品实际使用商标为  ，该注册商标为江苏蓝天水净化设备有限公司所有。江苏蓝天水净化设备有限公司已与公司签订商标转让协议，无偿将上述商标转让至公司。同时，江苏蓝天水净化设备有限公司承诺不收取商标转让前公司对该商标的使用费用。	正在履行中
董监高	2016/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明： 1、承诺人目前为止没有从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（沛尔膜业除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对沛尔膜业产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与沛尔膜业构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对沛尔膜业的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。 2、自承诺签署之日起，如沛尔膜业进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与沛尔膜业拓展后的业务相竞争；若与沛尔膜业拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争： (1) 停止生产和经营存在竞争的业务； (2) 将存在竞争的业务纳入到沛尔膜业； (3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的	

				<p>第三方。</p> <p>3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得商业机会与沛尔膜业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后立即通知沛尔膜业；若沛尔膜业拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保沛尔膜业及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。</p> <p>4、上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向沛尔膜业赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>5、该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、该承诺自承诺人签署之日起生效，在沛尔膜业申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的沛尔膜业的股份全部依法转让完毕且承诺人同沛尔膜业无任何关联关系起满两年之日终止。</p>	
实际控制人或控股股东	2016/5/18	-	挂牌	<p>同 业 竞 争 承 诺</p> <p>为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明：</p> <p>1、承诺人目前为止没有从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（沛尔膜业除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对沛尔膜业产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与沛尔膜业构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对沛尔膜业的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。</p> <p>2、自承诺签署之日起，如沛尔膜业进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与沛尔膜业拓展后的业务相竞争；若与沛尔膜业拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：</p> <p>（1）停止生产和经营存在竞争的业务；</p>	

				<p>(2) 将存在竞争的业务纳入到沛尔膜业；</p> <p>(3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。</p> <p>3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得商业机会与沛尔膜业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后立即通知沛尔膜业；若沛尔膜业拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保沛尔膜业及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。</p> <p>4、上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向沛尔膜业赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>5、该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、该承诺自承诺人签署之日起生效，在沛尔膜业申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的沛尔膜业的股份全部依法转让完毕且承诺人同沛尔膜业无任何关联关系起满两年之日终止。</p>	
其他股东	2016/5/18	-	挂牌	<p>同业竞争承诺</p> <p>为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明：</p> <p>1、承诺人目前为止没有从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（沛尔膜业除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对沛尔膜业产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与沛尔膜业构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对沛尔膜业的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。</p> <p>2、自承诺签署之日起，如沛尔膜业进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与沛尔膜业拓展后的业务相竞争；若与沛尔膜业拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避</p>	

				<p>免同业竞争：</p> <p>(1) 停止生产和经营存在竞争的业务；</p> <p>(2) 将存在竞争的业务纳入到沛尔膜业；</p> <p>(3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。</p> <p>3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得商业机会与沛尔膜业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后立即通知沛尔膜业；若沛尔膜业拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保沛尔膜业及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。</p> <p>4、上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向沛尔膜业赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>5、该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、该承诺自承诺人签署之日起生效，在沛尔膜业申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的沛尔膜业的股份全部依法转让完毕且承诺人同沛尔膜业无任何关联关系起满两年之日终止。</p>	
--	--	--	--	---	--


承诺事项详细情况：

(一) 担任公司董事、监事、高级管理人员的周强、杜全新、蒋毅轩、王建春、周侃宇、蒋利群承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的公司股份。

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司股东对所持股份限售安排的承诺均得到完好履行。

(二) 目前公司因当地规划原因面临拆迁问题。公司实际控制人周强承诺如公司因拆迁所得补偿款少于公司因整体搬迁造成的房屋建筑物、机器设备等固定资产的损失、搬迁费用以及根据法律法规、政府规定需要补偿的其他损失，由公司实际控制人周强补偿相应损失。

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司未被拆迁。

(三) 公司产品实际使用商标为 ，该注册商标为江苏蓝天水净化设备有限公司所有。江苏蓝天水净化设备有限公司已与公司签订商标转让协议，无偿将上述商标转让至公司。同时，江苏蓝天水净化设备有限公司承诺不收取商标转让前公司对该商标的使用费用。

截止至 2019 年 6 月 30 日，该承诺已得到完好履行。

(四) 为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明：

1、承诺人目前为止没有从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（沛尔膜业除外），或虽未有投

资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与沛尔膜业构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对沛尔膜业产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与沛尔膜业构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对沛尔膜业的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、自承诺签署之日起，如沛尔膜业进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与沛尔膜业拓展后的业务相竞争；若与沛尔膜业拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- (1) 停止生产和经营存在竞争的业务；
- (2) 将存在竞争的业务纳入到沛尔膜业；
- (3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与沛尔膜业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知沛尔膜业；若沛尔膜业拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保沛尔膜业及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。

4、上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向沛尔膜业赔偿一切直接和间接损失。

5、该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、该承诺自承诺人签署之日起生效，在沛尔膜业申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的沛尔膜业的股份全部依法转让完毕且承诺人同沛尔膜业无任何关联关系起满两年之日终止。

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员对此承诺均得到完好履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
融资租赁固定资产	抵押	3,465,917.55	4.40%	通过融资租赁业务融资 500 万
合计	-	3,465,917.55	4.40%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,949,997	41.56%	0	19,949,997	41.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,175,000	14.95%	0	7,175,000	14.95%	
	董事、监事、高管	1,175,000	2.45%	0	1,175,000	2.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,050,003	58.44%	0	28,050,003	58.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,525,000	44.84%	0	21,525,000	44.84%	
	董事、监事、高管	3,525,000	7.34%	0	3,525,000	7.34%	
	核心员工	0	0%	0	0	-	
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-	
普通股股东人数							84

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周强	28,700,000	0	28,700,000	59.79%	21,525,000	7,175,000
2	上海优茂投资管理中心(有限合伙)	2,434,000	0	2,434,000	5.07%	866,667	1,567,333
3	宜兴市逸尘贸易有限公司	1,989,000	20,000	2,009,000	4.19%	0	2,009,000
4	金林	2,000,000	0	2,000,000	4.17%	1,333,334	666,666
5	蒋毅轩	2,000,000	0	2,000,000	4.17%	1,500,000	500,000
合计		37,123,000	20,000	37,143,000	77.39%	25,225,001	11,917,999
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东间无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周强先生直接持有公司股份 2870 万股，占公司总股本 59.79%，系公司控股股东、实际控制人。周强先生，1964 年 10 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年毕业于宜兴高塍中学；2002 年 9 月至 2006 年 7 月毕业于东南大学 EMBA 专业；2008 年 9 月至 2009 年 7 月就读于清华大学继续教育学院工商管理专业，获硕士学位。1986 年 3 月至 1990 年 6 月就职于宜兴市纯水设备厂，任生产科长；1990 年 7 月至 1996 年 3 月就职于宜兴市教育净化设备厂，任厂长；1996 年 4 月至今就职于江苏蓝天水净化设备有限公司，任董事长；2007 年 6 月至 2015 年 10 月就职于江苏蓝天沛尔膜业有限公司，任董事长；2015 年 11 月至今就职于江苏沛尔膜业股份有限公司，任董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周强	董事长	男	1964年10月	硕士	2018年12月10日至2021年12月10日	是
周侃宇	董事/总经理	男	1989年8月	本科	2018年12月10日至2021年12月10日	是
杜全新	董事	男	1970年4月	硕士	2018年12月10日至2021年12月10日	否
蒋毅轩	董事	男	1992年4月	本科	2018年12月10日至2021年12月10日	否
王建春	董事	男	1971年4月	硕士	2018年12月10日至2021年12月10日	否
蒋利群	监事会主席	女	1970年4月	高中	2018年12月10日至2021年12月10日	否
蒋震宇	职工监事	男	1994年3月	本科	2019年03月22日至2018年11月12日	是
刘琴	职工监事	女	1986年11月	大专	2018年12月10日至2021年12月10日	是
殷冰莹	董事会秘书	女	1988年3月	本科	2018年12月10日至2021年12月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长周强与董事周侃宇为父子关系；监事蒋利群是董事长周强妻妹；董事会秘书殷冰莹是董事长周强儿媳。除此之外，无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周强	董事长	28,700,000	0	28,700,000	59.79%	0
周侃宇	董事/总经理	1,000,000	0	1,000,000	2.08%	0
杜全新	董事	200,000	0	200,000	0.42%	0
蒋毅轩	董事	2,000,000	0	2,000,000	4.17%	0
王建春	董事	700,000	0	700,000	1.46%	0
蒋利群	监事会主席	838,000	0	838,000	1.75%	0
蒋震宇	职工监事	-	-	-	-	-
刘琴	职工监事	-	-	-	-	-
殷冰莹	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	33,438,000	0	33,438,000	69.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴建军	财务总监	离任	无	原财务总监不幸离世，由董事长周强代为履行财务总监相关职责。
周兰萍	职工监事	离任	无	原监事周兰萍因身体原因不能担任监事一职，现已辞去监事职务。
蒋震宇	无	新任	职工监事	原监事周兰萍因身体原因辞去监事一职，导致公司监事会人数低于法定人数，为保障公司监事会的正常运行，公司通过职工大会选举蒋震宇为公司职工监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

蒋震宇，男，1994年3月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年7月至2017年2月就职于江苏沛尔膜业股份有限公司，任技术工程师；2017年3月至2019年3月就职于江苏沛尔膜业股份有限公司，任销售经理；2019年3月至今就职于江苏沛尔膜业股份有限公司，任职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
生产人员	28	26
销售人员	10	10
技术人员	10	8
财务人员	4	4
其他（仓库、后勤等）	4	4
员工总计	65	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	22	21

专科	14	13
专科以下	28	25
员工总计	65	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期的人员变动主要体现在技术和生产部门。技术人员离职系因公司运维项目已完成，后期所需人员减少所致。生产人员离职系因生产部调整工资制度，增大了员工的积极性，提高效率所致。其他部门人员保持数量稳定。

根据公司经营理念和管理模式，遵照国家有关劳动人事管理政策和公司管理制度，公司实行不同部门，不同岗位不同薪酬制度。贯彻按劳分配、奖勤罚懒和效率优先兼顾公平三大基本原则以及根据激励、高效、简单、实用原则，在薪酬分配管理中要考虑社会物价水平、公司支付能力以及员工所在岗位在公司的相对价值、员工贡献大小等因素。根据不同的部门、不同的工作职能设定不同的薪酬办法。

员工培训方面，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，开展内部培训和外部学习相结合的方针，内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训等、同时公司根据各个部门的不同特性，有针对性选择一些管理课程，一方面提高中层管理者的管理能力，另一方面提升管理者的专业知识以及增进与时俱进的思想、观念等，在紧跟时代步伐的同时，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5-1	879,269.89	709,678.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		10,174,867.48	10,857,921.70
其中：应收票据	5-2	0.00	50,000.00
应收账款	5-3	10,174,867.48	10,807,921.70
应收款项融资			
预付款项	5-4	4,097,905.12	2,633,909.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-5	415,329.04	1,076,449.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-6	7,614,683.10	6,852,115.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-7	23,550.72	4,368.93
流动资产合计		23,205,605.35	22,134,443.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5-8	35,061,165.32	35,700,296.30
在建工程	5-9	8,248,061.65	8,835,512.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5-10	4,154,226.24	4,211,232.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5-11	5,841,394.07	6,404,679.35
递延所得税资产	5-12	541,174.15	421,902.28
其他非流动资产	5-13	1,652,000.00	1,776,500.00
非流动资产合计		55,498,021.43	57,350,122.75
资产总计		78,703,626.78	79,484,566.30
流动负债:			
短期借款	5-14	4,000,000.00	2,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,467,385.68	4,645,497.20
其中: 应付票据			
应付账款	5-15	3,467,385.68	4,645,497.20
预收款项	5-16	1,654,634.10	1,075,366.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5-17	586,289.34	633,910.53
应交税费	5-18	352,648.92	522,237.91
其他应付款	5-19	1,282,244.86	1,434,720.93
其中: 应付利息		5,111.11	3,373.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	5-20	151,917.08	1,054,378.06
其他流动负债			
流动负债合计		11,495,119.98	11,766,111.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5-21	7,730,181.16	8,423,708.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,730,181.16	8,423,708.40
负债合计		19,225,301.14	20,189,819.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-22	48,000,000	48,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-23	622,286.40	622,286.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-24	1,059,514.42	1,059,514.42
一般风险准备			
未分配利润	5-25	9,796,524.82	9,612,945.65
归属于母公司所有者权益合计		59,478,325.64	59,294,746.47
少数股东权益			
所有者权益合计		59,478,325.64	59,294,746.47
负债和所有者权益总计		78,703,626.78	79,484,566.30

法定代表人：周侃宇

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：周黎

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	5-26	9,972,660.00	10,850,386.71
其中：营业收入		9,972,660.00	10,850,386.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,693,793.62	12,454,446.67
其中：营业成本	5-26	6,156,512.54	7,288,218.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-27	247,609.91	267,832.41
销售费用	5-28	489,137.28	985,125.18
管理费用	5-29	2,666,495.16	2,903,534.81
研发费用	5-30	1,290,021.52	1,633,976.00
财务费用	5-31	105,640.43	62,184.93
其中：利息费用		101,747.91	39,256.69
利息收入		-1,122.01	-566.59
信用减值损失	5-33	-261,623.22	
资产减值损失	5-34		-686,425.34
加：其他收益	5-32	786,740.92	1,789,551.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,607.30	185,491.09
加：营业外收入	5-35		0.89
减：营业外支出	5-36	1,300.00	6,030.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,307.30	179,461.98
减：所得税费用	5-37	-119,271.87	102,963.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,579.17	76,498.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,579.17	76,498.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		183,579.17	76,498.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		183,579.17	76,498.18
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周侃宇

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：周黎

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,843,374.31	20,064,507.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5-38-1	1,121,217.66	6,747,859.15
经营活动现金流入小计		13,964,591.97	26,812,366.28
购买商品、接受劳务支付的现金		8,852,766.11	12,294,411.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,887,669.31	2,120,528.17
支付的各项税费		911,465.10	1,060,112.03
支付其他与经营活动有关的现金	5-38-2	2,219,736.22	4,546,538.12
经营活动现金流出小计		13,871,636.74	20,021,589.69
经营活动产生的现金流量净额		92,955.23	6,790,776.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,393.43	1,290,100.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		513,393.43	1,290,100.42
投资活动产生的现金流量净额		-513,393.43	-1,290,100.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,636.80	39,256.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5-38-3	913,333.32	5,803,333.32
筹资活动现金流出小计		1,009,970.12	5,842,590.01
筹资活动产生的现金流量净额		590,029.88	-5,842,590.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		169,591.68	-341,913.84
加：期初现金及现金等价物余额		709,678.21	913,502.08
六、期末现金及现金等价物余额		879,269.89	571,588.24

法定代表人：周侃宇

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：周黎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

附注1：公司基本情况

江苏沛尔膜业股份有限公司（以下简称本公司）前身为江苏蓝天沛尔膜业有限公司，企业统一社会信用代码为 91320200663800287B，注册资本为 4,800 万元人民币，实收资本 4,800 万元人民币，法定代表人：周侃宇。公司住所：宜兴市高塍镇东冯家桥。

根据江苏蓝天沛尔膜业有限公司于 2015 年 11 月 13 日召开的股东会决议，同意江苏蓝天沛尔膜业有限公司整体变更为江苏沛尔膜业股份有限公司。

根据全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2016]2085号《关于同意江苏沛尔膜业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于2016年3月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：沛尔膜业，证券代码：836744。

主要经营范围为：膜制品、环境保护专用设备及配件、塑料制品、工业自动控制系统装置、电子产品的制造、销售、维修、技术研发、技术咨询；电子与智能化工程、环保工程、市政公用工程的设计、施工、维护；工程技术咨询服务；物联网技术的开发；专业化设计服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经2019年8月19日董事会批准对外报出。

附注2：财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注3：重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事膜制品、环境污染防治设备及配件的生产、销售及研发。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注3、22“收入”、附注3、23“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注3、27“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、12 “长期股权投资” 或本附注 3、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、12（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用

资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：A 收取金融资产现金流量的权利届满；B 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。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。

(4) 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：A 该项指定能够消除或显著减少会计错配；B 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；C 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融资产减值

1) 本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 应收款项

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(7) 金融资产转移

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。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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收款项

参照附注3、10（6）

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原辅材料、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商

品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3、9 “金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

3) 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、6 “合并财务报表编制的方法” 中所述的相关会计政策

处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

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，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

(1) 确认条件

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
器具工具家具	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

1) 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

2) 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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) 即使固定资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上;

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用, 属于需要经过 1 年以上 (含 1 年) 时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的, 计入资产成本; 若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始; 在达到预定可使用状态或可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬：

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21、 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

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

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

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

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

22、 收入

（1） 收入确认的原则

收入按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、销售佣金、销售折让及销售退回的净额列示。

1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- a、 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、 收入的金额能够可靠地计量；

- d、相关的经济利益很可能流入企业；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

(2) 公司确认收入的具体方法

本公司以往销售历史证明，通常情况下根据销售合同，将销售分为如下情况：

1) 货物交付经客户验收合格后，风险报酬以及所有权即转移故确认收入；

2) 货物安装调试验收合格后，根据合同已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户因此可以确认收入。

23、政府补助

(1) 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(3) 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(5) 政府补助的会计处理：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

b、用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，根据与政府部门签订的合同约定，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

4) 已确认的政府补助需要退回时，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

序号	会计政策变更的内容和原因	备注
1	根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 要求调整，将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。	追溯调整
2	根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 要求调整，将资产负债表原	追溯调整

	“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。	
3	根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。	追溯调整
4	根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求调整，现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。	追溯调整
5	根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求调整，所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。	追溯调整

(2) 会计估计变更说明：报告期无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本次会计政策变更对本公司当年年初财务报表相关数据无影响。

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本次会计政策变更对本公司前期财务报表比较数据无影响。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未

来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

28、前期会计差错更正

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

附注4：税 项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入销项税额减可抵扣进项税后的余额	16%\13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	本公司应纳税所得额	15%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	每平方米 3 元

2、报告期内的税收优惠及批文：

本公司于 2012 年 8 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2015 年 8 月 24 日通过复审，复审有效期届满。公司已于 2018 年 11 月 30 日再次通过复审（证书编号为 GR201832004924，有效期三年）。根据相关优惠政策规定，本公司自 2012 年开始享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率征收企业所得税。

附注5：财务报表项目注释（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年”指 2018 年度，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
现金	286,189.03	2,910.93
银行存款	593,080.86	706,767.28
合 计	879,269.89	709,678.21

（2）报告期内，无其他因抵押、质押或冻结等情况受到使用限制以及有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	50,000.00

合 计	-	50,000.00
-----	---	-----------

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	2,480,630.00
合 计	2,480,630.00

(3) 报告期内公司无已质押的应收票据。

(4) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 报告期内中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,728,056.40	100.00	1,553,188.92	13.24	10,174,867.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,728,056.40	100.00	1,553,188.92	13.24	10,174,867.48

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,518,342.40	100.00	1,710,420.70	13.66	10,807,921.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12,518,342.40	100.00	1,710,420.70	13.66	10,807,921.70

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,728,056.40	1,553,188.92	13.24
合 计	11,728,056.40	1,553,188.92	13.24

按账龄披露

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	7,770,262.40	66.25	388,513.12	5.00	7,381,749.28
1至2年	767,452.00	6.55	76,745.20	10.00	690,706.80
2至3年	2,946,302.00	25.12	883,890.60	30.00	2,062,411.40
3至4年	80,000.00	0.68	40,000.00	50.00	40,000.00
4至5年	-	-	-	80.00	-
5年以上	164,040.00	1.40	164,040.00	100.00	-
合计	11,728,056.40	100.00	1,553,188.92	13.24	10,174,867.48

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	7,515,350.50	60.03	375,767.53	5.00	7,139,582.97
1至2年	1,491,612.00	11.92	149,161.20	10.00	1,342,450.80
2至3年	3,261,089.90	26.05	978,326.97	30.00	2,282,762.93
3至4年	86,250.00	0.69	43,125.00	50.00	43,125.00
4至5年	-	-	-	80.00	-
5年以上	164,040.00	1.31	164,040.00	100.00	-
合计	12,518,342.40	100.00	1,710,420.70	13.66	10,807,921.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,710,420.70	-	157,231.78	-	1,553,188.92
合计	1,710,420.70	-	157,231.78	-	1,553,188.92

(4) 报告期内无应收账款核销情况。

(5) 期末应收账款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏蓝天水净化工程有限公司	关联方	3,275,720.00	1年以内	27.93	163,786.00
		168,452.00	1至2年	1.44	16,845.20

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州华源环保科技发展有限公司	非关联方	2,755,000.00	2 至 3 年	23.49	826,500.00
国药控股创科源哲医疗技术(上海)有限公司	非关联方	1,712,019.00	1 年以内	14.60	85,600.95
江苏赛欧环保设备有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	6.82	40,000.00
上海洁豹洗涤服务有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	3.41	20,000.00
合 计		9,111,191.00		77.69	1,152,732.15

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	4,091,905.12	99.85	2,627,909.89	99.77
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	6,000.00	0.15	6,000.00	0.23
合 计	4,097,905.12	100.00	2,633,909.89	100.00

(2) 预付款项余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金 额	年 限	占预付款项总额的比例(%)
宜兴市高塍镇依路发环保配件经营部	货款	4,000,000.00	1 年以内	97.61
江苏省电力公司宜兴市供电公司	电费	25,798.39	1 年以内	0.63
宜兴佳一科技有限公司	货款	18,810.00	1 年以内	0.46
宜兴国际饭店有限公司	货款	11,700.00	1 年以内	0.28
无锡德众超声技术有限公司	货款	9,000.00	1 年以内	0.22
合 计		4,065,308.39		99.20

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	415,329.04	1,076,449.23
合计	415,329.04	1,076,449.23

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	-	400,000.00
保证金	348,978.00	328,778.00
往来款	-	300,000.00
员工备用金	26,000.00	19,500.00
借款	59,901.40	59,901.40
其他	320,740.15	412,951.78
合计	755,619.55	1,521,131.18

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	444,681.95	-	444,681.95
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
---转入第二阶段	-	-	-	-
---转入第三阶段	-	-	-	-
---转回第二阶段	-	-	-	-
---转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	104,391.44	-	104,391.44
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	340,290.51	-	340,290.51

按账龄披露

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	366,940.15	48.56	18,347.01	5.00	348,593.14
1 至 2 年	41,488.00	5.49	4,148.80	10.00	37,339.20

账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
2至3年	24,300.00	3.22	7,290.00	30.00	17,010.00
3至4年	24,773.40	3.28	12,386.70	50.00	12,386.70
4至5年	-	-	-	80.00	-
5年以上	298,118.00	39.45	298,118.00	100.00	-
合计	755,619.55	100.00	340,290.51	45.03	415,329.04

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	1,076,961.07	70.80	53,848.05	5.00	1,023,113.02
1至2年	25,288.00	1.66	2,528.80	10.00	22,759.20
2至3年	12,000.00	0.79	3,600.00	30.00	8,400.00
3至4年	39,773.40	2.62	19,886.70	50.00	19,886.70
4至5年	11,451.57	0.75	9,161.26	80.00	2,290.31
5年以上	355,657.14	23.38	355,657.14	100.00	-
合计	1,521,131.18	100.00	444,681.95	29.23	1,076,449.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	444,681.95	-	104,391.44	-	340,290.51
合计	444,681.95	-	104,391.44	-	340,290.51

4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市泉清塑料科技有限公司	非关联方	其他垫款	320,740.15	1年以内	42.45	16,037.01
宜兴市建设局	非关联方	保证金	298,118.00	5年以上	39.45	298,118.00
邹惠群	非关联方	借款	31,428.00	1至2年	4.16	3,142.80

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
			24,300.00	2 至 3 年	3.22	7,290.00
			4,173.40	3 至 4 年	0.55	2,086.70
青岛鲁能恒信招标代理有限公司	非关联方	保证金	20,600.00	3 至 4 年	2.73	10,300.00
新疆天利高新石化股份有限公司	非关联方	保证金	20,200.00	1 年以内	2.67	1,010.00
合 计			719,559.55		95.23	337,984.51

6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	4,519,287.82	-	4,207,847.83	-
在产品	-	-	-	-
委托加工物资	22,621.67	-	117,345.44	-
库存商品	2,828,994.36	-	2,362,573.56	-
发出商品	243,779.25	-	164,348.76	-
合 计	7,614,683.10	-	6,852,115.59	-

(2) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额且存货未用于担保。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	23,550.72	4,368.93
合 计	23,550.72	4,368.93

8、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况:

项目	本期					
	房屋建筑物	机械设备	电子设备	器具工具家具	运输工具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	29,817,879.60	16,872,669.41	4,660,205.52	907,981.07	1,724,578.00	53,983,313.60

项目	本期					
	房屋建筑物	机械设备	电子设备	器具工具家具	运输工具	合计
2.本期增加金额	1,015,982.41	-	-	18,362.07	-	1,034,344.48
(1) 购置	-	-	-	18,362.07	-	18,362.07
(2) 在建工程转入	1,015,982.41	-	-	-	-	1,015,982.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	30,833,862.01	16,872,669.41	4,660,205.52	926,343.14	1,724,578.00	55,017,658.08
二、累计折旧						
1.期初余额	5,854,274.79	5,967,469.94	4,247,805.55	575,117.92	1,638,349.10	18,283,017.30
2.本期增加金额	727,247.79	845,872.38	55,226.02	45,129.27	-	1,673,475.46
(1) 计提	727,247.79	845,872.38	55,226.02	45,129.27	-	1,673,475.46
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,581,522.58	6,813,342.32	4,303,031.57	620,247.19	1,638,349.10	19,956,492.76
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	24,252,339.43	10,059,327.09	357,173.95	306,095.95	86,228.90	35,061,165.32
期初账面价值	23,963,604.81	10,905,199.47	412,399.97	332,863.15	86,228.90	35,700,296.30

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况：

资产类别	期末账面原值	累计折旧	固定资产减值准备	账面价值
机械设备	5,218,643.37	1,752,725.82	-	3,465,917.55

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(6) 报告期末本公司除西厂区房产于2008年3月18日从无锡市阳羨拍卖有限公司成交一处房产，面积4866m²，至今未办理产权证书外无其他未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 报告期末本公司融资租赁租入的固定资产智能自动控制系统等12套设备作动产抵押。

(8) 报告期末本公司未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技新厂区高层办公楼	7,819,530.29	-	7,819,530.29	7,819,530.29	-	7,819,530.29
科技新厂区仓库工程	-	-	-	1,015,982.41	-	1,015,982.41
河南和鼎项目运维设备	428,531.36	-	428,531.36	-	-	-
合计	8,248,061.65	-	8,248,061.65	8,835,512.70	-	8,835,512.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	其中本期利息资本化率 (%)	资金来源
科技新厂区高层办公楼桩基	7,819,530.29	-	-	-	7,819,530.29	35.54%	36.00%	770,662.37	-	-	自筹、借款、950 项目拨款
科技新厂区仓库工程	1,015,982.41	-	1,015,982.41	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
河南和鼎项目运维设备	-	428,531.36	-	-	428,531.36	5.36%	10.00%	-	-	-	自筹
合计	8,835,512.70	428,531.36	1,015,982.41	-	8,248,061.65			770,662.37	-	-	

10、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况:

项目	本期		
	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,138,089.00	45,000.00	5,183,089.00
2.本期增加金额			
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	5,138,089.00	45,000.00	5,183,089.00
二、累计摊销			
1.期初余额	933,419.38	38,437.50	971,856.88
2.本期增加金额	51,380.88	5,625.00	57,005.88
(1) 计提	51,380.88	5,625.00	57,005.88

项目	本期		
	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	984,800.26	44,062.50	1,028,862.76
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额			-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	4,153,288.74	937.50	4,154,226.24
期初账面价值	4,204,669.62	6,562.50	4,211,232.12

无形资产的说明：

土地使用权：宜兴市高塍镇高塍村土地使用权，其出让年限为 50 年（自 2010 年 3 月 29 日至 2059 年 12 月止），面积为 15,937.30 平方米，原始价值为 5,138,089.00 元。

- (2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 报告期末本公司未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。
- (4) 报告期末无尚未办妥产权过户及登记手续的土地使用权。
- (5) 报告期末本公司无无形资产抵押。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
西厂区土地使用费	2,158,754.32	-	98,564.28	-	2,060,190.04
西厂区改造工程	3,054,171.24	-	139,885.80	-	2,914,285.44
办公楼装修费	108,057.17	-	72,037.98	-	36,019.19
融资租赁固定资产费用	134,982.06	-	134,982.06	-	0.00
MBR 办公楼一楼装修	351,753.67	-	52,763.04	-	298,990.63
董事长室装修	461,359.22	-	51,262.14	-	410,097.08
科技厂区装修工程	135,601.67	-	13,789.98	-	121,811.69
合计	6,404,679.35	-	563,285.28	-	5,841,394.07

西厂区土地使用费及西厂区改造工程按20年摊销，装修相关费用按5年摊销，融资租赁固定资产费用按3年摊销完毕。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,893,479.43	284,021.92	-	-
资产减值损失	-	-	2,155,102.65	323,265.40
可弥补亏损	1,714,348.22	257,152.23	657,579.20	98,636.88
合计	3,607,827.65	541,174.15	2,812,681.85	421,902.28

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,640,000.00	1,640,000.00
预付固定资产款	12,000.00	136,500.00
合计	1,652,000.00	1,776,500.00

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	4,000,000.00	2,400,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,354,645.68	3,339,930.68
1至2年	818,640.00	1,296,030.09
2至3年	294,100.00	9,536.43
合计	3,467,385.68	4,645,497.20

(2) 账龄超过1年且金额重要的应付账款

单位名称	金额	未及时结算的原因
江苏蓝创智能科技股份有限公司	892,800.00	长期业务往来，充分利用信用期间
江苏龙天鑫海环境科技有限公司	209,650.00	长期业务往来，充分利用信用期间
合计	1,102,450.00	

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	898,626.99	399,779.00

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	739,379.31	675,587.80
2至3年	16,627.80	
合计	1,654,634.10	1,075,366.80

(2) 账龄超过1年且金额重要的预收款项

单位名称	金额	未及时结算的原因
上海力达医疗咨询有限公司	600,000.00	合同中止，正在协商

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	617,457.27	1,847,232.00	1,891,806.31	572,882.96
离职后福利-设定提存计划	16,453.26	87,750.76	90,797.64	13,406.38
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	633,910.53	1,934,982.76	1,982,603.95	586,289.34

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	600,614.05	1,710,293.15	1,753,965.62	556,941.58
职工福利费	-	70,054.98	70,054.98	-
社会保险费	9,872.01	53,201.52	53,973.27	9,100.26
其中：医疗保险费	7,593.75	40,375.76	41,063.13	6,906.38
工伤保险费	1,603.26	9,025.76	9,085.14	1,543.88
生育保险费	675.00	3,800.00	3,825.00	650.00
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	6,971.21	13,682.35	13,812.44	6,841.12
合计	617,457.27	1,847,232.00	1,891,806.31	572,882.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	16,031.25	85,375.00	88,406.25	13,000.00
失业保险费	422.01	2,375.76	2,391.39	406.38
合计	16,453.26	87,750.76	90,797.64	13,406.38

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	107,293.29	256,585.75
企业所得税	-	-
个人所得税	3,613.18	3,337.00
城市维护建设税	5,943.66	12,829.29
教育费附加	5,943.67	12,829.29
房产税	183,535.25	181,401.69
土地使用税	25,296.98	33,729.30
印花税	21,022.89	21,525.59
合 计	352,648.92	522,237.91

19、其它应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,111.11	3,373.33
应付股利	-	-
应付账款	1,277,133.75	1,431,347.60
合 计	1,282,244.86	1,434,720.93

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,111.11	3,373.33

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	699,287.75	699,342.60
1 至 2 年	415,000.00	508,310.00
2 至 3 年	131,618.00	161,299.00
3 至 4 年	-	41,000.00
4 至 5 年	9,832.00	-
5 年以上	21,396.00	21,396.00
合 计	1,277,133.75	1,431,347.60

(2) 账龄超过1年且金额重要的其他应付款

单位名称	金 额	未及时结算的原因
宜兴市高塍镇高遥村村委会	415,000.00	按协定，分期支付
万纪良	131,618.00	按协定，分期支付

上海玮海罗商贸有限公司	15,000.00	质保金
合计	561,618.00	

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	151,917.08	1,054,378.06

(1) 一年内到期的长期应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁租金	152,322.30	1,065,655.62
未确认融资费用	-405.22	-11,277.56
合计	151,917.08	1,054,378.06

(2) 一年内到期的长期应付款明细情况：

项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
融资租赁租金	1,065,655.62	-	913,333.32	152,322.30
未确认融资费用	-11,277.56	-	-10,872.34	-405.22

(3) 于2016年7月4日与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租协议，固定资产出售价5,000,000.00元，租赁期36个月，每月支付租金152,222.22元，租赁期满以100元对价取得资产所有权。融资租赁租金总金额5,480,100.00元，最低租赁付款额5,218,643.37元，未确认融资费用261,456.63元。

21、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	8,676,643.75	9,458,901.69
未实现售后租回损益	-946,462.59	-1,035,193.29
合计	7,730,181.16	8,423,708.40

(1) 递延收益明细情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拨款	5,541,666.66	-	-	475,000.00	-	5,066,666.66	与资产相关
未实现售后租回损益	-1,035,193.29	-	-	-	-88,730.70	-946,462.59	与资产相关
科研专项 (BA2017006)	3,529,231.67	-	-	277,679.93	-	3,251,551.74	与资产相关/ 与收益相关
科研专项 (BE2018022)	388,003.36	-	-	29,578.01	-	358,425.35	与资产相关/ 与收益相关

合计	8,423,708.40	-	-	782,257.94	-88,730.70	7,730,181.16	
----	--------------	---	---	------------	------------	--------------	--

(2) 于2011年7月29日江苏省发展和改革委员会发布苏发改投资发【2011】1187号文件，省发展改革委关于转下达2011年战略性新兴产业（节能环保）项目中央预算内投资计划的通知中对本公司新建年产1万组高抗污染性浸没式平板膜组件的生产线中央预算内投资950万元，款项已于2012年1月到位。该生产线于2014年8月完成竣工验收，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）宜兴分所出具天衡宜专字【2014】第011号报告确认。本公司将全部资金投入至该项目机器设备建设，收益分摊期限与固定资产-机器设备折旧年限保持一致。

(3) 本公司将自有动产售后回租，出售时固定资产账面净值6,464,058.92元，出售价格为5,000,000.00元，未实现售后租回损失1,464,058.92元按资产尚可使用期限99个月进行分摊，调整各期的折旧费用。

(4) 于2017年11月2日与江苏省科学技术厅、无锡市科学技术局及中国宜兴环保科技工业园科技发展局签订了江苏省科技成果转化专项资金项目合同，项目编号：BA2017006，项目名称：基于3S膜组件的高效智能MBR平板膜装备研发及产业化，项目期间：2017年4月至2020年3月，项目总投资1000万元（其中省科技成果转化专项资金拨款资助300万元，地方财政配套资金300万元，单位自筹400万元），省拨款及地方配套资金分别于2018年2月、2018年7月拨付。该项目仍处在实施期内。

(5) 于2018年11月19日与江苏省科学技术厅及中国宜兴环保科技工业园科技发展局签订了江苏省科技项目合同，项目编号：BE2018022，项目名称：3S平板膜组件智能化自擦洗系统关键技术研发，项目期间：2018年6月至2021年9月，项目总投资400万元（其中省拨款40万元，单位自筹360万元），省拨款于2019年1月12日拨付。该项目仍处在实施期内。

22、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,000,000.00	-	-	-	-	-	48,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	622,286.40	-	-	622,286.40
合计	622,286.40	-	-	622,286.40

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,059,514.42	-	-	1,059,514.42
合计	1,059,514.42	-	-	1,059,514.42

25、未分配利润

项目	本期	上年
----	----	----

项目	本期	上年
年初未分配利润	9,612,945.65	9,535,629.73
加：本年净利润	183,579.17	77,315.92
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	9,796,524.82	9,612,945.65

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本期	上期
营业收入		
主营业务收入	9,803,428.72	10,783,760.38
其他业务收入	169,231.28	66,626.33
合计	9,972,660.00	10,850,386.71

项目	本期	上期
营业成本		
主营业务成本	6,062,637.79	7,254,748.58
其他业务成本	93,874.75	33,470.10
合计	6,156,512.54	7,288,218.68

(2) 主营业务收入、成本（分产品）

主营业务收入	本期	上期
膜元件	1,628,787.30	3,828,167.80
膜组件	5,888,119.23	6,754,083.70
MBR 膜装置	1,273,639.00	106,886.24
运维服务	477,169.80	94,622.64
加工服务	535,713.39	-
合计	9,803,428.72	10,783,760.38

主营业务成本	本期	上期
膜元件	932,396.04	2,729,824.30
膜组件	3,719,337.73	4,436,227.53
MBR 膜装置	838,246.98	73,602.41

主营业务成本	本期	上期
运维服务	140,811.18	15,094.34
加工服务	431,845.86	-
合计	6,062,637.79	7,254,748.58

(3) 主营业务收入、成本（分地区）

主营业务收入	本期	上期
内销		
-华东	6,999,018.05	4,910,021.77
-华南	214,336.28	2,364,809.18
-华北	70,267.63	578,469.78
-华中	453,769.53	426,241.38
-西南	429,570.68	1,169,805.76
-东北	61,946.90	-
-西北	1,502,144.65	310,403.77
出口	72,375.00	1,024,008.74
合计	9,803,428.72	10,783,760.38

主营业务成本	本期	上期
内销		
-华东	4,307,027.04	3,398,641.50
-华南	121,174.29	1,787,910.31
-华北	32,870.75	390,627.70
-华中	247,576.33	289,164.03
-西南	249,702.08	776,155.58
-东北	36,403.85	-
-西北	1,034,447.74	172,900.16
出口	33,435.71	439,349.30
合计	6,062,637.79	7,254,748.58

(3) 其他业务收入、支出

其他业务收入	本期	上期
销售原材料	128,970.54	31,542.38
电费	15,597.67	32,226.81
场地租赁	14,285.71	2,857.14
技术服务	10,377.36	-
合计	169,231.28	66,626.33

其他业务支出	本期	上期
销售原材料	81,909.14	14,764.10
电费	11,965.61	18,706.00
合计	93,874.75	33,470.10

(4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入金额	占本公司全部营业收入的比例 (%)
安徽黄河水处理科技股份有限公司	1,405,067.13	14.09
陕西丰达凯莱环保科技有限公司	773,115.05	7.75
凌志环保股份有限公司	753,102.78	7.55
上海佳嘉清洗有限公司	619,469.03	6.21
江苏蓝天水净化工程有限公司	478,476.28	4.80
合计	4,029,230.27	40.40

27、税金及附加

项目	本期	上期
房产税	146,384.23	142,828.30
土地使用税	50,593.96	67,458.60
城市维护建设税	24,103.11	27,464.15
教育费附加	24,103.11	27,464.16
印花税	2,125.50	2,617.20
车船税	300.00	-
合计	247,609.91	267,832.41

28、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	248,112.32	181,708.95
售后维护费	143,333.67	59,196.15
广告及业务宣传费	38,505.25	605,800.43
差旅费	32,570.80	21,208.54
运输费	25,525.88	115,454.05
折旧费	1,089.36	1,089.36
其他	-	667.70
合计	489,137.28	985,125.18

29、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	851,207.81	1,000,995.40
长期待摊费用摊销	563,285.28	485,602.93
折旧费	354,370.74	334,243.76
业务招待费	270,157.61	434,956.37
聘请中介机构费用	243,394.38	91,922.69
水电费	129,575.07	75,430.48
无形资产摊销	57,005.88	57,005.88
差旅费	54,432.02	128,143.11
办公费	49,497.02	64,970.55
汽车费用	34,693.84	65,017.45
税金	23,507.96	19,033.61
专利费	18,200.00	10,540.00
修理费	13,629.69	73,407.33
咨询费	2,832.08	50,000.00
测绘费	705.78	-
通讯费	-	6,813.16
会务费	-	4,244.54
检测费	-	1,207.55
合计	2,666,495.16	2,903,534.81

30、研发费用

项目	本期	上期
材料费	366,201.79	661,790.18
职工薪酬	341,998.46	277,421.77
折旧费	138,909.13	200,252.82
会议费	86,509.03	89,168.00
试验外协费	52,173.21	-
差旅费	51,121.19	42,615.17
燃料及动力费	33,307.45	42,696.59
劳务及专家咨询费	31,681.63	-
测试化验加工费	14,418.81	8,200.00
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	-	13,329.37
其他费用	173,700.82	298,502.10

项目	本期	上期
合计	1,290,021.52	1,633,976.00

31、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	90,875.57	-
未确认融资费用	10,872.34	39,256.69
银行存款利息收入	-1,122.01	-566.59
手续费支出	4,521.30	21,685.62
汇兑损益	493.23	1,809.21
合计	105,640.43	62,184.93

32、其他收益

(1) 项目	本期	计入当期非经常性损益的金额	上期	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	786,740.92	786,740.92	1,789,551.05	1,789,551.05
合计	786,740.92	786,740.92	1,789,551.05	1,789,551.05

(2) 本期政府补贴明细如下:	金额	说明
950 项目政府拨款	475,000.00	苏发改投资发【2011】1187 号
科研专项 (BA2017006)	277,679.93	江苏省科技成果转化专项资金项目
科研专项 (BE2018022)	29,578.01	江苏省科技成果转化专项资金项目
境外代扣代缴增值税税收奖励	2,482.98	
专利奖励	2,000.00	
合计	786,740.92	

33、信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账准备	-157,231.78	-
其他应收款坏账准备	-104,391.44	-
合计	-261,623.22	-

34、资产减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账准备	-	-451,127.91
其他应收款坏账准备	-	-235,297.43
合计	-	-686,425.34

35、营业外收入

项目	本期	计入当期非经常性损益的金额	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他收益	-	-	0.89	0.89
合计	-	-	0.89	0.89

36、营业外支出

项目	本期	计入当期非经常性损益的金额	上期	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,300.00	1,300.00	1,030.00	1,030.00
捐赠支出	-	-	5,000.00	5,000.00
合计	1,300.00	1,300.00	6,030.00	6,030.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算当期所得税	-	-
递延所得税费用	-119,271.87	102,963.80
合计	-119,271.87	102,963.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期
利润总额	64,307.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,646.09
非应税收入的影响	-71,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,215.97
已确认递延所得税的暂时性差异的影响	39,243.49
研发费用加计扣除	-145,127.42
所得税费用	-119,271.87

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
财政补助	-	638,600.78
银行存款利息收入	1,122.01	566.59

项目	本期	上期
资金往来的现金流入	1,120,095.65	6,108,691.78
合计	1,121,217.66	6,747,859.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
期间费用的现金支出	1,912,174.54	3,095,176.88
资金往来的现金流出	307,561.68	1,451,361.24
合计	2,219,736.22	4,546,538.12

(3) 支付其他与筹资活动有关现金

项目	本期	上期
售后回租发生的相关费用	913,333.32	913,333.32
归还资金拆借款	-	4,890,000.00
合计	913,333.32	5,803,333.32

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	183,579.17	76,498.18
加：资产减值准备	-261,623.22	-686,425.34
固定资产折旧	1,673,475.46	2,002,890.49
无形资产摊销	57,005.88	57,005.88
长期待摊费用摊销	563,285.28	485,602.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	101,747.91	39,256.69
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-119,271.87	102,963.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（减：增加）	-762,567.51	-1,857,324.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-93,904.76	12,582,454.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	-555,243.87	-4,861,195.63
其他	-693,527.24	-1,150,951.05

项目	本期	上期
经营活动产生的现金流量净额	92,955.23	6,790,776.59
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	879,269.89	571,588.24
减：现金的期初余额	709,678.21	913,502.08
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	169,591.68	-341,913.84

(2) 现金及现金等价物的期末构成

项目	本期	上期
库存现金	286,189.03	59,173.34
可随时用于支付的银行存款	593,080.86	512,414.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期末现金及现金等价物余额	879,269.89	571,588.24

40、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
固定资产	3,465,917.55	融资租赁

附注6：与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注5相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

无。

(2) 利率风险

本公司与金融机构借款时以固定利率支付利息，避免浮动利率给企业带来的风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

附注7：关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	身份证号码	持股比例	表决权比例	与本公司关系
周强	32022319XXXXXX6193	59.79%	59.79%	董事/总经理

2、本公司的子公司情况

报告期末无

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期末无

4、本公司的其他关联方企业

企业名称	与本公司关系
上海优茂投资管理中心（有限合伙）	持股比例超过 5%以上的股东

企业名称	与本公司关系
江苏蓝天水净化工程有限公司	受实际控制人控制
无锡群成投资企业（有限合伙）	受实际控制人控制
宜兴蓝天水处理技术服务有限公司	受实际控制人控制
无锡圆周企业管理企业(有限合伙)	受实际控制人控制
昆明海光环保科技有限公司	受股东阮慧聪控制

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码/身份证号码
周强	董事长兼财务总监	32022319XXXXXX6193
蒋惠群	董事长夫人	32022319XXXXXX6162
周侃宇	董事/总经理	32028219XXXXXX617X
殷冰莹	董秘	21041119XXXXXX3245
蒋利群	股东/监事	32022319XXXXXX6163
王建春	董事	32028219XXXXXX617X
杜全新	董事	32022319XXXXXX6194
蒋毅轩	董事	32028219XXXXXX6194
周兰萍	监事	32022319XXXXXX6161
刘琴	监事	32028219XXXXXX2567

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期	上期
江苏蓝天水净化工程有限公司	销售产品	477,775.40	685,948.27
	销售原材料	700.88	-
合计		478,476.28	685,948.27

（2）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经执行完毕
周侃宇	4,074,400.00	2018-12-17	2023-12-17	否
周强、蒋惠群	4,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否
周侃宇、殷冰莹	4,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否
江苏蓝天水净化工程有限公司	4,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	241,338.30	127,234.80

附注8：关联方应收应付款项

关联方	2019年1-6月	
	余额	占本项目余额的比例（%）
应收账款		
江苏蓝天水净化工程有限公司	3,444,172.00	29.37
昆明海光环保科技有限公司	39,330.00	0.33
合计	3,483,502.00	29.70
其他应收款		
刘琴	2,000.00	0.26
合计	2,000.00	0.26

关联方	2018年1-6月	
	余额	占本项目余额的比例（%）
应收账款		
江苏蓝天水净化工程有限公司	2,451,000.00	26.86
合计	2,451,000.00	26.86
预收款项		
昆明海光环保科技有限公司	42,790.00	2.01
合计	42,790.00	2.01
其他应收款		
刘琴	1,800.00	0.34
合计	1,800.00	0.34
其他应付款		
周强	882,000.00	33.30
合计	882,000.00	33.30

附注9：或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无对外担保、诉讼等重大或有事项。

附注10：承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

附注11：资产负债表日后事项

截止2019年6月30日，本公司无重大期后事项。

附注12：其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的业务单一，主要为膜制品、环境污染防治设备及配件、塑料制品的制造、销售等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、除存在上述其他重要事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他需要披露的重要事项。

附注13：补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	786,740.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,300.00
小计	785,440.92
减：所得税影响额	46,566.14
非经常性损益净额	738,874.78
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	738,874.78

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率

报告期利润	本期
-------	----

归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率(%)	0.31
	基本每股收益(元/股)	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率(%)	-0.94
	基本每股收益(元/股)	-0.01

江苏沛尔膜业股份有限公司
二〇一九年八月十六日