证券代码：836674 证券简称：净源科技 主办券商：安信证券

净源科技

NEEQ:836674

浙江净源膜科技股份有限公司

ZhejiangJingyuanMembranetechnologyCo.,Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 5 月，在由中国膜工业协会主办的 “2019 年中国膜产业发展峰会”上，净源科技荣获 2019 年膜行业专利奖金奖、2019 年膜行业优秀工程师。

净源科技先后被评为 2018 年浙江省高成长科技型中小企业、浙江省 2018 年“浙江制造精品”，同时入选“2018 年宁波市重点自主创新产品目录”、2019 年“宁波市自主创新产品及优质产品推荐目录”、“宁波市重点新材料首批次示范目录”。

2019 年 4 月，净源科技获得企业信用等级评价 3A 认证。

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 15

第五节 股本变动及股东情况 17

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 23

第八节 财务报表附注 35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、净源科技	指	浙江净源膜科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	宁波净源环境发展有限公司
上海艾伊	指	上海艾伊国际贸易有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江净源膜科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2013 年修订）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会、股东会	指	浙江净源膜科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江净源膜科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江净源膜科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元
膜法水处理	指	以常规水源或经生化、过滤等常规处理后达标排放的市政污水、工业废水为进水，用膜分离技术达到高效去除污染物以及深度脱盐的目的，满足各种用途的水质要求的水处理方法。
膜工程	指	通过膜分离技术达到高效去除污染物以及深度脱盐的目的，满足各种用途的水质要求的水处理工程。
MBR	指	MBR 又称膜生物反应器（MembraneBio-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。

公司负责人蒋伟平、主管会计工作负责人吴低潮及会计机构负责人（会计主管人员）涂晓霞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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否
是否审计	□是 √否

1、豁免披露事项及理由

公司与部分客户及供应商的合作信息属于公司的商业秘密，如直接公开会存在被竞争对手利用而导致公司商业利益受损的风险，为了保护公司技术的领先性，提高公司的市场竞争力，公司已经与部分客户及供应商签订了保密协议，约定双方对外披露信息时，不得公开披露对方的名称，同时公司于 2019 年 8 月 5 日向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露部分客户及供应商的名称。

因此公司在《2019 年半年度报告》中对部分客户及供应商的名称进行了匿名处理，主要涉及“第八节财务报表附注”中，按欠款方归集的期末余额前五名客户明细涉及披露公司客户信息，因此公司对按欠款方归集的期末余额前五名客户明细中相关客户采用“客户 1” “客户 2” “客户 3” 的匿名代称处理。按预付对象归集的期末余额前五名供应商明细中相关供应商采用“供应商 1” “供应商 2”的匿名代称处理。公司豁免披露的客户共计 5 家。

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江净源膜科技股份有限公司（浙江省宁波市北仑区小港纬三路 79 号）董事会秘书办公室
备查文件	（一） 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。 （二） 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	浙江净源膜科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangJingyuanMembranetechnologyCo.,LTD.CPCELL
证券简称	净源科技
证券代码	836674
法定代表人	蒋伟平
办公地址	浙江省宁波市北仑区小港纬三路 79 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡可珂
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0574-55332935
传真	0574-55128984
电子邮箱	jykj836674@163. com
公司网址	http://www.cpcell.com/index.php
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市北仑区小港纬三路 79 号，315000
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	2007-06-12
挂牌时间	2016-04-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3597 水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	膜及膜组件（膜产品）的研发、生产和销售以及膜法水处理整体解决方案（膜工程）的提供。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海艾伊国际贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：蒋伟平、蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣；无一致行动人

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	91330200662080839M	否
注册地址	宁波市江北区环城北路东段 134 号 1 幢 123、124 室	否
注册资本（元）	24,740,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	7,001,272.37	2,614,877.84	167. 75%
毛利率%	22.61%	23.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,653,809.35	-3,839,274.07	56.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,798,824.39	-3,904,655.59	53.93%
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）	-5.87%	-19.57%	-
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）	-6.39%	-19.90%	-
基本每股收益	-0.07	-0.17	-58.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,559,332.77	37,946,202.95	12.16%
负债总计	15,232,317.46	8,965,378.29	69.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,327,015.31	28,980,824.66	-5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.17	-5.59%
资产负债率%（母公司）	30.78%	19.31%	-
资产负债率%（合并）	35.79%	23.63%	-
流动比率	1.77	2.45	-
利息保障倍数	-619.74	-21.63	-

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	-1,908,719.98	-4,779,895.66	60. 07%
应收账款周转率	1.04	0.31	-
存货周转率	0.51	0.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.16%	65.88%	-
营业收入增长率%	167.75%	41.84%	-
净利润增长率%	56.92%	-23.94%	-

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	24,740,000	24,740,000	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,437.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,048.10
非经常性损益合计	192,485.40
所得税影响数	47,470.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	145,015.04

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	7,406,579.52	-	-
应收票据及应收账款	7,406,579.52	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	2,576,118.48	-	-
应付票据及应付账款	2,576,118.48	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C35-专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C3597-水资源专用机械制造业”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），公司所处行业属于“C3597-水资源专用机械制造业”。作为膜及膜组件（膜产品）生产、销售商及膜法水处理整体解决方案提供商，公司专注于超、微滤膜法水处理技术在污水处理及回用、给水净化以及海水淡化等膜法水处理领域的应用，因此，公司业务发展与膜法水处理行业（水资源化）息息相关。

公司主营业务和服务为：膜及膜组件（膜产品）的研发、生产和销售以及膜法水处理整体解决方案（膜工程）的提供。公司通过多年的技术积累和生产实践，完整掌握了从膜制造、膜组件组装及膜法水处理整体解决方案的关键技术要点，产品覆盖目前膜产品市场的主流品种如 PVC 膜、PS 膜、PVDF 膜等（均取得了相应专利），并且率先开发出性能更为优异的 PTFE 膜（发明专利“一种聚四氟乙烯非均相中空纤维膜的制备方法”于 2016 年 4 月获得授权），满足中高端市场的需求。正是基于公司全产业链的优势，公司的膜及膜组件除了满足自身膜工程运用外，还可销售给其他膜生产企业和大型环保科技企业及水务公司；除了直接给各类需要膜法水处理的用户（市政给排水、工业中水回用、浓缩分离等终端用户）提供整体解决方案外，也可以跟其他大型环保科技企业或水务公司合作给用户提供膜法水处理的优化解决方案。因此公司主要的收入来源是膜产品收入和膜工程收入。

需要指出的是，公司作为膜法水处理行业的新兴企业，为了更好的立足于市场，采取了差异化经营策略--避开市场的相对红海（PVC 膜、PS 膜、PVDF 膜），积极开拓市场蓝海（PTFE 膜），通过高性价比的竞争策略来拓展市场，导致公司前期盈利能力偏弱。但随着公司新产品销售规模的扩大，逐步得到市场的认可，公司膜产品及膜工程定价将回归行业平均水平，公司的盈利能力将会显著回升。

公司已形成较为固定及有效的商业模式，报告期内公司的商业模式较 2018 年度未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

一、经营情况及主要财务数据分析报告期内主要财务数据变动原因分析如下：

1.营业收入的变动原因

2019 年上半年营业收入为 7,001,272.37 元，较上年同期增加 167.75%，主要原因是随着业内专家及政府部委的认可及前期在各应用领域树立的样板工程效果显现, 净源科技的品牌及产品的影响力正在不断扩大，业务承接量有所增长。2019 年截至本报告披露时已签订单合同金额 31,158,568.00 元，较上年同期增长 268. 94%。

2.营业成本的变动原因

2019 年上半年营业成本为 5,418,601.75 元，较上年同期增加 171.38/%，主要原因如下：

（1）原材料芳纶价格持续上涨；

（2）2019 年上半年营业收入的增加导致本半年度投入的人工及原材料增加，随之导致成本增加。

3. 营业利润及净利润的变动原因

2019 年上半年营业利润为-2,114,656.18 元，较上年同期增加 45.58%；2019 年上半年净利润为-1,653,809.35 元，较上年同期增加 56.92%，主要原因如下：

2019 年上半年营业收入较上年同期增加 167.75%，2019 年上半年财务费用为-97,130.14 元， 较上年同期减少 138.28%，此外， 2019 年上半年公司收回部分应收账款，因此信用减值损失冲回 853,418.47 元，而上年同期资产减值损失计提 331,071.99 元。

4.负债的变动分析

2019 年上半年负债为 15,232,317.46 元，较上年同期增加 69.90%，主要原因如下：因用于采购原材料等流动资金需求增加，公司向宁波市市区农村信用社合作联社庄桥信用社贷款 3,000,000.00 元，同时公司向股东上海艾伊国际贸易有限公司借款 1,000,000.00 元。此外公司开具承兑汇票 3,486,734.05 元用于支付供应商货款，因此应付票据金额大幅上涨。

5.总资产的变动分析

截至报告期末总资产为 42,559,332.77 元，较本期期初增长 12.16%，主要是由于本期负债增加所致。

二、业务发展情况

2019 年上半年净源科技在行业影响力、政府部委认证、以及客户品质认同度上有了长足的进步。为净源科技企业品牌的树立及后续业务推广奠定了基础。

2019 年 5 月，净源科技推动宁波市经信委承办了“2019 年中国膜产业发展峰会”，在峰会上净源科技及宁波打造“中国膜都”的影响力得到了有效的造势。高从堦院士在年度产业现状报告中首次将 PTFE 中空纤维膜作为 MBR 工艺的主要材料，国家“千人计划”引进人才薛立新教授代表净源科技演讲的 PTFE 中空纤维膜开发及应用的主题报告吸引了业内的重点关注。在峰会上，净源科技还获得了 2019 年膜行业专利奖金奖、2019 年膜行业优秀工程师及中国膜行业企业信用等级评价 3A 认证。

此外宁波市市委书记郑栅洁重点批示要将宁波打造成“膜力之城”，促进宁波市膜材料产业“异军突起”，这也为净源科技带来了一系列政策红利与支持。净源科技先后被评为 2018 年浙江省高成长科技型中小企业、浙江省 2018 年“浙江制造精品”、入选 2019 年“宁波市自主创新产品及优质产品推荐目录” 、“宁波市重点新材料首批次示范目录”；同时净源科技入选“2018 年宁波市重点自主创新产品目录”，这就意味着在政府采购项目中，净源科技将同宁波市其他行业 30 家企业一样，拥有单一来源采购的特殊待遇。这些为净源科技的市场推广也奠定了基础。

在 2019 年，净源科技将着重深入持续新产品的研发，同时将生产及工程过程中的工艺制度化，归纳总结形成净源科技自有的工艺指南标准。此外公司还将不断增强内部管理，加强现有员工的培训，注重对关键研发人员、工程技术人员的引进及销售团队的建立，从而提升公司整体人员实力，使团队人员建设与公司不断的发展相匹配。最后净源科技还将加大战略合作，与高等院校及业内专家学者等领军人物形成产学研的深入合作，并与上下游产业链充分协作、形成紧密结合的战略合作关系。

三、 风险与价值

本期重大风险较 2018 年年度报告中所披露的重大风险未有重大变化，本期重大风险主要如下：

1、公司持续经营能力不足的风险

2019 年上半年，公司净利润−1, 653, 809. 35 元，经营活动产生的现金流量净额为−1, 908, 719. 98 元。虽然公司所处行业市场前景广阔，且公司有一定的技术优势，但如果公司未来不能扩大销售，抓住市场机遇，获得大额订单，扭亏为盈，将对公司持续经营能力产生一定的影响，公司存在持续经营能力不足的风险。

应对措施：

（1）稳定既有客户的同时，积极开拓新的客户资源。

（2）通过展会、论坛、网站等多种途径推广公司具有比较优势的新产品。

（3）通过和行业内实力机构开展战略合作，共同开拓市场，共享市场成果。

（4）积极开拓省外、海外市场。

2、核心技术人员的流失及技术泄密的风险

公司主营业务是膜及膜组件的研发、生产和销售以及膜法水处理整体解决方案（膜工程）的提供，属技术密集型行业，对研发人员的专业素质与业务能力要求较高，防止核心技术人员流失是公司管理上的重点。

应对措施：

（1）核心技术人员能够间接分享公司业绩提升所能带来的利益，从而有利于公司人员稳定，促进公司发展。

（2）公司与核心技术人员签订了长期的劳动合同，合同中依法对保守商业秘密和不正当竞争情况进行了约定，从制度上保证上述员工与公司建立稳固的关系。

（3）搭建薪酬绩效平台，建立合理的薪酬激励体系、绩效考核机制，明确人才职业发展的考核方式及目标，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施。

（4）深化内部培养机制，通过建立符合职业生涯发展路径的内部培训体系，更好地帮助公司员工实现职业目标。

3、行业竞争加剧的风险

公司规模较小，而同行业其他公司如津膜科技、碧水源等公司市场投入不断加大，已在市场具有一定影响力。随着国家大力推动污水治理、 加大对污水治理的投入以及膜法水处理技术的日渐成熟，越来越多的企业进入膜法水处理行业（水资源化） ，导致行业竞争加剧。

应对措施：面对竞争不断加剧的行业，公司采取继续增加研发投入，保持技术领先水平的同时重视销售，引进销售人才，扩大销售抢占市场，提高知名度。同时通过和行业内实力机构开展战略合作，共同开拓市场，共享市场成果，提高公司综合竞争实力。

4、运营资金不足的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,908,719.98 元,持续为净流出，2019 年上半年末应收账款期末余额 5,779,469.98 元，公司存在运营资金不足的风险。

应对措施：

（1）扩展公司销售渠道，增加主营业务收入。

（2）通过自主研发及科技合作的方式创造研发立项，获取政府相关部门补贴资金，增加营业外收入。

（3）可通过定向增发及间接融资向银行贷款的方式解决经营规模快速增长过程中的资金需求。

5、实际控制人之一的蒋伟平对外投资众多，影响公司的经营及独立性的风险。

蒋伟平、蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣共同作为净源科技的实际控制人，蒋伟平为其余三个实际控制人蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣的父亲，其三个子女的资金主要来源于他们的父亲蒋伟平，且三人年纪比较小，现阶段经营决策也依赖于其父亲蒋伟平，且蒋伟平为公司董事长、法定代表人，实际参与公司经营，可以对公司的业务经营、财务管理和人事任免等方面的决策产生重大影响。

尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定。

蒋伟平对外投资众多，拥有雄厚的资金实力，可以支持后续对净源科技的投资及经营管理，同时蒋伟平对外投资众多，拥有丰富的经营管理经验，可以更好地管理净源科技，若蒋伟平利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等做出不当控制，将给公司的经营及独立性带来一定的风险。

应对措施：

公司不断完善各项规章制度，实现了公司制度化管理的要求，通过持续的管理强化，规避风险。同时公司建立了三会制度，健全了三会科学决策机制，完善了公司决策的独立性，避免了控股股东、实际控制人对公司决策的影响。

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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，维护员工的合法权益，依法缴纳员工五险一金。公司积极履行纳税人义务，发展就业岗位，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

同时，公司始终把社会责任放在公司重要发展位置，把社会责任意识融入到日常的生产经营中，推进环保事业的发展，在解决农村饮用水问题、促进“五水共治”、改善区域环境等领域大力拓展业务，从而创造良好的经济效益和社会效益

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	1,000,000.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	14,500,000.00	1,635,891.73
6．其他		

注 1：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型预计金额包括净源科技支付关联方宁波华业材料科技有限公司水电房租 1,100,000.00 元；子公司支付关联方宁波华业材料科技有限公司房租 600,000.00 元；净源科技支付董监高关键人员（陈昊、王鑫臻、吴低潮、郑林琴、赵亚芳、蔡可珂、涂晓霞）薪酬 2,800,000.00 元；蒋雅玲、上海艾伊国际贸易有限公司、蒋伟平、王鑫臻、陈昊为公司银行贷款提供担保 10,000,000.00 元；合计 14,500,000.00 元。

注 2：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型实际发生金额包括净源科技支付关联方宁波华业材料科技有限公司水电房租 256,594.39 元；子公司支付关联方宁波华业材料科技有限公司房租 469,042.02 元；净源科技支付董监高关键人员（陈昊、王鑫臻、吴低潮、郑林琴、赵亚芳、蔡可珂、涂晓霞）薪酬 910,255.32 元；蒋雅玲、上海艾伊国际贸易有限公司、蒋伟平、王鑫臻、陈昊为公司银行贷款提供担保 3,000,000.00 元；合计 1,635,891.73 元。。

（二） 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
货币资金	银行承兑汇票保证金	1,743,367.03	4.10%	银行承兑汇票保证金
货币资金	履约保证金	941,388.90	2.21%	履约保证金
合计	-	2,684,755.93	6.31%	-

（三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/7/4	16,440,000.00	50,000.00	是	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

不存在募集资金用途变更情况，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	14,785,500	59.76%	0	14,785,500	59.76%
	其中：控股股东、实际控制人	8,787,000	35.52%	0	8,787,000	35.52%
	董事、监事、高管	2,424,500	9.80%	1,363,000	1,061,500	4. 29%
	核心员工	63,000	0.25%	0	63,000	0.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,954,500	40.24%	0	9,954,500	40. 24%
	其中：控股股东、实际控制人	1,260,000	5.09%	0	1,260,000	5.09%
	董事、监事、高管	8,197,500	33.13%	0	8,197,500	33.13%
	核心员工	187,000	0.76%	0	187,000	0.76%
总股本		24,740,000	-	0	24,740,000	-
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股持股 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海艾伊国际贸易有限公司	10,047,000.00	0	10,047,000.00	40.61%	1,260,000.00	8,787,000.00
2	王鑫臻	4,888,000	1,063,000	3,825,000	15.46%	3,825,000	0
3	陈昊	4,530,000	300,000	4,230,000	17.10%	3,435,000	795,000
合计		19,465,000	1,363,000	18,102,000	73.17%	8,520,000	9,582,000

持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有持股 10%及以上股东间不存在关联关系。公司持股 10%及以上股东均不存在股份代持行为。

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

（一） 控股股东情况

截至期末，上海艾伊国际贸易有限公司直接持有净源科技 40.61%的股份，系公司控股股东。上海艾伊国际贸易有限公司，成立于 2014 年 5 月 20 日，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人为蒋雅玲，住所为中国（上海）自由贸易试验区富特北路 277 号 1 层 131 室，营业执照登记号为 310141000081669，经营范围为从事货物及技术的进出口业务，实业投资，日用百货、针纺织品、服饰鞋帽、玩具、家居用品、电子产品、化妆品、电线电缆、建材、钢材、环保设备、机械设备及配件、通讯器材（除卫星地面接收装置）、仪器仪表、建筑装潢材料、木制品、皮革制品、化工产品及原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、矿产品（除专控）的销售。

截至期末，上海艾伊的股权结构如下：蒋欣欣持有 4,000,000 股，持股比例为 40.00%；蒋雅朵持有 3,000,000 股，持股比例为 30.00%；蒋雅玲持有 3,000,000 股，持股比例为 30.00%。

（二） 实际控制人情况

上海艾伊国际贸易有限公司为公司控股股东，蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣三人合计持有上海艾伊 100.00%的股份，间接持有净源科技 40.61%的股份；蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣三人的父亲蒋伟平虽然不持有净源科技股份，但自 2012 年 11 月 2 日起至 2014 年 8 月 5 日，历任公司的执行董事、总经理，一直负责公司的业务经营和日常管理；净源科技整体变更设立后，蒋伟平担任公司董事长及法定代表人，实际参与公司经营，可以对公司的业务经营、财务管理和人事任免等方面的决策产生重大影响。因此，公司认定蒋伟平、蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣四人共同为公司的实际控制人。

蒋伟平，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师；1983 年至 2012 年，历任杭州市第二建筑工程公司技术员、浙江万利建筑工程有限公司项目经理和副总经理、歌山建设集团有限公司项目经理、歌山建设集团有限公司副总裁兼宁波分公司总经理； 2010 年 7 月至 2011 年 7 月，兼任宁波欣捷投资有限公司董事长；2011 年 8 月至今，任欣捷投资控股集团有限公司董事长、总经理；2003 年 7 月至今，兼任宁波华业材料科技有限公司董事长；2006 年 7 月至今，兼任宁波欣捷混凝土制品有限公司执行董事、总经理； 2009 年 3 月至今，兼任宁波海创科技园开发有限公司副董事长、总经理；2010 年 11 月至今，兼任宁波欣捷贸易有限公司执行董事；2011 年 4 月至今，兼任宁波华捷股权投资有限公司执行董事；2011 年 8 月至今，兼任延边天宇欣捷置业有限公司董事长；2011 年 8 月至今，兼任宁波欣捷门窗制造有限公司监事；2011 年 10 月至今，兼任宁波君达投资有限公司执行董事兼总经理； 2012 年 12 月至今，兼任宁波海曙德丰小额贷款股份有限公司董事；2013 年 3 月至今，兼任浙江华可传感技术有限公司执行董事；2013 年 5 月至今，兼任浙江欣旺科技

材料有限公司执行董事；2013 年 6 月至今，兼任宁波海汇创业投资有限公司董事长；2013 年 9 月至今，兼任浙江诺可电子科技发展有限公司总经理； 2014 年 5 月至今，兼任宁波科元工贸有限公司监事；2015 年 3 月至今，兼任贵州黔甬建设发展有限公司董事长；2015 年 5 月至今，兼任浙江浙车新材料股份有限公司监事；2012 年 11 月至 2014 年 7 月，历任浙江净源膜科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，兼任股份公司董事长。

蒋雅玲，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2014 年 5 月至今，担任上海艾伊国际贸易有限公司执行董事；2015 年 1 月至今，担任浙江博雅投资有限公司执行董事、总经理。

蒋雅朵，女，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2014 年 5 月至今，担任上海艾伊国际贸易有限公司监事；2017 年 7 月至今，任东风日产汽车金融有限公司信贷助理。

蒋欣欣，男，1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2014 年 5 月至今，担任上海艾伊国际贸易有限公司总经理；2015 年 1 月至今，担任浙江博雅投资有限公司监事；2017 年 1 月至今，任杭州合信投资管理有限公司运营专员。

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
蒋伟平	董事长	男	1964 年 12 月	硕士	2018.9.12- 2021.9.11	否
陈昊	副董事长	男	1971 年 11 月	硕士	2018.9.12- 2021.9.11	是
吴低潮	董事、总经理	男	1980 年 6 月	大专	2018.9.12- 2021.9.11	是
王鑫臻	董事、副总经理	男	1986 年 10 月	大专	2018.9.12- 2021.9.11	是
林荣关	董事	男	1978 年 2 月	中专	2018.9.12- 2021.9.11	否
王义勤	监事会主席	男	1961 年 12 月	本科	2018.9.12- 2021.9.11	否
李昊	监事	男	1979 年 6 月	本科	2018.9.12- 2021.9.11	否
郑林琴	职工代表监事	女	1968 年 7 月	初中	2018.9.12- 2021.9.11	是
赵亚芳	财务总监	女	1987 年 1 月	硕士	2018.9.12-2019.1.15	是
涂晓霞	财务总监	女	1979 年 5 月	大专	2019.1.15- 2021.9.11	是
蔡可珂	董事会秘书	女	1988 年 11 月	硕士	2018.9.12- 2021.9.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事会于 2019 年 1 月 11 日收到财务总监赵亚芳递交的辞职报告，经公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 1 月 15 日审议并通过：任命涂晓霞为公司财务总监，任职期限 32 个月，自 2019 年 1 月 15 日起至 2021 年 9 月 11 日。

(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
陈昊	副董事长	4,530,000	300,000	4,230,000	17.10%	0
吴低潮	董事、总经理	1,084,000	0	1,084,000	4.38%	0
王鑫臻	董事、副总经理	4,888,000	1,063,000	3,825,000	15.46%	0
蔡可珂	董事会秘书	80,000	0	80,000	0.32%	0
郑林琴	职工代表监事	40,000	0	40,000	0.16%	0
合计	-	10,622,000	1,363,000	9,259,000	37.42%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
赵亚芳	财务总监	离任	-	个人原因离职
涂晓霞	-	新任	财务总监	应聘上任

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

涂晓霞，女，1979 年 5 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，宁波大学大专学历。2001 年 3 月-2007 年 7 月，宁波金欧厨具有限公司成本会计；2007 年 7 月-2013 年 6 月，宁波敏宝卫浴五金水暖洁具有限公司财务主管。2013 年 8 月-2018 年 6 月，宁波威瑞泰默赛多相流仪器设备有限公司财务主管。2018 年 8 月-2019 年 1 月 14 日，浙江净源膜科技股份有限公司会计主管。2019 年 1 月 14 日至今，浙江净源膜科技股份有限公司财务负责人。

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	10	10
财务人员	4	3
销售人员	7	5
技术人员	7	10
生产人员	39	37
员工总计	67	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	7	12
专科	10	10
专科以下	46	40
员工总计	67	65

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：

1、人员变动与人才引进

报告期内通过社会招聘、高校对接等多渠道方式，根据公司具体需求，招聘了符合企业未来发展需要的高层次专业人才，不断补充所需岗位人才，同时也不断的进行了企业内部的优胜劣汰调整，增强了公司的技术团队和管理团队，使企业持久发展提供了坚实的人力资源基础。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系。新员工进入公司后会统一进行新员工岗前培训，主要包括公司各项规章制度、企业文化、产品介绍，安全质量财务等基本知识，进入部门后会进行岗位培训，熟悉公司制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。

3、员工薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、加班工资、年终激励等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

同时，目前公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

2019 年 5 月 18 日，核心员工张东因个人原因离职。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,717,076.99	3,879,600.75
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	-	6,279,469.98	7,962,809.08
其中：应收票据	五、（二）	500,000.00	319,720.00
应收账款	五、（三）	5,779,469.98	7,643,089.08
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（四）	784,245.67	164,582.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（五）	430,586.75	280,137.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	11,847,431.93	9,287,148.75
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	五、（七）	840,378.68	273,410.65
流动资产合计	-	26,899,190.00	21,847,689.31
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	五、（八）	1,804,481.60	1,772,272.87

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	五、（九）	6,908,507.51	6,494,399.80
在建工程	五、（十）	225,143.69	1,220,293.64
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十一）	1,706,767.34	2,046,103.43
递延所得税资产	五、（十二）	5,015,242.63	4,565,443.90
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,660,142.77	16,098,513.64
资产总计	-	42,559,332.77	37,946,202.95
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	3,000,000.00	-
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	-	8,505,828.02	5,835,033.61
其中：应付票据	五、（十四）	3,486,734.05	1,381,795.00
应付账款	五、（十五）	5,019,093.97	4,453,238.61
预收款项	五、（十六）	1,804,298.19	1,163,593.21
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	五、（十七）	491,026.63	1,231,417.14
应交税费	五、（十八）	17,714.89	84,089.27
其他应付款	五、（十九）	1,193,455.56	333,084.84
其中：应付利息	-	193,455.56	240,066.67
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	-	-	-

其他流动负债	五、（二十）	219,994.17	258,160.22
流动负债合计	-	15,232,317.46	8,905,378.29
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	五、（二十一）	-	60,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	60,000.00
负债合计	-	15,232,317.46	8,965,378.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	24,740,000.00	24,740,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十三）	20,603,431.89	20,603,431.89
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	五、（二十四）	-18,016,416.58	-16,362,607.23
归属于母公司所有者权益合计	-	27,327,015.31	28,980,824.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,327,015.31	28,980,824.66
负债和所有者权益总计	-	42,559,332.77	37,946,202.95

法定代表人：蒋伟平　　主管会计工作负责人：吴低潮会计机构负责人：涂晓霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	6,612,273.77	2,487,988.37
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	十四、（一）	500,000.00	319,720.00
应收账款	十四、（二）	9,630,928.04	8,553,693.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	603,425.67	160,173.16
其他应收款	十四、（三）	426,748.75	3,356,491.85
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	10,903,814.30	8,534,532.20
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	-	111,013.53	-
流动资产合计	-	28,788,204.06	23,412,598.71
非流动资产：			
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	-	1,804,481.60	1,772,272.87
长期股权投资	十四、（四）	5,950,000.00	5,670,000.00
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	-	4,662,212.89	4,075,114.98
在建工程	-	225,143.69	1,220,293.64
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	14,367.82	27,074.38

递延所得税资产	–	3,684,189.43	3,542,979.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		16,340,395.43	16,307,735.12
资产总计		45,128,599.49	39,720,333.83
流动负债：			
短期借款	–	3,000,000.00	–
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	–	3,486,734.05	1,381,795.00
应付账款	–	3,948,944.00	3,114,531.86
预收款项	–	1,703,921.15	1,163,593.21
卖出回购金融资产款	–	–	–
应付职工薪酬	–	320,780.05	938,370.33
应交税费	–	16,620.43	481,396.51
其他应付款	–	1,193,455.56	333,084.84
其中：应付利息	–	193,455.56	240,066.67
应付股利	–	–	–
合同负债	–	–	–
持有待售负债	–	–	–
一年内到期的非流动负债	–	–	–
其他流动负债	–	219,994.17	258,160.22
流动负债合计	–	13,890,449.41	7,670,931.97
非流动负债：			
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	–	13,890,449.41	7,670,931.97
所有者权益：			
股本		24,740,000.00	24,740,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积		20,603,431.89	20,603,431.89
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	-	-14,105,281.81	-13,294,030.03
所有者权益合计	-	31,238,150.08	32,049,401.86
负债和所有者权益合计	-	45,128,599.49	39,720,333.83

法定代表人：蒋伟平 主管会计工作负责人：吴低潮 会计机构负责人：涂晓霞

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	7,001,272.37	2,614,877.84
其中：营业收入	五、（二十五）	7,001,272.37	2,614,877.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,302,720.64	6,577,741.35
其中：营业成本	五、（二十五）	5,418,601.75	1,996,711.53
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	五、（二十六）	2,153.80	11,906.73
销售费用	五、（二十七）	833,649.56	408,691.06
管理费用	五、（二十八）	2,747,426.69	2,514,849.51
研发费用	五、（二十九）	1,251,437.45	1,060,800.08
财务费用	五、（三十）	-97,130.14	253,710.45
其中：利息费用	-	3,388.89	-
利息收入	-	127,198.96	-
信用减值损失	五、（三十一）	853,418.47	-
资产减值损失	-	-	-331,071.99
加：其他收益	五、（三十二）	181,437.30	90,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十三）	5,354.79	-
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）	-	5,354.79	-
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）	五、（三十四）	-	-12,680.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-2,114,656.18	-3,885,544.07
加：营业外收入	五、（三十五）	14,965.09	-
减：营业外支出	五、（三十六）	3,916.99	400.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-2,103,608.08	-3,885,944.07
减：所得税费用	五、（三十七）	-449,798.73	-46,670.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,653,809.35	-3,839,274.07
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）	-	-1,653,809.35	-3,839,274.07
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	-	-1,653,809.35	-3,839,274.07
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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,653,809.35	-3,839,274.07

归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,653,809.35	-3,839,274.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.07	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.07	-0.17

法定代表人：蒋伟平　　主管会计工作负责人：吴低潮会计机构负责人：涂晓霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（五）	7,089,328.84	2,614,877.84
减：营业成本	十四、（五）	5,210,262.34	1,996,711.53
税金及附加	-	1,556.00	11,025.93
销售费用	-	659,040.36	397,556.77
管理费用	-	2,031,094.08	1,834,486.51
研发费用	-	1,004,677.65	894,088.14
财务费用	-	-96,295.28	253,377.71
其中：利息费用	-	3,388.89	-
利息收入	-	127,198.96	-
加：其他收益	-	8,000.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（六）	5,354.79	-
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）	-	5,354.79	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	744,928.73	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-360,979.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-12,680.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-962,722.79	-3,146,029.20
加：营业外收入	-	14,177.82	-
减：营业外支出	-	3,916.99	400.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-952,461.96	-3,146,429.20
减：所得税费用	-	-141,210.18	-54,146.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-811,251.78	-3,092,282.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-811,251.78	-3,092,282.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-811,251.78	-3,092,282.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.03	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.03	-0.14

法定代表人：蒋伟平　　主管会计工作负责人：吴低潮　　会计机构负责人：涂晓霞

（五） 合并现金流量表

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	-	9,959,412.15	4,369,428.80
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	五、（三十八）1	1,383,244.34	295,183.28
经营活动现金流入小计	-	11,342,656.49	4,664,612.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,270,300.20	3,848,011.36
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	-	3,680,807.16	3,384,163.76
支付的各项税费	-	545,408.50	766,325.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）2	3,754,860.61	1,446,006.68
经营活动现金流出小计	-	13,251,376.47	9,444,507.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,908,719.98	-4,779,895.66
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	-	5,354.79	-
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	五、（三十八）3	1,700,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	1,705,354.79	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	203,017.00	1,970,959.50
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	五、（三十八）4	1,700,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	1,903,017.00	1,970,959.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-197,662.21	-1,970,959.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	16,440,000.00
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	-	3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）5	1,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	31,440,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	50,000.00	191,448.90
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	五、（三十八）6	-	3,000,000.00

筹资活动现金流出小计	-	50,000.00	6,991,448.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,950,000.00	24,448,551.10
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	-	1,843,617.81	17,697,695.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,188,703.25	240,327.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,032,321.06	17,938,023.49

法定代表人：蒋伟平　　主管会计工作负责人：吴低潮会计机构负责人：涂晓霞

（六） 母公司现金流量表

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	-	7,063,646.15	4,369,428.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,268,288.18	295,121.02
经营活动现金流入小计	-	8,331,934.33	4,664,549.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,311,391.59	3,841,886.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,511,297.16	3,198,757.35
支付的各项税费	-	534,995.79	494,296.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,463,449.61	1,405,355.68
经营活动现金流出小计	-	11,821,134.15	8,940,295.57
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,489,199.82	-4,275,745.75
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	-	5,354.79	-
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	-	5,780,000.00	
投资活动现金流入小计	-	5,785,354.79	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	135,728.00	1,171,871.00
投资支付的现金	-	280,000.00	1,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	2,700,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	3,115,728.00	2,381,871.00
投资活动产生的现金流量净额	-	2,669,626.79	-2,381,871.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	16,440,000.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	31,440,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	50,000.00	191,448.90
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	50,000.00	6,991,448.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,950,000.00	24,448,551.10
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	-	3,130,426.97	17,790,934.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	797,090.87	61,628.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,927,517.84	17,852,562.53

法定代表人：蒋伟平　　主管会计工作负责人：吴低潮　　会计机构负责人：涂晓霞

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

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。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响 报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 6,279,469.98 元，上期金额 7,962,809.08 元；“应收账款”本期金额 5,779,469.98 元，上期金额 7,643,089.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 8,505,828.02 元，上期金额 5,835,033.61 元；“应付账款”本期金额 5,019,093.97 元，上期金额 4,453,238.61 元；
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 5,354.79 元。

二、 报表项目注释

浙江净源膜科技股份有限公司
二〇一九年半年报财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江净源膜科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江净源膜科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，原系由自然人吴低潮、沈慧媛共同出资设立的有限责任公司，于 2007 年 6 月 12 日取得了宁波工商行政管理局颁发的注册号为 330212000103993 的企业法人营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 2,474.00 万元，统一社会信用代码 91330200662080839M。

公司注册地址：宁波市江北区环城北路东段 134 号 1 幢 123、124 室

公司法定代表人：蒋伟平

公司经营范围：水污染处理设备及配件、膜生物反应装置、中水处理回收设备、膜分离组件、膜分离成套设备的研发、生产、销售；水处理工程、膜分离工程的承接、安装、设计、调试；水处理技术、膜技术的研发、技术咨询；环保工程设计、施工；环保工程的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；膜生产设备的研发、生产、销售。（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）。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波净源环境发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

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

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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：账龄组合	账龄分析法
组合二：合并关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	20.00	20.00
2－3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：账龄组合	账龄分析法
组合二：合并关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	20.00	20.00
2－3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；

坏账准备的计提方法：根据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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

厂房装修费按 3 年摊销

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售收入的具体确认方法如下：

膜工程：以对方验收合格单确认收入；

膜产品：以出库单确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 6,279,469.98 元，上期金额 7,962,809.08 元；“应收账款”本期金额 5,779,469.98 元，上期金额 7,643,089.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 8,505,828.02 元，上期金额 5,835,033.61 元；“应付账款”本期金额 5,019,093.97 元，上期金额 4,453,238.61 元；
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 5,354.79 元。

（2）执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要

求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	3,879,600.75	3,879,600.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	319,720.00	319,720.00	
应收账款	7,643,089.08	7,643,089.08	
应收款项融资	不适用		
预付款项	164,582.13	164,582.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他应收款	280,137.95	280,137.95	
买入返售金融资产			
存货	9,287,148.75	9,287,148.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	273,410.65	273,410.65	
流动资产合计	21,847,689.31	21,847,689.31	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	1,772,272.87	1,772,272.87	
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	6,494,399.80	6,494,399.80	
在建工程	1,220,293.64	1,220,293.64	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,046,103.43	2,046,103.43	
递延所得税资产	4,565,443.90	4,565,443.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,098,513.64	16,098,513.64	
资产总计	37,946,202.95	37,946,202.95	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	1,381,795.00	1,381,795.00	
应付账款	4,453,238.61	4,453,238.61	
预收款项	1,163,593.21	1,163,593.21	
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	1,231,417.14	1,231,417.14	
应交税费	84,089.27	84,089.27	
其他应付款	333,084.84	333,084.84	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	258,160.22	258,160.22	
流动负债合计	8,905,378.29	8,905,378.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	60,000.00	60,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,000.00	60,000.00	
负债合计	8,965,378.29	8,965,378.29	
所有者权益：			
股本	24,740,000.00	24,740,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,603,431.89	20,603,431.89	
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	-16,362,607.23	-16,362,607.23	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	28,980,824.66	28,980,824.66	
负债和所有者权益总计	37,946,202.95	37,946,202.95	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	2,487,988.37	2,487,988.37	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	319,720.00	319,720.00	
应收账款	8,553,693.13	8,553,693.13	
应收款项融资	不适用		
预付款项	160,173.16	160,173.16	
其他应收款	3,356,491.85	3,356,491.85	
存货	8,534,532.20	8,534,532.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	23,412,598.71	23,412,598.71	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	1,772,272.87	1,772,272.87	
长期股权投资	5,670,000.00	5,670,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	4,075,114.98	4,075,114.98	
在建工程	1,220,293.64	1,220,293.64	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,074.38	27,074.38	
递延所得税资产	3,542,979.25	3,542,979.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,307,735.12	16,307,735.12	
资产总计	39,720,333.83	39,720,333.83	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	1,381,795.00	1,381,795.00	
应付账款	3,114,531.86	3,114,531.86	
预收款项	1,163,593.21	1,163,593.21	
应付职工薪酬	938,370.33	938,370.33	
应交税费	481,396.51	481,396.51	
其他应付款	333,084.84	333,084.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	258,160.22	258,160.22	
流动负债合计	7,670,931.97	7,670,931.97	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	7,670,931.97	7,670,931.97	
所有者权益：			
股本	24,740,000.00	24,740,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,603,431.89	20,603,431.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
盈余公积			
未分配利润	-13,294,030.03	-13,294,030.03	
所有者权益合计	32,049,401.86	32,049,401.86	
负债和所有者权益总计	39,720,333.83	39,720,333.83	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
浙江净源膜科技股份有限公司	15
宁波净源环境发展有限公司	25

(二) 税收优惠

2016 年 11 月 30 日，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为 GR201633100010 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司 2016 年度至 2018 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。因该证书有效期是 2016-2018 年，本年 2019 年已进行高薪企业复审并向科技局递交复审材料，预计下半年领取高新技术企业证书。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,701.00	351.00
银行存款	4,029,620.06	2,188,352.25

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	2,684,755.93	1,690,897.50
合计	6,717,076.99	3,879,600.75

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,743,367.03	690,897.50
履约保证金	941,388.90	1,000,000.00
合计	2,684,755.93	1,690,897.50

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	319,720.00
合计	500,000.00	319,720.00

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	319,720.00
合计	500,000.00	319,720.00

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	666,000.00	
合计	666,000.00	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	5,779,469.98	7,643,089.08
合计	5,779,469.98	7,643,089.08

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	7,967,412.06	93.69	2,187,942.08	27.46	5,779,469.98	10,757,104.83	95.25	3,114,015.75	28.95	7,643,089.08
组合 1										
组合 2	7,967,412.06	93.69	2,187,942.08	27.46	5,779,469.98	10,757,104.83	95.25	3,114,015.75	28.95	7,643,089.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	536,250.00	6.31	536,250.00	100.00		536,250.00	4.75	536,250.00	100.00	
合计	8,503,662.06	100.00	2,724,192.08		5,779,469.98	11,293,354.83	100.00	3,650,265.75		7,643,089.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	3,807,082.48	190,354.12	5.00
1 至 2 年	2,349,036.40	469,807.28	20.00
2 至 3 年	567,025.00	283,512.50	50.00
3 年以上	1,244,268.18	1,244,268.18	100.00
合计	7,967,412.06	2,187,942.08	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -926,073.67 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江富春紫光环保股份有限公司	2,027,966.40	23.85	405,593.28
客户 1	728,000.00	8.56	36,400.00
客户 2	691,840.00	8.14	34,592.00
韶关市粤华电力有限公司	555,629.00	6.53	277,814.50
客户 3	548,744.88	6.45	27,437.24
合计	4,552,180.28	53.53	781,837.02

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	592,740.67	75.58	159,713.86	97.04
1 至 2 年	180,820.00	23.06	4,408.97	2.68
2 至 3 年			324.30	0.20
3 年以上	10,685.00	1.36	135.00	0.08
合计	784,245.67	100.00	164,582.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商 1	175,746.90	22.41
无锡万川环境装备技术有限公司	80,906.90	10.32
上海耐福地坪工程有限公司	93,480.00	11.92
宁波思其建材有限公司	87,340.00	11.14
供应商 2	43,750.00	5.58
合计	481,223.80	61.37

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	430,586.75	280,137.95
合计	430,586.75	280,137.95

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	549,565.00	100.00	118,978.25	21.65	430,586.75	326,461.00	100.00	46,323.05	14.19	280,137.95
组合 1		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
组合 2	549,565.00	100.00	118,978.25	21.65	430,586.75	326,461.00	100.00	46,323.05	14.19	280,137.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
合计	549,565.00	100.00	118,978.25		430,586.75	326,461.00	100.00	46,323.05		280,137.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	339,565.00	16,978.25	5.00
1 至 2 年	10,000.00	2,000.00	
2 至 3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	549,565.00	118,978.25	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,655.20 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣公积金	6,565.00	6,461.00
保证金	470,000.00	320,000.00
其他	73,000.00	
合计	549,565.00	326,461.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宁波市荪湖旅游开发有限公司	履约保证金	200,000.00	2-3 年	36.39	100,000.00
浙江天诚工程咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	36.39	10,000.00
齐鲁晟华制药有限公司	履约保证金	50,000.00	1 年以内	9.10	2,500.00
天脊煤化工集团股份有限公司	投标保证金	10,000.00	1-2 年	1.82	2,000.00
慈溪开诚有机固废处理有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	1.82	500.00
合计		470,000.00		85.52	115,000.00

（6）期末无涉及政府补助的应收款项

（7）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,177,361.72		2,177,361.72	1,334,612.10		1,334,612.10
委托加工物资	797,246.91		797,246.91	606,645.64		606,645.64
在产品	2,742,861.22		2,742,861.22	4,008,862.83		4,008,862.83
库存商品	6,129,962.08		6,129,962.08	3,337,028.18		3,337,028.18
合计	11,847,431.93		11,847,431.93	9,287,148.75		9,287,148.75

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税	840,378.68	273,410.65
合计	840,378.68	273,410.65

(八) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,804,481.60		1,804,481.60	1,772,272.87		1,772,272.87
合计	1,804,481.60		1,804,481.60	1,772,272.87		1,772,272.87

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,908,507.51	6,494,399.80
固定资产清理		
合计	6,908,507.51	6,494,399.80

2、 固定资产情况

项目	生产设备	家具设备	运输设备	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	9,018,644.22	81,963.80	501,926.73	316,297.01	9,918,831.76
（2）本期增加金额	1,085,787.18	2,873.79		18,632.76	1,107,293.73
—购置	37,385.74	2,873.79			40,259.53
—在建工程转入	1,048,401.44			18,632.76	1,067,034.20
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	10,104,431.40	84,837.59	501,926.73	334,929.77	11,026,125.49
2．累计折旧					
（1）年初余额	2,738,841.36	51,696.82	457,692.55	176,201.23	3,424,431.96
（2）本期增加金额	663,225.49	3,792.42	10,064.36	16,103.75	693,186.02
—计提	663,225.49	3,792.42	10,064.36	16,103.75	693,186.02
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	3,402,066.85	55,489.24	467,756.91	192,304.98	4,117,617.98
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	6,702,364.55	29,348.35	34,169.82	142,624.79	6,908,507.51
（2）年初账面价值	6,279,802.86	30,266.98	44,234.18	140,095.78	6,494,399.80

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
PTFE 超滤膜组件设备	1,400,606.33	765,389.16	635,217.17
合计	1,400,606.33	765,389.16	635,217.17

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	225,143.69	1,220,293.64
工程物资		
合计	225,143.69	1,220,293.64

2、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建设备	225,143.69		225,143.69	1,220,293.64		1,220,293.64
合计	225,143.69		225,143.69	1,220,293.64		1,220,293.64

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
膜生产设备	1,250,000.03	1,185,344.86		1,041,666.69		143,678.17	94.83	94.83%				自筹资金
合计		1,185,344.86		1,041,666.69		143,678.17						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,046,103.43	88,031.45	427,367.54		1,706,767.34
合计	2,046,103.43	88,031.45	427,367.54		1,706,767.34

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	2,843,170.33	428,955.75	3,696,588.80	567,817.50
可抵扣亏损	26,725,904.13	4,507,186.57	23,582,021.86	3,889,849.01
内部交易未实现利润	527,335.37	79,100.31	718,515.93	107,777.39
合计	30,096,409.83	5,015,242.63	27,997,126.59	4,565,443.90

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司与宁波市市区农村信用社合作联社庄桥信用社签订流动资金借款合同，借款合同编号《8311120190007653》，借款金额为 300 万元，无担保人。

(十四) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,486,734.05	1,381,795.00
合计	3,486,734.05	1,381,795.00

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,486,734.05	1,381,795.00
合计	3,486,734.05	1,381,795.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	5,019,093.97	4,453,238.61
合计	5,019,093.97	4,453,238.61

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,123,637.86	4,134,705.09
1-2 年（含 2 年）	597,448.82	313,049.23
2-3 年（含 3 年）	292,523.00	3,689.29
3 年以上	5,484.29	1,795.00
合计	5,019,093.97	4,453,238.61

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,802,428.19	1,160,093.21
1-2 年（含 2 年）	1,870.00	3,500.00
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	1,804,298.19	1,163,593.21

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,213,349.84	2,995,588.69	3,717,911.90	491,026.63
离职后福利-设定提存计划	18,067.30	151,276.30	169,343.60	
合计	1,231,417.14	3,146,864.99	3,887,255.50	491,026.63

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和	1,211,792.34	2,725,193.58	3,462,128.04	474,857.88

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
（2）职工福利费		130,144.01	113,975.26	16,168.75
（3）社会保险费	1,557.50	101,871.10	103,428.60	
其中：医疗保险费		86,813.30	86,813.30	
工伤保险费	685.30	7,754.70	8,440.00	
生育保险费	872.20	7,303.10	8,175.30	
（4）住房公积金		38,380.00	38,380.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
合计	1,213,349.84	2,995,588.69	3,717,911.90	491,026.63

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,444.30	146,059.80	163,504.10	
失业保险费	623.00	5,216.50	5,839.50	
合计	18,067.30	151,276.30	169,343.60	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		20,114.01
个人所得税	15,707.69	18,620.48
城市维护建设税		24,582.06
教育费附加		17,558.62
残疾人就业保障基金	1,480.00	1,420.00
印花税	527.20	1,794.10
合计	17,714.89	84,089.27

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,193,455.56	333,084.84
合计	1,193,455.56	333,084.84

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,800.00	
合计	1,800.00	

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款及利息	1,193,455.56	240,066.67
员工暂垫款		69,734.17
其他		23,284.00
合计	1,193,455.56	333,084.84

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	219,994.17	258,160.22
合计	219,994.17	258,160.22

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,000.00		60,000.00		智团创业
合计	60,000.00		60,000.00		

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,740,000.00						24,740,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,603,431.89			20,603,431.89
合计	20,603,431.89			20,603,431.89

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,362,607.23	-10,101,883.18
调整后年初未分配利润	-16,362,607.23	-10,101,883.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,653,809.35	-3,839,274.07
期末未分配利润	-18,016,416.58	-13,941,157.25

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,499,838.51	5,097,607.90	2,321,570.29	1,855,414.83
其他业务	501,433.86	320,993.85	293,307.55	141,296.70
合计	7,001,272.37	5,418,601.75	2,614,877.84	1,996,711.53

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		3,518.80
教育费附加		2,513.43
印花税	2,153.80	5,874.50
合计	2,153.80	11,906.73

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	221,983.17	186,927.86
运输装卸费	5,284.37	
展会费	145,582.18	25,333.33
广告宣传费	27,922.17	42,537.25
投标费用	112,756.74	52,577.83
差旅费	101,202.14	66,843.47
业务招待费	31,561.95	
代理费	145,631.10	
房租	18,837.60	
其他	22,888.14	34,471.32
合计	833,649.56	408,691.06

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,103,771.15	930,963.70
办公费	32,163.48	77,450.65
差旅费	98,425.22	76,585.00
折旧及摊销	436,932.38	77,498.49
业务招待费	598,259.50	345,949.95
水电费	8,977.76	5,746.66
汽车费用	78,116.52	52,493.16
税费	8,500.00	8,040.00
房屋租赁费	38,868.66	622,137.12
检测分析审计咨询费	265,102.36	289,292.70
财产保险费	67,705.80	
其他	10,603.86	28,692.08
合计	2,747,426.69	2,514,849.51

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,182.02	948,879.72
直接投入	212,490.23	31,970.20
折旧及摊销	81,481.48	71,417.39
其他	16,283.72	8,532.77
合计	1,251,437.45	1,060,800.08

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,388.89	296,930.08
减：利息收入	128,717.82	44,308.95
金融机构手续费	28,198.79	1,089.32
合计	-97,130.14	253,710.45

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-853,418.47	331,071.99
合计	-853,418.47	331,071.99

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	181,437.30	90,000.00
合计	181,437.30	90,000.00

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智团项目补贴	60,000.00	90,000.00	与收益相关
稳岗补贴	63,437.30		与收益相关
高成长科技型中小企业奖励	50,000.00		与收益相关
专利补助	8,000.00		与收益相关
合计	181,437.30	90,000.00	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	5,354.79	
合计	5,354.79	

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-12,680.56	
合计		-12,680.56	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴			
无需支付款项			
其他	14,965.09		14,965.09
合计	14,965.09		14,965.09

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
其他	3,916.99	400.00	3,916.99
非流动资产毁损报废损失			
合计	3,916.99	400.00	3,916.99

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-449,798.73	-46,670.00
合计	-449,798.73	-46,670.00

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	92,792.69	44,308.95
政府补助	121,437.30	90,000.00
年初受限货币资金本期收回	1,000,000.00	
保证金退回	150,000.00	
收到的其他往来	19,014.35	160,874.33
合计	1,383,244.34	295,183.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,704,182.32	737,143.71
营业外支出	3,916.99	400.00
手续费	27,594.79	1,089.32
本期增加受限货币资金	941,388.90	
保证金	300,000.00	
支付的其他往来	777,777.61	707,373.65
合计	3,754,860.61	1,446,006.68

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财赎回	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财购买	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,000,000.00	5,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(三十九) 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	-1,653,809.35	-3,839,274.07
加：信用减值损失	-853,418.47	
资产减值准备		331,071.99
固定资产折旧	693,186.02	519,029.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	427,367.54	
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		12,680.56

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,388.89	296,930.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,354.79	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-449,798.73	-46,670.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,560,283.18	-3,702,072.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	929,943.57	295,183.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,560,058.52	1,353,225.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,908,719.98	-4,779,895.66
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	4,032,321.06	17,938,023.49
减：现金的期初余额	2,188,703.25	240,327.55
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	1,843,617.81	17,697,695.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,032,321.06	2,188,703.25
其中：库存现金	2,701.00	351.00
可随时用于支付的银行存款	4,029,620.06	2,188,352.25
可随时用于支付的其他货币资金		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,032,321.06	2,188,703.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初余额	受限原因
货币资金	2,684,755.93	1,690,897.50	履约保证金、银行承兑汇票保证金
合计	2,684,755.93	1,690,897.50	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本年未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本年未处置子公司。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
宁波净源环境发展有限公司	宁波市北仑区小港街道纬三路 79 号	宁波北仑	工业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，公司面临的风险主要是利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是全部为固定利率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是自然人蒋伟平、蒋雅玲、蒋雅朵和蒋欣欣。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海艾伊国际贸易有限公司	股东
王鑫臻	股东
吴低潮	股东
陈昊	股东
宁波华业材料科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波华业材料科技有限公司	购入水电	96,844.12	53,478.39

注：购入宁波华业材料科技有限公司水电本期发生 96,844.12 元，其中母公司浙江净源科技股份有限公司发生额为 50,261.53 元、子公司宁波净源环境发展公司发生额为 46,582.59 元。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波华业材料科技有限公司	办公楼、厂房	628,792.29	1,063,748.52

注：租赁宁波华业材料科技有限公司厂房及办公楼本期确认租赁费 628,792.29 元，其中母公司浙江净源科技股份有限公司确认租赁费为 206,332.86 元、子公司宁波净源环境发展公司确认租赁费为 422,459.43 元。上期确认租赁费 1,063,748.52 元，其中母公司浙江净源膜科技股份有限公司租赁宁波华业材料科技有限公司房屋所支付的房租本期确认 459,165.66;子公司宁波净源环境发展有限公司租赁宁波华业材料科技有限公司房屋所支付的房租本期确认 604,582.86 元。

3、 关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
蒋伟平、王鑫臻、蒋雅玲、陈昊、上海艾伊国际贸易有限公司	3,000,000.00	2019.06.26	2020.06.23	否

关联担保情况说明：

2019 年 6 月 26 日，实际控制人蒋伟平、蒋雅玲及关联方王鑫臻、陈昊、上海艾伊国际贸易有限公司与宁波市市区农村信用合作联社庄桥信用社签订《保证函》，为公司与宁波市市区农村信用合作联社庄桥信用社签订的《流动资金信用借款合同》（合同号或协议号为 8311120190007653）提供最高额 300.00 万元的连带责任保证担保，借款时间自 2019 年 6 月 26 日至 2020 年 06 月 23 日止。

4、 关联方资金拆借

关联方	当期拆入金额	当期归还金额	借款利率	本期借款利息
上海艾伊国际贸易有限公司	1,000,000.00		5.20%	1588.89

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款			
	章捷	5,000.00	
	钱如波	5,000.00	
	张滢	3,000.00	
	郭怀远	20,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波华业材料科技有限公司	2,655,109.49	2,035,699.41
其他应付款			
	上海艾伊国际贸易有限公司	1,000,000.00	
	陈昊		1,952.00
	王鑫臻		5,177.00
	吴低潮		370.00
	上海艾伊国际贸易有限公司	191,655.56	240,066.67

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高成长科技型中小企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
专利申请补助	8,000.00	8,000.00		其他收益
稳岗补贴	63,437.30	63,437.30		其他收益
智团创业补助	60,000.00	60,000.00	90,000.00	其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2019 年 6 月 27 日，鉴于采购人宁波电商经济创新园区管理委员会建设管理局向本公司采购宁波电商经济创新园区物流区配套污水处理项目，应本公司的要求，中国银行股份有限公司宁波市分行出具以采购人为受益人的金额为人民币 941,388.90 元的不可撤销履约保函。该保函有效期至 2026 年 6 月 25 日止。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的事项。

十三、 其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	319,720.00
合计	500,000.00	319,720.00

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	319,720.00
合计	500,000.00	319,720.00

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	666,000.00	
合计	666,000.00	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	9,630,928.04	8,553,693.13
合计	9,630,928.04	8,553,693.13

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	11,794,270.12	95.65	2,163,342.08	18.34	9,630,928.04	11,534,609.04	95.56	2,980,915.91	25.84	8,553,693.13
组合 1	4,318,858.06	35.03			4,318,858.06	1,878,629.16	15.56			1,878,629.16
组合 2	7,475,412.06	60.63	2,163,342.08	28.94	5,312,069.98	9,655,979.88	79.99	2,980,915.91	30.87	6,675,063.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	536,250.00	4.35	536,250.00	100.00		536,250.00	4.44	536,250.00	100.00	
合计	12,330,520.12	100.00	2,699,592.08		9,630,928.04	12,070,859.04	100.00	3,517,165.91		8,553,693.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	3,315,082.48	165,754.12	5.00
1 至 2 年	2,349,036.40	469,807.28	20.00
2 至 3 年	567,025.00	283,512.50	50.00
3 年以上	1,244,268.18	1,244,268.18	100.00
合计	7,475,412.06	2,163,342.08	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-817,573.83 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江富春紫光环保股份有限公司	2,027,966.40	16.45	405,593.28
慈溪开诚有机固废处理有限公司	728,000.00	5.90	36,400.00
天脊煤化工集团股份有限公司	691,840.00	5.61	34,592.00
韶关市粤华电力有限公司	555,629.00	4.51	277,814.50
宁波市江北区人民政府庄桥街道办事处	548,744.88	4.45	27,437.24
合计	4,552,180.28	36.92	781,837.02

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	426,748.75	3,356,491.85
合计	426,748.75	3,356,491.85

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	545,525.00	100.00	118,776.25	21.77	426,748.75	3,402,623.00	100.00	46,131.15	1.36	3,356,491.85
组合 1						3,080,000.00	90.52			3,080,000.00
组合 2	545,525.00	100.00	118,776.25	21.77	426,748.75	322,623.00	9.48	46,131.15	14.30	276,491.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	545,525.00	100.00	118,776.25		426,748.75	3,402,623.00	100.00	46,131.15		3,356,491.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	335,525.00	16,776.25	5.00
1 至 2 年	10,000.00	2,000.00	20.00
2 至 3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	545,525.00	118,776.25	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,645.10 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		3,080,000.00
代扣公积金	2,525.00	2,623.00
保证金	470,000.00	320,000.00
其他	73,000.00	
合计	545,525.00	3,402,623.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市荪湖旅游开发有限公司	履约保证金	200,000.00	2-3 年	36.66	100,000.00
浙江天诚工程咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	36.66	10,000.00
齐鲁晟华制药有限公司	履约保证金	50,000.00	1 年以内	9.17	2,500.00
天脊煤化工集团股份有限公司	投标保证金	10,000.00	1-2 年	1.83	2,000.00
慈溪开诚有机固废处理有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	1.83	500.00
合计		470,000.00		86.15	115,000.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,950,000.00		5,950,000.00	5,670,000.00		5,670,000.00
合计	5,950,000.00		5,950,000.00	5,670,000.00		5,670,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
宁波净源环境发展有限公司	5,670,000.00	280,000.00		5,950,000.00		
合计	5,670,000.00	280,000.00		5,950,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,319,082.52	4,620,456.03	2,321,570.29	1,855,414.83
其他业务	770,246.32	589,806.31	293,307.55	141,296.70
合计	7,089,328.84	5,210,262.34	2,614,877.84	1,996,711.53

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	5,354.79	
合计	5,354.79	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,437.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,048.10	
所得税影响额	-47,470.36	
合计	145,015.04	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.87	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.39	-0.07	-0.07

浙江净源膜科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月二十六日