

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

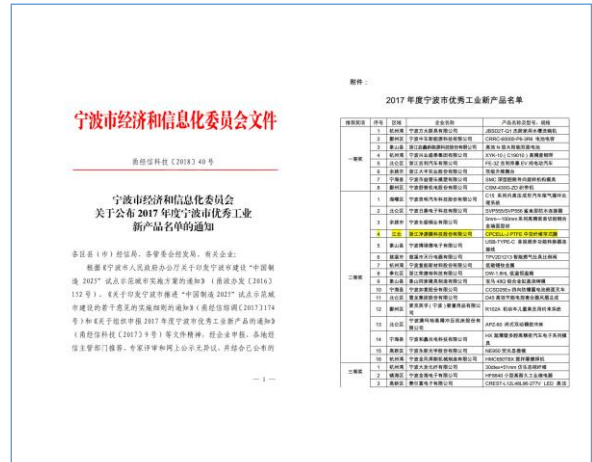
ZhejiangJingyuanMembranetechnologyCo.,Ltd.



半年度报告

2018

### 公司半年度大事记



2018年5月9日，“复合型非均质PTFE中空纤维膜及水处理组件制造”项目被授予“2017-2018年度中国膜工业协会科学技术奖”一等奖。

2018年2月7日，公司的PTFE中空纤维帘式膜获得了2017年度宁波市优秀工业新产品二等奖。



2018年3月22日，公司的PTFE中空纤维膜及一体式MBR污水处理装置入选2018年度宁波市自主创新产品和优质产品推荐目录。

## 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 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
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 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	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	2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

## 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）赵亚芳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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 2018 年 8 月 9 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《2018 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，应收账款前五名单位及预付款前五名单位中的客户名称，因此公司对相关客户分别采用“客户 1”“客户 2”“客户 3”的匿名代称处理，豁免披露的客户共计 3 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	蔡珂珂
是否通过董秘资格考试	否
电话	0574-55332935
传真	00574-55128984
电子邮箱	jykj836674@163.com
公司网址	<a href="http://www.cpcell.com/">http://www.cpcell.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	浙江净源膜科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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）	22,000,000
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	蒋伟平、蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣

**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）	2200 万	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
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

公司报告期内进行一次发行股票募集资金的行为，发行股票 2,740,000 股，每股 6.00 元，共募集资金 16,440,000.00 元。公司于 2018 年 6 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于浙江净源膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 9 日完成新增股票登记，2018 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2018 年 7 月 24 日完成相关工商登记变更，注册资本变更为 24,740,000.00 元。

## 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	2,614,877.84	1,843,533.12	41.84%
毛利率	23.64%	28.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,839,274.07	-3,097,781.56	-23.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,904,655.59	-3,165,743.05	-23.34%
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）	-19.57%	-14.91%	-
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）	-19.90%	-15.24%	-
基本每股收益	-0.17	-0.14	-21.43%

注：本期期末计算基本每股收益使用的股本总额为公司定向增发后股本（24,740,000股）。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,822,436.84	30,638,454.62	65.88%
负债总计	19,420,162.20	11,836,905.91	64.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,402,274.64	18,801,548.71	67.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	0.85	49.41%
资产负债率（母公司）	33.86%	34.35%	-
资产负债率（合并）	38.21%	38.63%	-
流动比率	2.01	1.77	-
利息保障倍数	-12.09	-25.10	-

注：本期期末计算归属于挂牌公司股东的每股净资产使用的股本总额为公司定向增发后股本（24,740,000股）。

### 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	-4,779,895.66	-3,005,796.06	-59.02%
应收账款周转率	0.31	0.20	-
存货周转率	0.21	0.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	65.88%	-17.73%	-
营业收入增长率	41.84%	87.16%	-
净利润增长率	-23.94%	17.37%	-

## 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	22,000,000	22,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：公司报告期内共发生一次发行股票募集资金的行为，发行股票 2,740,000 股，每股 6.00 元，2018 年 5 月 14 日，公司共收到认购人缴存的股份认购款 16,440,000.00 元。公司于 2018 年 6 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于浙江净源膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 9 日完成新增股票登记，此处期末股本根据证券持有人名册填列故为 22,000,000 股。

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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	100,000	-	-	-
应收账款	9,429,623.10	-	11,058,659.48	-
应收票据及应收账款	-	9,529,623.10	-	11,058,659.48
应付票据	413,181.00	-	-	-
应付账款	2,787,892.93	-	1,634,148.87	-
应付票据及应付账款	-	3,201,073.93	-	1,634,148.87
其他应付款	4,250,974.45	4,346,550.78	108,397.70	121,451.03
应付利息	95,576.33	-	13,053.33	-
管理费用	3,207,560.99	2,136,476.32	3,218,232.90	1,357,226.37
研发费用	-	1,071,084.67	-	1,861,006.53

### 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更优化的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 2017 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

2018 年上半年,公司延续 2017 年的发展战略,在垃圾渗滤液处理、自来水饮水、国内城乡村落污水治理、市政废水再生水回用等领域继续深入布局。

## 1、业务发展回顾

(1) 垃圾渗滤液处理领域。公司继承接了光大环保无锡垃圾焚烧厂、湛江垃圾填埋厂、绍兴市固体废物处理中心等业务后，又与光大环保能源（宜兴）有限公司、宜兴市中发水处理环保设备有限公司、绍兴上虞开诚有机固废水处理有限公司、宁波开诚生态技术有限公司等企业形成业务合作。公司先后与光大环保、北京环卫集团、首创集团等大型央企与环保产业投资机构建立了直接或间接的业务关系，打破了国际垄断，替代进口产品的 PTFE 中空纤维膜和工艺技术在垃圾填埋场、垃圾焚烧发电厂垃圾渗滤液处理领域推广应用并独占鳌头。

(2) 自来水饮水领域。2017 年公司在宁波江北区承接的多套农村饮用水处理项目，得到了当地百姓与政府的认可，改善了农村饮用水的形式和水质，为城市供水管网无法延伸辐射到的山区等区域供水提供了解决方案。2018 年上半年，公司又在宁波余姚四明山镇山区承接了农村饮用水处理项目。

(3) 国内城乡村落污水治理领域。净源科技开发的一体式 MBR 污水处理设备能够提供整体化污水处理方案，能够快速有效地对黑臭水体、受污染城镇水域及原有劣五类水有效的提升到目标整治要求和长效治理。2017 年公司承接的宁波荪湖旅游度假区 840 吨/天 PTFE 膜一体化污水处理设备，出水达到地表三类水要求指标。2018 年上半年公司又相继承接了宁波市象山县农村生活污水处理项目及宁波市江北区庄桥街道费市村截污处理项目，加快推进浙江省五水共治工作。

此外，2018 年上半年公司还在煤化工领域承接了山西天脊煤化工股份有限公司项目，使 PTFE 中空纤维膜独有的超高强度、超大通量、耐酸碱、耐有机溶剂、高抗污染等性能在高难处理废水处理环境下充分发挥。2018 年上半年，公司共计签订销售合同额为 8,445,506.00 元。

## 2、合作开发回顾

(1) 高效 PTFE 浸没式超滤工艺在钢铁废水处理中的应用研究。公司与浙江富春紫光环保股份有限公司、同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司就“高效 PTFE 浸没式超滤工艺在钢铁废水处理中的应用研究”签署了技术开发合同。目前在使用单位宁波钢铁有限公司、项目总承包单位浙江富春紫光环保股份有限公司、设计单位同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司、膜设备提供商浙江净源膜科技股份有限公司共同签署的用户使用报告中，认定：“系统运行稳定，各指标包括水质、产水量、通量、跨膜压差等技术指标及电耗、药耗经济指标均符合考核要求，切实际运行情况优于原基于 PVDF 的设计技术参数和标准”。

(2) PTFE-SMF 工艺在市政饮用水处理工程中的应用研究。公司与宁波市自来水有限公司、上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司就“PTFE-SMF 工艺在市政饮用水处理工程中的应用研究”签署了技术开发合同。目前在宁波江东水厂 10000 吨/天的自来水处理项目已稳定运行近半年，各项运行数据

良好，跨膜压差等关键数据优于自来水厂原有 PVDF 膜运行模块。这也为公司后续承接大型自来水饮用水工程，推动 PTFE 中空纤维膜在自来水饮用水领域的全面应用奠定基础。

(3) PTFE-MBR 工艺在典型化工废水处理中的应用与示范推广。全资子公司与万华化学（宁波）有限公司（以下简称“宁波万华”）、中国科学院过程研究所（以下简称“中科院过程所”）就“PTFE-MBR 工艺在典型化工废水处理中的应用与示范推广”签署了技术开发合同。目前相关设备已投入运行，旨在相同及强化的运行工况下，比对 PTFE 中空纤维膜与国际进口知名 PVDF 中空纤维膜产品的性能，依据实际运行数据，通过 PTFE、PVDF 二种材质的中空纤维膜 MBR 集成工艺在典型性化工废水处理中的数据分析和测评，建立高效的集成配置标准和运行规程，并在行业内开展示范推广和应用，从而为更多的工业企业创造价值。

这些技术开发成果的不断取得，将加快公司自主创新产品 PTFE 中空纤维膜的产业化应用，提升产品性能及技术领先性，强化 PTFE 中空纤维膜的优越性能，深入挖掘 PTFE 中空纤维膜在化工废水、钢铁废水、市政饮用水处理中的各种性能，以此提高浸没式超滤的整体运行性能，达到节能增效的目的。同时建立相关过程工业领域新的工艺应用标准与使用规范，推动创新产品的推广应用。

### 3、经营情况回顾

2018 年公司继续将目标领域锁定自来水饮用水、市政废水及行业废水三大领域。目前净源科技已在主要的各目标市场布局了样板工程，在积累经验的同时也为 PTFE 中空纤维膜的广泛应用打下了坚实的基础。进而抢占国内市场，为更多的市政与工业企业创造价值，促进国内自主创新膜产业的发展，提升国内民族创新品牌实力，助推中国环保事业加快发展。

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

2018 年上半年营业收入为 2,614,877.84 元，较上年同期增长 41.84%，主要原因是：2017 年 1-6 月收入较少，大部分膜工程收入确认在下半年；2018 年上半年较上年同期收入确认有所增加，诸如江北区庄桥街道费市村截污处理工程项目、光大环保能源（宜兴）有限公司等项目均实现收入。

#### (2) 营业成本的变动原因

2018 年上半年营业成本为 1,996,711.53 元，较上年同期增加 50.94%，主要原因如下：

- 1) 2018 年上半年营业收入较上年同期增长 41.84%，营业成本相应增加。
- 2) 生产膜产品的原材料及膜组件设备外购件的价格有所上涨，导致营业成本有所上升。

#### (3) 经营活动产生的现金流量净额变动的原因

2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-4,779,895.66 元，较上年流出增加了 59.02%，主要

原因是：2017 年上半年公司收到保证金退回、供应商货款退回、补助款等现金，2018 年上半年收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少较多。

经营活动产生的现金流量净额持续为负的主要原因是：

- 1) 公司的主要收入来自于膜工程，承接膜工程按进度收款方式，公司需要垫付相应的资金。
- 2) 同时公司正处于业务拓展阶段，职工人数及其薪酬增加、人员及相关销售推广费用投入较多。

#### (4) 总资产的变动分析

截至报告期末总资产为 50,822,436.84 元，较本期期初增长 65.88%，主要原因是：公司报告期内共发生一次发行股票募集资金的行为，发行股票 2,740,000 股，每股 6.00 元，截止 2018 年 5 月 14 日，公司实际收到认购人缴存的股份认购款 16,440,000.00 元，缴存于公司募集资金专用账户。公司于 2018 年 6 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于浙江净源膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 9 日完成新增股票登记，2018 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (5) 负债的变动原因

截至报告期末负债合计为 19,420,162.20 元，较本期期初增长 64.06%，主要原因是：2018 年上半年公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波北仑支行借款 8,000,000.00 元，短期借款较上年同期大幅增加。

#### (6) 净资产的变动原因

截至报告期末净资产为 31,402,274.64 元，较本期期初增长 67.02%，主要原因是：公司报告期内共发生一次发行股票募集资金的行为，发行股票 2,740,000 股，每股 6.00 元募集资金 16,440,000.00 元。

#### (7) 其他应付款的变动原因

截至报告期末其他应付款 7,423,460.65 元，较本期期初增长 70.79%，主要原因是：

- 1) 本期公司向上海艾伊国际贸易有限公司借款 5,000,000.00 元，计入其他应付款。
- 2) 公司向宁波华业材料科技有限公司租赁房屋，截至报告期末未付房租款为 1,174,447.58 元。

### 三、 风险与价值

本期重大风险较 2017 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

2018 年上半年，公司净利润-3,839,274.07 元，经营活动产生的现金流量净额为-4,779,895.66 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。

持续经营能力不足的风险是公司自挂牌以来一直存续至报告期内的风险。通过上述应对措施，目前已取得一定成效。

## 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。

报告期内公司在落实以上应对措施的基础上，将核心技术人员认定为核心员工，从而降低核心技术人员的流失及技术泄密的风险。

## 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持续为净流出，公司 2018 年上半年存货期末余额较期初有所增长。2018 年上半年存货期末余额 11,285,802.06 元，较期初增长 48.82%，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) 在有资金需求情况下，可申请银行贷款及外部借款。

(4) 公司已挂牌进入资本市场，可通过定向增发及做市等方式进行融资。

#### 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

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	5,000,000.00



5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	14,930,000.00	1,748,158.91
6. 其他	-	-

注：本报告期财务资助发生额 5,000,000.00 元是控股股东上海艾伊国际贸易有限公司向净源科技提供的借款。

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母公司浙江净源膜科技股份有限公司支付关联方宁波华业材料科技有限公司水电房租 920,000.00 元；全资子公司宁波净源环境发展有限公司支付关联方宁波华业材料科技有限公司房租 1,210,000.00 元；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）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。

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母公司浙江净源膜科技股份有限公司支付关联方宁波华业材料科技有限公司水电房租 512,644.05 元、全资子公司宁波净源环境发展有限公司支付关联方宁波华业材料科技有限公司房租 604,582.86 元，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）薪酬 630,932.00 元。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
蒋伟平、王鑫臻	为银行贷款提供担保	2,000,000.00	是	2018年2月7日	2018-008
蒋雅玲、蒋伟平、上海艾伊国际贸易有限公司、王鑫臻、陈昊	为银行贷款提供担保	6,000,000.00	是	2018年4月16日	2018-018

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易发生系公司业务发展和生产经营的需要，公司股东及其他关联方提供最高额保证担保，以支持公司发展。关联方为公司提供最高保额担保，未向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情况。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

## （三） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《董事、监事、高级管理人员诚信的承诺函》。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属均未做出重要承诺的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项，

未发生任何违反该承诺的事项。

(四) 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	履约保证金	1,047,900.00	2.06%	履约保证金
总计	-	1,047,900.00	2.06%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年4月16日	2018年7月10日	6.00	2,740,000	16,440,000.00	补充流动资金、偿还银行贷款及其他外部借款、向子公司投资。

## 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	11,202,500	50.92%	460,500	11,663,000	53.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	25.91%	287,000	5,987,000	27.21%	
	董事、监事、高管	2,402,500	10.92%	-260,500	2,142,000	9.74%	
	核心员工	0	0.00%	63,000	6,3000	0.29%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,797,500	49.08%	-460,500	10,337,000	46.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	12.73%	0	2,800,000	12.73%	
	董事、监事、高管	7,337,500	33.35%	52,500	7,390,000	33.59%	
	核心员工	210,000	0.95%	-63,000	147,000	0.67%	
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-	
普通股股东人数							19

注 1：由于核心员工郑林琴、蔡可珂分别为公司职工代表监事及高级管理人员，上表中将此二人持有股份计入无限售条件董事、监事、高管股份及有限售条件董事、监事、高管股份。

注 2：截至报告期末，离职财务总监钟立秀所持股份仍处于限售状态，故将其持有的 40,000 股股份计入期末有限售条件董事、监事、高管持有股份。

注 3：公司报告期内共发生一次发行股票募集资金的行为，发行股票 2,740,000 股，其中限售 2,457,500 股，不予限售 282,500 股。公司于 2018 年 6 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于浙江净源膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 9 日完成新增股票登记，此处期末股本根据证券持有人名册填列故为 22,000,000 股。

#### (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 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	8,500,000	287,000	8,787,000	39.94%	2,800,000	5,987,000
2	王鑫臻	5,100,000	-212,000	4,888,000	22.22%	3,825,000	1,063,000
3	陈昊	3,410,000	50,000	3,460,000	15.73%	2,632,500	827,500
合计		17,010,000	125,000	17,135,000	77.89%	9,257,500	7,877,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

除上海艾伊国际贸易有限公司的三名自然人股东蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣为姐弟关系外，公司现有持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。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

截至报告期末，上海艾伊国际贸易有限公司直接持有净源科技 39.94%的股份，为净源科技第一大股东，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（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。

截至报告期末，上海艾伊国际贸易有限公司的股权结构如下：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 42.00%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，历任有限公司的执行董事、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，蒋伟平担任股份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。并且蒋伟平、蒋雅玲、蒋雅朵、蒋欣欣四人于 2015 年 9 月签署《一致行动人协议》，确认自净源科技设立以来，四方对净源科技的经营理念、发展战略、发展目标和经营方针的认识一致，在上述公司的相关管理和决策中保持一致行动，不存在任何分歧。四方决定在净源科技的管理和决策中继续保持

一致行动，且从该协议生效之日起至净源科技在证券市场公开挂牌转让股份之日或发行股票之日后 36 个月内遵循该协议的约定。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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋伟平	董事长	男	1964.12.09	硕士	2015.9.17-2018.9.17	否
王鑫臻	董事、副总经理	男	1986.10.10	大专	2015.9.17-2018.9.17	是
林荣关	董事	男	1978.02.06	中专	2016.6.03-2018.9.17	否
陈昊	副董事长	男	1971.11.16	硕士	2015.9.17-2018.9.17	是
吴低潮	董事、总经理	男	1980.06.19	中专	2015.9.17-2018.9.17	是
王义勤	监事会主席	男	1961.12.20	本科	2015.9.17-2018.9.17	否
王一航	监事	男	1990.07.26	本科	2015.9.17-2018.9.17	否
郑林琴	职工代表监事	女	1968.07.06	初中	2016.5.18-2018.9.17	是
赵亚芳	财务总监	女	1987.01.17	硕士	2017.12.29-2018.9.17	是
蔡可珂	董事会秘书	女	1988.11.04	硕士	2015.9.17-2018.9.17	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：

监事会主席王义勤与董事、副总经理王鑫臻属父子关系；  
其他董事、监事、高级管理人员相互之间在无关联关系。

#### (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
王鑫臻	董事、副总经理	5,100,000	-212,000	4,888,000	22.22%	0
陈昊	副董事长	3,410,000	50,000	3,460,000	15.73%	0
吴低潮	董事、总经理	1,100,000	-46,000	1,054,000	4.79%	0
郑林琴	职工代表监事	40,000	0	40,000	0.18%	0
蔡可珂	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.23%	0
合计	-	9,700,000	-208,000	9,492,000	43.15%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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**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**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
管理人员	6	8
财务人员	4	4
销售人员	2	6
技术人员	7	11
生产人员	43	40
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>69</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	8	13
专科	11	9
专科以下	41	43
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>69</b>

**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，目前公司无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

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蔡可珂	董事会秘书	50,000
沈旭丰	研发部部长	40,000
张滢	销售经理	40,000
郑林琴	车间主管	40,000
钱如波	工程部部长	30,000
章捷	行政人事主管	30,000
郭怀远	销售经理	30,000
刘欢欢	成本会计	20,000
黄江益	膜工程中心主管	20,000
李疆	销售经理	0
胡协胜	设计部部长	0
张东	生产厂长	0
龙贵平	质检专员	0

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

龙贵平原为公司核心员工、质检专员，2018年3月9日龙贵平因个人原因离职。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司2018年4月13日召开的公司第一届董事会第二十一次会议及2018年5月2日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过《关于股票发行方案的议案》。公司上半年定向发行股票2,740,000股，每股6元，共计募集资金16,440,000.00元。公司于2018年6月22日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于浙江净源膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018年7月9日完成新增股票登记，2018年7月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至2018年半年报披露日（2018年8月27日），与报告期末普通股持股数量发生变动的董监高及核心员工为：

姓名	截至披露日的普通股持股数
----	--------------



陈昊	4,530,000
吴低潮	1,084,000
蔡可珂	80,000
沈旭丰	50,000
胡协胜	20,000
李疆	10,000
张东	10,000

鉴于公司第一届董事会将于 2018 年 9 月 17 日满任期，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会进行换届选举。第一届董事会第二十三次会议提名蒋伟平、陈昊、王鑫臻、吴低潮、林荣关为公司第二届董事会董事候选人，任期三年，自公司股东大会通过之日起计算。董事人员与上届无变化。

鉴于公司第一届监事会将于 2018 年 9 月 17 日满任期，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，监事会进行换届选举。第一届监事会第八次会议提名王义勤、李昊为公司第二届监事会监事候选人，将与职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年，自公司股东大会通过之日起计算。新任监事履历如下：

李昊，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师；2001 年 8 月至 2003 年 11 月，浙江信电技术股份有限公司软件、硬件工程师；2003 年 12 月至 2005 年 12 月，金华市政工程有限公司项目经理；2005 年 12 月至 2007 年 3 月，浙江兴润建设有限公司项目经理；2007 年 3 月至 2010 年 12 月，浙江硕网电力科技公司项目经理；2011 年 8 月至今，欣捷投资控股集团信息化中心主任、办公室主任等；2013 年 1 月至今，欣捷投资控股集团董事会秘书；2013 年 2 月至 2013 年 11 月，欣捷投资控股集团总裁助理；2013 年 12 月至今，欣捷投资控股集团副总裁；2013 年至今，浙江中欣动力测控技术有限公司董事长；2012 年 2 月至今，宁波欣捷文化传媒有限公司监事。

## 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
<b>流动资产：</b>	--	-	-
货币资金	五、（一）	18,985,923.49	1,494,818.05
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五、（二）	7,406,579.52	9,529,623.10
预付款项	五、（三）	444,182.70	1,416,662.92
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、（四）	265,767.59	267,284.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	11,285,802.06	7,583,729.73
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	364,753.41	251,333.40
<b>流动资产合计</b>	-	<b>38,753,008.77</b>	<b>20,543,451.60</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、（七）	2,267,580.88	2,224,209.73
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（八）	4,602,795.34	4,661,980.49
在建工程	五、（九）	201,907.04	153,263.03
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	五、(十)	1,947,412.54	52,487.50
递延所得税资产	五、(十一)	3,049,732.27	3,003,062.27
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	12,069,428.07	10,095,003.02
<b>资产总计</b>	-	50,822,436.84	30,638,454.62
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、(十二)	8,000,000.00	1,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、(十三)	2,576,118.48	3,201,073.93
预收款项	五、(十四)	439,909.73	172,610.29
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	473,499.88	1,045,437.67
应交税费	五、(十六)	32,488.73	483,427.14
其他应付款	五、(十七)	7,423,460.65	4,346,550.78
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、(十八)	354,684.73	577,806.10
<b>流动负债合计</b>	-	19,300,162.20	11,626,905.91
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	五、(十九)	120,000.00	210,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	120,000.00	210,000.00
<b>负债合计</b>	-	19,420,162.20	11,836,905.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-

股本	五、(二十)	24,740,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十一)	20,603,431.89	6,903,431.89
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、(二十二)	-13,941,157.25	-10,101,883.18
归属于母公司所有者权益合计	-	31,402,274.64	18,801,548.71
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	31,402,274.64	18,801,548.71
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	50,822,436.84	30,638,454.62

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：赵亚芳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	--	-	-
货币资金	-	18,900,462.53	1,316,118.68
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	十一、(一)	9,079,203.45	11,232,247.03
预付款项	-	439,773.73	601,810.42
其他应收款	十一、(二)	263,726.04	266,992.75
存货	-	10,523,773.23	6,821,177.40
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	32,719.20	28,144.11
<b>流动资产合计</b>	-	39,239,658.18	20,266,490.39
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	2,267,580.88	2,224,209.73
长期股权投资	十一、(三)	2,570,000.00	1,360,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,058,033.80	4,422,664.25
在建工程	-	200,252.32	153,263.03
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	-	39,780.94	52,487.50
递延所得税资产	-	2,659,637.97	2,605,490.99
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>11,795,285.91</b>	<b>10,818,115.50</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>51,034,944.09</b>	<b>31,084,605.89</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	8,000,000.00	1,800,000.00
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	-	1,209,554.05	2,557,360.69
预收款项	-	439,909.73	172,610.29
应付职工薪酬	-	424,973.30	1,003,878.37
应交税费	-	31,540.36	218,713.31
其他应付款	-	6,818,877.79	4,346,550.78
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	354,684.73	577,806.10
<b>流动负债合计</b>	-	<b>17,279,539.96</b>	<b>10,676,919.54</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>17,279,539.96</b>	<b>10,676,919.54</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	24,740,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,603,431.89	6,903,431.89
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	-	-11,588,027.76	-8,495,745.54
<b>所有者权益合计</b>	-	33,755,404.13	20,407,686.35
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	51,034,944.09	31,084,605.89

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：赵亚芳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	2,614,877.84	1,843,533.12
其中：营业收入	五、(二十三)	2,614,877.84	1,843,533.12
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	6,577,741.35	5,021,269.38
其中：营业成本	五、(二十三)	1,996,711.53	1,322,866.40
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十四)	11,906.73	781.50
销售费用	五、(二十五)	408,691.06	411,802.18
管理费用	五、(二十六)	2,514,849.51	2,136,476.32
研发费用	五、(二十七)	1,060,800.08	1,071,084.67
财务费用	五、(二十八)	253,710.45	29,963.28
资产减值损失	五、(二十九)	331,071.99	48,295.03
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
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)	-12,680.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,975,544.07	-3,177,736.26
加：营业外收入	五、(三十一)	90,000.00	80,820.00
减：营业外支出	五、(三十二)	400.00	865.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,885,944.07	-3,097,781.56

减：所得税费用	五、(三十三)	-46,670.00	-
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-3,839,274.07	-3,097,781.56
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	-	-3,839,274.07	-3,097,781.56
2.终止经营净利润	-	-	-
(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	-	-3,839,274.07	-3,097,781.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-3,839,274.07	-3,097,781.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,839,274.07	-3,097,781.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.17	-0.14
(二)稀释每股收益	-	-0.17	-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：赵亚芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	2,614,877.84	1,665,755.34
减：营业成本	十一、(四)	1,996,711.53	1,322,866.40
税金及附加	-	11,025.93	499.60
销售费用	-	397,556.77	411,802.18

管理费用	-	1,834,486.51	1,716,290.72
研发费用	-	894,088.14	1,071,084.37
财务费用	-	253,377.71	30,011.15
其中：利息费用	-	-	0.00
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	360,979.89	48,280.63
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
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）	-	-12,680.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-3,146,029.20</b>	<b>-2,935,079.71</b>
加：营业外收入	-	0.00	80,000.00
减：营业外支出	-	400.00	865.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-3,146,429.20</b>	<b>-2,855,945.01</b>
减：所得税费用	-	-54,146.98	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-3,092,282.22</b>	<b>-2,855,945.01</b>
（一）持续经营净利润	-	-3,092,282.22	-2,855,945.01
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>-3,092,282.22</b>	<b>-2,855,945.01</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.14	-0.13
（二）稀释每股收益	-	-0.14	-0.13

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：赵亚芳



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,369,428.80	6,041,416.80
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）1	295,183.28	1,030,249.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	4,664,612.08	7,071,666.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,848,011.36	4,446,813.95
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,384,163.76	2,959,905.61
支付的各项税费	-	766,325.94	458,623.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）2	1,446,006.68	2,212,119.88
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	9,444,507.74	10,077,462.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,779,895.66	-3,005,796.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,970,959.50	31,836.97
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,970,959.50	31,836.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,970,959.50	-31,836.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	10,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）3	5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	31,440,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,800,000.00	5,027,136.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	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、（三十四）4	3,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,991,448.90	5,027,136.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,448,551.10	-3,227,136.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	17,697,695.94	-6,264,769.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	240,327.55	6,828,580.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,938,023.49	563,811.21

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：赵亚芳

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,369,428.80	5,967,416.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	295,121.02	1,030,120.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	4,664,549.82	6,997,536.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,841,886.36	4,446,813.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,198,757.35	2,913,956.66
支付的各项税费	-	494,296.18	456,560.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,405,355.68	1,726,302.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	8,940,295.57	9,543,633.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,275,745.75	-2,546,096.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,171,871.00	31,836.97
投资支付的现金	-	1,210,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,381,871.00	531,836.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,381,871.00	-531,836.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	16,440,000.00	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	31,440,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,800,000.00	5,027,136.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	191,448.90	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,991,448.90	5,027,136.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,448,551.10	-3,227,136.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	17,790,934.35	-6,305,070.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	61,628.18	6,828,579.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,852,562.53	523,509.69

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：赵亚芳

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，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”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额7,406,579.52元，期初余额9,529,623.1元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末余额2,576,118.48元，期初余额3,201,073.93元； 调增“其他应付款”期末金额25,124.17，调增期初金额95,576.33元，调整后期末余额为7,423,460.65元，期初余额4,346,550.78元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将	调减“管理费用”本期金额1,060,800.08元，

原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	上期金额 1,071,084.67 元，重分类至“研发费用”。
---	---------------------------------

## 2、非调整事项

公司报告期内进行一次发行股票募集资金的行为，发行股票 2,740,000 股，每股 6.00 元，共募集资金 16,440,000.00 元。公司于 2018 年 6 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于浙江净源膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 9 日完成新增股票登记，2018 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2018 年 7 月 24 日完成相关工商登记变更，注册资本变更为 24,740,000.00 元。

## 三、报表项目注释

### 浙江净源膜科技股份有限公司 二〇一八年上半年财务报表附注 (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“净源科技”）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 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 2,200.00 万元，统一社会信用代码 91330200662080839M。

公司注册地址：浙江省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董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 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

公司自报告期末起 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

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；持有至到期投



资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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**

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**

#### **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，则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方合并关联方之间的应收账款、其他应收款
组合 2	除合并关联方和已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 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、委托加工物资、在产品等。

### 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及房租费。

##### **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；房租款按 2.5 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。

### 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

### 4、 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。

### 5、 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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，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

### 1、 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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），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”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额 7,406,579.52 元，期初余额 9,529,623.1 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末余额 2,576,118.48 元，期初余额 3,201,073.93 元； 调增“其他应付款”期末金额 25,124.17，调增期初金额 95,576.33 元，调整后期末余额为 7,423,460.65 元，期初余额 4,346,550.78 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：	调减“管理费用”本期金额 1,060,800.08 元，上期金额 1,071,084.67 元，重分类至“研发费

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
利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	用”。

## 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。

## 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%/17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

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。

## 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	6,006.81	5,000.00
银行存款	17,932,016.68	235,327.55
其他货币资金	1,047,900.00	1,254,490.50

项目	期末余额	年初余额
合计	1,047,900.00	1,254,490.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,047,900.00	1,047,900.00
银行承兑汇票保证金	-	206,590.50
合计	1,047,900.00	1,254,490.50

注：报告期末货币资金余额 18,985,923.49 元，较期初增加 1170.12%，主要因为 2018 年上半年公司发行股票 2,740,000 股，募集资金 16,440,000.00 元。

## (二) 应收票据及应收账款

### 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	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

### 2、 期末公司无已质押的应收票据

### 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 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

## 5、 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	10,024,138.98	100.00	2,617,559.46	26.11	7,406,579.52	11,755,521.38	100.00	2,325,898.28	19.79	9,429,623.10
组合 1										
组合 2	10,024,138.98	100.00	2,617,559.46	26.11	7,406,579.52	11,755,521.38	100.00	2,325,898.28	19.79	9,429,623.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,024,138.98	100.00	2,617,559.46	26.11	7,406,579.52	11,755,521.38	100.00	2,325,898.28	19.79	9,429,623.10

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（含1年）	3,400,872.28	170,043.61	5.00%
1-2年（含2年）	5,060,196.00	1,012,039.00	20.00%
2-3年（含3年）	255,187.70	127,593.85	50.00%
3年以上	1,307,883.00	1,307,883.00	100.00%
合计	10,024,138.98	2,617,559.46	

#### 6、 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 291,661.18 元。

#### 7、 本期无实际核销的应收账款情况

#### 8、 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	2,703,955.20	26.97	540,791.04
韶关市粤华电力有限公司	2,206,016.00	22.01	441,203.20
上海毅康科技股份有限公司	978,290.60	9.76	48,914.53
客户 1	650,000.00	6.48	32,500.00
宁波清水源水务科技有限公司	536,250.00	5.35	46,336.70
合计	7,074,511.80	70.57	1,109,745.47

#### 9、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 10、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 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	432,065.20	97.27	1,416,527.92	99.99
1至2年	11,982.50	2.70		
2至3年			35.00	
3年以上	135.00	0.03	100.00	0.01
合计	444,182.70	100.00	1,416,662.92	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
宁波市诚晖建筑劳务有限公司	160,000.00	36.02
客户 2	147,600.00	33.23
客户 3	58,848.00	13.25
宜兴优纳特机械有限公司	10,500.00	2.36
杭州万协管阀有限公司	10,000.00	2.25
合计	386,948.00	87.11

注：截至报告期末预付款项余额 86,948.00 元，较期初减少 68.65%，主要因为公司 2017 年厂房、设备升级改造，相应款项增加，所以期初预付款的余额金额较高。

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	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	319,246.00	100.00	53,478.41	16.75	265,767.59	281,352.00	100.00	14,067.60	5.00	267,284.40
组合 1										
组合 2	319,246.00	100.00	53,478.41	16.75	265,767.59	281,352.00	100.00	14,067.60	5.00	267,284.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	319,246.00	100.00	53,478.41	16.75	265,767.59	281,352.00	100.00	14,067.60	5.00	267,284.40

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	69,246.00	3,478.41	5.00
1-2 年	250,000.00	50,000.00	20.00
合计	319,246.00	53,478.41	

## 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 39,410.81 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 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
保证金	260,000.00	270,000.00
家具款	-	5,000.00
暂支款	51,673.10	-
合计	311,673.10	275,000.00

## 5、 按欠款方归集的其他应收款情况

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	250,000.00	1-2 年	78.31	50,000.00
王碧波	暂支款	15,673.10	1 年以内	4.91	783.66
赵金金	暂支款	15,000.00	1 年以内	4.70	750.00
天脊煤化工集团股份有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	3.13	500.00
章捷	暂支款	5,000.00	1 年以内	1.57	250.00
钱如波	暂支款	5,000.00	1 年以内	1.57	250.00
合计		300,673.10		94.19	52,533.66

## 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

### (五) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,030,937.86		1,030,937.86	841,181.08		841,181.08
委托加工物资	439,763.73		439,763.73	214,242.85		214,242.85
在产品	3,646,095.92		3,646,095.92	3,000,260.47		3,000,260.47
库存商品	6,169,004.55		6,169,004.55	3,528,045.33		3,528,045.33
合计	11,285,802.06		11,285,802.06	7,583,729.73		7,583,729.73

## 2、 本期无存货跌价准备

## 3、 本期无计入存货期末余额含有借款费用资本化事项

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待认证税额	364,753.41	251,333.40
合计	364,753.41	251,333.40

### (七) 长期应收款

#### 1、 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	2,267,580.88		2,267,580.88	2,224,209.73		2,224,209.73
合计	2,267,580.88		2,267,580.88	2,224,209.73		2,224,209.73

## 2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## 3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 固定资产

## 1、 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	6,171,409.96	53,669.22	501,926.73	178,951.74	6,905,957.65
(2) 本期增加金额	317,121.73	28,294.58		127,108.79	472,525.10
—购置	210,031.69	28,294.58		127,108.79	365,435.06
—在建工程转入	107,090.04				107,090.04
(3) 本期减少金额	19,789.86				19,789.86
—处置或报废	19,789.86				19,789.86
(4) 期末余额	6,468,741.83	81,963.80	501,926.73	306,060.53	7,358,692.89
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,702,190.95	45,014.83	361,920.27	134,851.11	2,243,977.16
(2) 本期增加金额	454,237.63	3,140.73	50,709.78	10,941.55	519,029.69
—计提	454,237.63	3,140.73	50,709.78	10,941.55	519,029.69
(3) 本期减少金额	7,109.30				7,109.30
—处置或报废	7,109.30				7,109.30
(4) 期末余额	2,149,319.28	48,155.56	412,630.05	145,792.66	2,755,897.55
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	4,319,422.55	33,808.24	89,296.68	160,267.87	4,602,795.34
(2) 年初账面价值	4,469,219.01	8,654.39	140,006.46	44,100.63	4,661,980.49

## 2、 报告期无暂时闲置的固定资产

## 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产

## 4、 报告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	482,795.76	917,810.57
合计	1,400,606.33	482,795.76	917,810.57

## 5、 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

## (九) 在建工程

## 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建设备	201,907.04		201,907.04	153,263.03		153,263.03
合计	201,907.04		201,907.04	153,263.03		153,263.03

## 2、 本期无重要的在建工程项目本期变动情况

## 3、 本期无计提在建工程减值准备情况

## (十) 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	52,487.50	1,907,631.60	12,706.56		1,947,412.54
合计	52,487.50	1,907,631.60	12,706.56		1,947,412.54

注：报告期末长期待摊费用余额 1,947,412.54 元，较期初增加 3610.24%，主要是因为公司扩大产能的需求，上半年对厂房进行了装修，长期待摊装修费较去年大幅增加。

## (十一) 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	2,671,037.87	405,557.87	2,339,965.88	358,887.87
可抵扣亏损	16,904,447.65	2,644,174.40	16,904,447.65	2,644,174.40

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
合计	19,575,485.52	3,049,732.27	19,244,413.53	3,003,062.27

## 2、 报告期无未经抵销的递延所得税负债

### (十二) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	1,800,000.00
合计	8,000,000.00	1,800,000.00

注：报告期末短期借款余额 8,000,000.00 元，较期初增加 344.44%，主要是因为公司为扩大产能，资金需求较大，报告期末向浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波北仑支行贷款 8,000,000.00 元，较期初大幅增加。

#### 2、 担保情况

本期关联方担保情况详见八、（五）3 关联方担保情况。

#### 3、 期末无已逾期未偿还的短期借款

### (十三) 应付票据及应付账款

#### 1、 应付票据：

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	413,181.00
合计	-	413,181.00

#### 2、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,514,121.41	2,731,922.83
1-2 年（含 2 年）	60,122.07	54,095.10
2-3 年（含 3 年）	260.00	260.00
3 年以上	1,615.00	1,615.00
合计	2,576,118.48	2,787,892.93

#### 3、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

### (十四) 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)	433,710.21	166,410.77
1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	6,199.52	6,199.52
合计	439,909.73	172,610.29

注：报告期末预收账款余额 439,909.73 元，较期初增加 154.86%，主要是随着公司业务的发展及品牌的树立在合同的付款条件上有了更多主动权。

## 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

## 3、 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况

### (十五) 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	1,044,992.87	2,893,837.79	3,468,658.98	470,171.68
离职后福利-设定提存计划	444.80	182,806.60	179,923.20	3,328.20
合计	1,045,437.67	3,076,644.39	3,648,582.18	473,499.88

注：报告期末应付职工薪酬余额 473,499.88 元，较期初减少 54.71%，主要原因是期初发放年底奖金应付职工薪酬有所增加。

#### 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、津贴和补贴	1,034,801.37	2,598,943.54	3,184,673.93	449,070.98
(2) 职工福利费	9,877.00	121,153.45	112,730.45	18,300.00
(3) 社会保险费	314.50	129,160.80	127,122.60	2,352.70
其中：医疗保险费	276.10	114,297.50	112,507.80	2,065.80
工伤保险费	16.90	6,080.80	5,971.50	126.20
生育保险费	21.50	8,782.50	8,643.30	160.70
(4) 住房公积金		44,580.00	44,132.00	448.00
合计	1,044,992.87	2,893,837.79	3,468,658.98	470,171.68

#### 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	429.50	176,507.80	173,723.90	3,213.40
失业保险费	15.30	6,298.80	6,199.30	114.80
合计	444.80	182,806.60	179,923.20	3,328.20

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	30,840.43	32,309.60



税费项目	期末余额	年初余额
残疾人就业保障基金	1,380.00	1,340.00
印花税	268.30	1,139.70
增值税	-	402,408.58
城建税	-	26,967.07
教育费附加	-	19,262.19
合计	32,488.73	483,427.14

**(十七) 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	6,223,888.90	4,047,955.56
员工暂垫款	-	171,116.89
工伤保险	-	25,902.00
花木款	-	6,000.00
房租费	1,174,447.58	-
短期借款应付利息	25,124.17	95,576.33
合计	7,423,460.65	4,346,550.78

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

**2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款****(十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	354,684.73	577,806.10
合计	354,684.73	577,806.10

**(十九) 递延收益**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	210,000.00		90,000.00	120,000.00	智团创业
合计	210,000.00		90,000.00	120,000.00	/

**(二十) 股本**

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	22,000,000.00	2,740,000.00		24,740,000.00
合计	22,000,000.00	2,740,000.00		24,740,000.00

**(二十一) 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）	6,903,431.89	13,700,000.00		20,603,431.89
合计	6,903,431.89	13,700,000.00		20,603,431.89

注：报告期末资本公积余额 20,603,431.89 元，较期初增加 198.45%，主要原因是 2018 年上半年公司发行股票 2,740,000 股，每股 6.00 元，募集资金 16,440,000.00 元，其中 13,700,000.00 元计入资本公积。

**(二十二) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,101,883.18	-6,576,767.51
调整后年初未分配利润	-10,101,883.18	-6,576,767.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,839,274.07	-3,097,781.56
期末未分配利润	-13,941,157.25	-9,674,549.07

**(二十三) 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	2,321,570.29	1,855,414.83	1,675,059.81	1,181,647.78
其他业务	293,307.55	141,296.70	168,473.31	141,218.62
合计	2,614,877.84	1,996,711.53	1,843,533.12	1,322,866.40

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,518.80	-
教育费附加	2,513.43	-
印花税	5,874.50	781.50
合计	11,906.73	781.50

注：2018 年上半年税金与附加本期金额为 11,906.73 元，较上年同期增加 1423.57%，主要原因是进项税抵扣较去年同期减少，产生城建税及教育费附加；同时 2018 年上半年发行股票 2,740,000 股，募集资金 16,440,000.00 元，印花税大幅增加。

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计	408,691.06	411,802.18
其中主要项目：		

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	186,927.86	135,943.42
展会费	25,333.33	86,845.28
广告宣传费	42,537.25	17,451.46
投标费用	52,577.83	77,112.89
差旅费	66,843.47	65,042.41
其他	34,471.32	29,406.72

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,514,849.51	2,136,476.32
其中主要项目：		
职工薪酬	930,963.70	850,075.18
办公费	77,450.65	58,763.72
差旅费	76,585.00	41,724.94
折旧费	77,498.49	69,554.26
业务招待费	345,949.95	314,281.32
水电费	5,746.66	1,930.12
汽车费用	52,493.16	56,707.64
税费	8,040.00	7,045.00
房屋租赁费	622,137.12	310,161.99
检测分析审计咨询费	289,292.70	411,514.96
其他	28,692.08	14,717.19

**(二十七) 研发费用**

类别	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	948,879.72	886,178.59
直接投入	31,970.20	88,248.03
折旧费及摊销费	71,417.39	73,830.18
其他费用	8,532.77	22,827.87
合计	1,060,800.08	1,071,084.67

**(二十八) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	296,930.08	31,396.67
减：利息收入	44,308.95	4,159.02
金融机构手续费	1,089.32	2,725.63
合计	253,710.45	29,963.28

注：2018年上半年财务费用本期金额为253,710.45元，较上年同期增加746.74%，

主要原因是 2018 年上半年公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波北仑支行借款 8,000,000.00 元，向上海艾伊国际贸易有限公司拆借 5,000,000.00 元，因此上半年利息支出大幅增加。

### (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	331,071.99	48,295.03
合计	331,071.99	48,295.03

### (三十) 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	-12,680.56	-	-12,680.56
合计	-12,680.56	-	-12,680.56

注：2017 年上半年固定资产处置-115.30 元，计入在营业外支出科目中。

### (三十一) 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	90,000.00	80,000.00	90,000.00
其他	-	820.00	-
合计	90,000.00	80,820.00	90,000.00

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利授权补助	-	80,000.00	收益相关
智团项目补贴	90,000.00	-	资产相关
合计	90,000.00	80,000.00	

### (三十二) 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
非流动资产处置损失合计	-	115.30	
其中：固定资产处置损失	-	115.30	
罚款支出	-	550	
其他	400.00	200	400.00
合计	400.00	865.30	400.00

### (三十三) 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	-46,670.00	-
合计	-46,670.00	-

### (三十四) 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	44,308.95	4,159.02
营业外收入	90,000.00	80,000.00
收到的其他往来	160,874.33	946,090.78
合计	295,183.28	1,030,249.80

**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
销售费用	130,666.21	140,616.74
管理费用	606,477.50	1,503,923.81
支付的其他往来	707,373.65	564,103.70
营业外支出	400.00	750.00
手续费	1,089.32	2,725.63
合 计	1,446,006.68	2,212,119.88

**3、 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
借款	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

**4、 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
借款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

**(三十五) 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	-3,839,274.07	-3,097,781.56
加：资产减值准备	331,071.99	48,295.03
固定资产折旧	519,029.69	431,204.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	12,706.56	183,835.18
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）		115.3
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,680.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	296,930.08	17,313.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-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）	-3,702,072.33	-4,486,664.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	295,183.28	2,977,398.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,340,518.58	920,489.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,779,895.66	-3,005,796.06
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	17,938,023.49	563,811.21
减：现金的期初余额	240,327.55	6,828,580.91
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	17,697,695.94	-6,264,769.70

## 2、 本期无支付的取得子公司的现金

## 3、 本期无收到的处置子公司的现金

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	17,938,023.49	563,811.21
其中：库存现金	6,006.81	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	17,932,016.68	562,811.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,938,023.49	563,811.21
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		

## 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

## (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并的情况。

## (三) 反向购买

本期未发生反向购买。

## (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 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	其他	100.00		设立

(二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本报告期内公司无重要的合营或联营安排事项。

(四) 本报告期内公司无重要的共同经营事项。

(五) 本报告期内公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、 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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### (四) 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
蒋伟平	法定代表人
宁波华业材料科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品的关联交易

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	53,478.39	112,408.37
合计		53,478.39	112,408.37

#### 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	1,063,748.52	1,094,789.50
合计		1,063,748.52	1,094,789.50

注：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。

#### 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
王鑫臻、王文胜、蒋伟平	2,000,000.00	2017.03.01	2018.03.01	是
王鑫臻、蒋伟平	2,000,000.00	2018.02.05	2020.02.05	否

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
王鑫臻、蒋伟平、蒋雅玲 上海艾伊国际贸易有限公司、陈昊	2,000,000.00	2018.05.15	2018.11.02	否
王鑫臻、蒋伟平、蒋雅玲、上海艾伊国际贸易有限公司、陈昊	2,000,000.00	2018.05.17	2018.11.02	否
王鑫臻、蒋伟平、蒋雅玲上海艾伊国际贸易有限公司、陈昊	2,000,000.00	2018.05.29	2018.11.02	否

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款利率	说明
拆入			
上海艾伊国际贸易有限公司	5,000,000.00	5.2%	

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	宁波华业材料科技有限公司	850,184.72	433,710.60
其他应付款			
	陈昊	-	49,985.50
	王鑫臻	-	1,176.00
	吴低潮	-	4,031.00
	上海艾伊国际贸易有限公司	6,000,000.00	4,047,955.56
	宁波华业材料科技有限公司	604,582.86	-
	章捷	5,000.00	-
	张滢	3,000.00	-
	钱如波	5,000.00	-

#### 九、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

#### 十、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。



## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 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	11,647,848.38	100	2,568,644.93	22.05	9,079,203.45	13,379,230.78	100.00	2,246,983.75	16.79	11,132,247.03
组合 1						3,202,000.00	23.93			3,202,000.00
组合 2	11,647,848.38	100	2,568,644.93	22.05	9,079,203.45	10,177,230.78	76.07	2,246,983.75	22.08	7,930,247.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,647,848.38	100	2,568,644.93	22.05	9,079,203.45	13,379,230.78	100.00	2,246,983.75	16.79	11,132,247.03

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（含1年）	5,024,581.68	121,129.08	5.00
1-2年（含2年）	5,060,196.00	1,012,039.00	20.00
2-3年（含3年）	255,187.70	127,593.85	50.00
3年以上	1,307,883.00	1,307,883.00	100.00
合计	11,647,848.38	2,568,644.93	

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 321,661.18 元。

## 3、 本期无实际核销的应收账款情况

## 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	2,703,955.20	23.21	540,791.04
韶关市粤华电力有限公司	2,206,016.00	18.94	441,203.20
宁波市江北区人民政府庄桥街道办事处	650,000.00	5.58	32,500.00
宁波清水源水务科技有限公司	536,250.00	4.60	46,336.70
阳谷县第二污水处理厂	531,250.00	4.56	531,250.00
合计	6,627,471.20	56.90	1,592,080.94

## 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。

## 7、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

## (二) 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	317,097.00	100	53,370.96	16.83	263,726.04	281,045.00	100.00	14,052.25	5.00	266,992.75
组合 1										
组合 2	317,097.00	100	53,370.96	16.83	263,726.04	281,045.00	100.00	14,052.25	5.00	266,992.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	317,097.00	100	53,370.96	16.83	263,726.04	281,045.00	100.00	14,052.25	5.00	266,992.75

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	67,097.00	3,370.96	5.00
1-2年	250,000.00	50,000.00	20.00
合计	317,097.00	53,370.96	

## 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 39,318.71 元

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 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
保证金	260,000.00	270,000.00
家具款	-	5,000.00
暂支款	51,673.10	-
合计	311,673.10	275,000.00

## 5、 按欠款方归集的其他应收款情况

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	250,000.00	1-2年	78.84	50,000.00
王碧波	暂支款	15,673.10	1年以内	4.94	783.66
赵金金	暂支款	15,000.00	1年以内	4.73	750.00
天脊煤化工集团股份有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	3.15	500.00
章捷	暂支款	5,000.00	1年以内	1.58	250.00
钱如波	暂支款	5,000.00		1.58	250.00
合计		300,673.10		93.37	52,533.66

## (三) 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	2,570,000.00		2,570,000.00	1,360,000.00		1,360,000.00
合计	2,570,000.00		2,570,000.00	1,360,000.00		1,360,000.00

### 1、 对子公司投资

被投资	年初	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
-----	----	----	----	------	------	------

单位	余额	增加	减少		减值准备	期末余额
宁波净源环境 发展有限公司	1,360,000.00	1,210,000.00		2,570,000.00		
合计	1,360,000.00	1,210,000.00		2,570,000.00		

**(四) 营业收入与营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,321,570.29	1,855,414.83	1,497,282.03	1,181,647.78
其他业务	293,307.55	141,296.70	168,473.31	141,218.62
合计	2,614,877.84	1,996,711.53	1,665,755.34	1,322,866.40

**十二、 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	-12,680.56	
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）	90,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-11,537.92	
少数股东权益影响额		
合计	65,381.52	

**(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	-19.57	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-19.90	-0.17	-0.17

浙江净源膜科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月二十三日