

上海凯鑫分离技术股份有限公司

2017 年半年度报告

公告编号：2017-064

证券代码：834957

证券名称：上海凯鑫

主办券商：长江证券



上海凯鑫

NEEQ:834957

上海凯鑫分离技术股份有限公司
(Keysino Separation Technology Inc.)

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、董事长葛文越荣获 2017（第二届）中国制水大工匠荣誉称号

2017 年 6 月 27 日，经过大众投票和专家评审，上海凯鑫董事长葛文越荣获 2017（第二届）中国制水大工匠荣誉称号。葛文越的制水信条是：带领凯鑫成为工业流体处理及废水资源化解决方案提供者。



2、上海凯鑫荣获 2017（第一届）水业中国“星光奖”工程之星称号

2017 年 6 月 27 日，经过大众投票和专家评审，公司荣获 2017（第一届）水业中国“星光奖”工程之星。本次参选的项目为 24,000t/d 印染废水热能回收及处理系统，该项目减少了企业对水环境和大气环境的污染，增加了就业。



目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

文件存放地点：	上海凯鑫分离技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、报告期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； 2、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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海凯鑫分离技术股份有限公司
英文名称及缩写	Keysino Separation Technology Inc
证券简称	上海凯鑫
证券代码	834957
法定代表人	葛文越
注册地址	上海市张江路 665 号 3 层
办公地址	上海市浦东新区新金桥路 1888 号 6 幢 5 层
主办券商	长江证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邵蔚
电话	021-61638525
传真	021-61638527
电子邮箱	shaowei@keysino.cn
公司网址	www.keysino.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区新金桥路 1888 号 6 幢 5 层, 邮政编码:201206

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	以膜技术应用为核心, 以膜分离系统集成装置为载体, 为工业企业客户提供节能减排和废弃物资源化综合利用的整体解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	47,833,466
控股股东	葛文越
实际控制人	葛文越、邵蔚、申雅维、刘峰、杨旗、杨昊鹏等 6 名自然人股东
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	7

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,145,016.82	13,997,499.35	222.52%
毛利率	41.46%	38.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,320,461.78	862,184.24	749.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,967,199.33	-1,079,492.80	652.78%
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）	5.57%	0.79%	-
加权平均净资产收益率（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）	4.54%	-0.99%	-
基本每股收益	0.15	0.04	275.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	160,301,895.07	166,405,780.27	-3.67%
负债总计	33,863,073.05	38,817,085.61	-12.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,438,822.02	127,588,694.66	-0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.67	-1.12%
资产负债率（母公司）	20.81%	23.22%	-
资产负债率（合并）	21.12%	23.33%	-
流动比率	3.81	3.98	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-6,637,418.63	7,697,894.41	-
应收账款周转率	2.02	0.57	-
存货周转率	1.36	0.76	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.67%	8.46%	-
营业收入增长率	222.52%	74.13%	-
净利润增长率	749.06%	134.91%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于生态保护和环境治理行业的,以膜技术应用为核心,以膜分离系统集成装置为载体,为工业企业客户提供节能减排和废弃物资源化综合利用的整体解决方案提供商。公司共拥有 7 项发明专利和 13 项实用新型专利,并拥有多项关键生产环节的专有技术。公司的核心技术团队是国内较早从事膜分离技术应用的技术团队,在膜分离技术应用领域平均具有 15 年以上的专业经验,团队的整体成熟度在业内具有明显的竞争优势。公司以膜技术应用为核心,以膜分离系统集成装置为载体为纺织印染、化纤、生物制药、造纸等行业客户提供包括清洁生产技术方案设计与实施、膜分离装备集成、运营技术支持和售后服务在内的膜技术应用整体解决方案,提高资源利用效率,降低生产成本并回收可用资源,使客户在投资解决工艺或环保问题的同时,形成长期稳定的节能减排、资源回收的收益。

公司通过两个方面获取收入与利润:(1)公司根据客户的需求,设计膜分离技术应用整体解决方案,并销售膜分离集成装置,获取一次性较大规模的收入,这是公司收入和利润的主要来源;(2)由于膜分离系统集成装置部分部件的易耗性,公司通过为包括前述客户在内的客户提供相关的膜元件及备品备件获取长期稳定的收入。公司采取直接销售模式,对于膜分离系统集成装置业务,公司主要通过参加展会、行业会议、客户咨询、网络营销以及客户推荐等方式获得项目信息,而后进行项目跟踪、研发方案设计以及验证、形成工业化解决方案,最终通过工艺方案推广、商务洽谈及参与投标等方式来获得订单。对于膜元件和备品备件的销售,一部分是公司既有客户对已购买的膜分离系统集成装置的运营与维护需求,由公司负责更换相关老化的部件,另一部分是新客户向公司购买膜元件及备品备件代替原有设备上老化的部件。

报告期内,公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式没有发生较大变化。

二、经营情况

2017年1至6月,公司营业收入为4,514.50万,同比增加222.52%;净利润为732.05万,同比增加749%。截至2017年6月30日,公司总资产为1.60亿,净资产为1.26亿,资产总额、净资产较期初略有减少。

- 1、报告期内营业收入同比大幅增加,主要系上年度未完工项目在今年上半年陆续完工实现销售;
- 2、报告期内销售费用、管理费用同比大幅增加,主要系收入规模扩大的同时,人员、费用同时增加;
- 3、报告期内净利润的同比大幅增加,主要系收入增加所致;
- 4、报告期内经营活动产生的现金流量较上期大幅减少,主要系同期收款较上年减少868万,其次,支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费分别较上年同期增加402万、73万所致;
- 5、报告期内投资活动产生的现金流量较上年同期减少507万,主要系本期收回理财产品并投资建设长期资产产生缺口200万、对外投资350万。

三、风险与价值

1、客户集中度较高的风险

公司客户集中度较高主要是因为公司在业务拓展方面非常重视对既有客户的维护，深入挖掘既有优质客户的潜在需求，并与其结成长期的合作伙伴关系，尽可能降低客户开发成本和应收款回款风险。

应对措施：公司将充分利用工业化运行稳定成熟的系统解决方案经验，将膜分离工艺技术推广到更多的下游应用领域，扩大公司的客户资源和市场销售领域，逐渐降低客户集中度风险。

2、技术持续创新能力不足的风险

膜分离行业属于技术和知识密集型行业，公司目前已开发出多项核心技术并获得了下游客户的普遍认可，但如果公司无法通过持续的技术创新在膜技术领域保持已有技术和产品在市场中的竞争优势，则可能给公司未来业务拓展带来不利影响。公司面临着技术持续创新能力不足的风险。

应对措施：公司将继续加大研发力度，持续提高技术创新能力。随着公司不断拓展膜技术应用领域，及时适度的开发符合销售市场需求的技术和产品将会进一步巩固和强化公司在市场的核心竞争优势。

3、宏观经济波动影响风险

公司的膜技术主要应用于纺织印染、化纤、生物制药等与宏观经济发展密切的行业，宏观经济的发展水平、国家产业政策的调整将会直接影响公司产品的市场需求。如未来我国宏观经济面临持续下行压力，抑或公司下游客户所处行业在国家产业政策方面面临产业结构调整或其他重大不利波动，下游客户对于膜技术应用投资需求将会有所减少，从而阻碍公司市场业务的拓展，公司面临着经营业绩下滑的风险。

应对措施：密切关注目标业务行业的政策调整和引导，在持续提高公司既有销售市场的竞争力的同时加大研发和销售力量，及时适度的开发符合销售市场潜在需求的产品和技术，拓展业务和销售市场领域，尽量规避、减少集中度较高行业下行的影响。

4、项目实施周期较长的风险

公司膜技术应用整体解决方案的实施涉及到多方面的环节，通常包括方案设计、工艺验证、系统集成工艺设计、设备制造、系统集成、现场指导安装与调试等环节。方案设计和工艺验证环节需要公司需要根据客户提出的要求及时更改并优化设计方案和工艺流程，从而延长了项目实施周期。在后期项目实施阶段中，设备的安装调试时间可能因受到客户整体工程进度的影响而延长项目实施周期，因此导致运营资金无法及时回笼，降低资金使用效率的风险。

应对措施：公司项目的实施将严格按照已制定的各项管理程序执行，并做到各个环节之间的无缝衔接，加强与客户之间的沟通协调工作，以此减少项目实施周期较长的风险。

5、业务规模扩张导致的风险

随着公司的快速发展，业务范围和经营规模的不断扩展，对各种专业人才的需求也随之增加，公司自 2017 年起逐渐扩大人才队伍，完善公司的人才储备工作。经营规模的扩大和人才队伍的大幅增长对公司日常规范治理的要求会越来越高，公司如未能及时提高人力资源管理水平，调整公司组织结构，制

定符合公司增长规模的管理模式，公司业务的发展速度可能会受到影响。

应对措施：公司将及时调整并不断完善符合公司发展规模的内部治理结构，建立完善的人才培养体系，提升公司日常经营管理能力，避免公司因业务规模扩张而导致的风险。

6、技术人才流失和核心技术泄密的风险

公司凭借多年的技术研发投入和自主创新工艺研发，掌握了包括纺织印染、化纤、生物制药、造纸等行业在内的各种关键技术工艺，形成了公司在膜技术应用领域的竞争优势。公司的核心技术团队是国内较早从事膜分离技术应用的专家技术团队，在膜分离技术应用领域平均具有 15 年以上的专业经验。由于公司的技术创新依赖于掌握和管理这些技术的核心技术人员和关键管理人员，因此，公司技术人员的流失，核心技术泄密，将会对公司的经营发展产生不利的影响。

应对措施：公司将完善业绩考核机制，制定合理的薪酬结构，建立长期激励计划，为员工创造良好的工作环境，吸引和鼓励优秀人才留在企业。

7、应收账款回款风险

报告期末公司应收账款净额占流动资产的比例分别 22.55%，占总资产比例为 17.88%，其中账龄 1 年以内的应收账款占比为 88.07%。尽管公司应收款账龄大部分在 1 年以内，但未来随着公司营业收入的持续增长和客户数量的不断增加，公司应收账款余额可能会进一步增加。若届时主要客户的经营状况发生重大不利变化，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。公司存在应收账款回款风险。

应对措施：公司将加强应收账款的管理与回收。由财务部负责管理，销售部负责分解并督促回收，协调客户和公司内部相关部门，协作责任人回收应收款，并将回收比例纳入其业绩考核指标。同时加强与客户沟通的力度和频率，及时了解客户资金计划，加快应收款项的回收。

8、汇率波动风险

公司出口业务收入的主要结算货币为美元。报告期内，由于人民币汇率波动而形成的汇兑损益为 101 万元（即全部为汇兑损失），占当期利润总额的比重为 11.72%，人民币汇率波动会对公司盈利能力产生一定的影响。若未来公司出口业务仍然保持较高水平，且人民币对美元持续升值，则不仅会削弱公司产品在海外市场的价格优势和竞争力，也会对公司盈利能力带来不利影响，公司的业务面临着汇率波动风险。

应对措施：公司将继续密切关注外币汇率波动情况，并据此对外币头寸进行动态管理。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二 (一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二 (二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二 (三)
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	第四节、二 (四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二 (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 15 日	1.80	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 2 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了公司 2016 年度利润分配的预案，本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 14 日，除权除息日 2017 年 6 月 15 日，并已于 2017 年 6 月 15 日完成了红利派发。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	8,205.12
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）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	10,000,000.00	8,205.12

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宜宾雅泰生物科技有限公司	增加投资	3,500,000.00	是
葛文越、刘峰、申雅维及各自配偶	为公司提供最高额担保	18,000,000.00	是
总计	-	21,500,000.00	-

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：

报告期内，以现金对公司参股公司宜宾雅泰生物科技有限公司（下称“宜宾雅泰”）增资人民币 350 万元。增资后宜宾雅泰注册资本由人民币 5,000 万元变更为人民币 6,500 万元，公司持有宜宾雅泰本次增资后 16.75% 的股权。宜宾雅泰处于整体业务发展和业绩的提升期，本次对其增资是为参股公司业务发展提供支持，符合公司发展战略，有利于增强其盈利能力，对公司具有积极意义。本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

本公司作为被担保方，公司向中国光大银行上海金桥支行申请最高授信额度人民币 1,800 万元（一般贷款授信额度人民币 300 万元，贸易融资授信额度人民币 1,500 万元），授信期限一年，实际金额与利率以最终签订协议为准。公司股东葛文越及其配偶陆俊娜、股东刘峰及其配偶黄弋、股东申雅维及其配偶张永刚共同向中国光大银行上海金桥支行提供最高额保证担保。

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，以现金对公司参股公司宜宾雅泰生物科技有限公司增资人民币 350 万元。增

资后宜宾雅泰注册资本由人民币 5,000 万元变更为人民币 6,500 万元，公司持有宜宾雅泰本次增资后 16.75%的股权。

（五）承诺事项的履行情况

1、规范和减少关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、杨旗、申雅维和杨昊鹏签署了《减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内，公司实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、避免同业竞争承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、杨旗、申雅维和杨昊鹏签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内，公司实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

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	24,139,866	50.47%	-	24,139,866	50.47%
	其中：控股股东、实际控制人	6,769,600	14.15%	-	6,769,600	14.15%
	董事、监事、高管	6,769,600	14.15%	-	6,769,600	14.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,693,600	49.53%	-	23,693,600	49.53%
	其中：控股股东、实际控制人	23,693,600	49.53%	-	23,693,600	49.53%
	董事、监事、高管	20,308,800	42.46%	-	20,308,800	42.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		47,833,466	100.00%	0	47,833,466	100.00%
普通股股东人数		13				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	葛文越	14,339,200	-	14,339,200	29.98%	10,754,400	3,584,800
2	邵蔚	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	2,538,600	846,200
3	刘峰	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	2,538,600	846,200
4	杨旗	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	3,384,800	-
5	申雅维	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	2,538,600	846,200
6	苏州工业园区博璨投资中心(有限合伙)	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	-	3,384,800
7	深圳市架桥富凯股权投资企业(有限合伙)	3,076,000	-	3,076,000	6.43%	-	3,076,000
8	杨昊鹏	2,584,800	-	2,584,800	5.40%	1,938,600	646,200
9	浙江红土创业投资有限公司	1,538,000	-	1,538,000	3.22%	-	1,538,000
10	苏州启明融合创业投资合伙企业(有限合伙)	6,330,902	-	6,330,902	13.23%	-	6,330,902

合计	44,792,902	-	44,792,902	93.66%	23,693,600	21,099,302
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

1、葛文越、邵蔚、申雅维、刘峰、杨旗、杨昊鹏之间存在一致行动关系，为公司的共同实际控制人，合计直接持有公司 3,046.32 万股股份，占公司发行前总股本的 63.69%。

2、苏州工业园区博璨投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人毛翔祖持有深圳市架桥资本管理股份有限公司 0.85%的股权，并在该公司担任投资总监职务，且其与苏州博璨的有限合伙人刘丽为近亲属关系；苏州博璨的有限合伙人吴爱霞的近亲属在深圳市架桥资本管理股份有限公司担任监事职务。深圳市架桥资本管理股份有限公司的全资子公司深圳市架桥富凯投资有限公司认缴了深圳市架桥富润股权投资管理企业（有限合伙）23.89%的出资额，并担任该企业的普通合伙人，深圳市架桥富润股权投资管理企业（有限合伙）为深圳市架桥富凯股权投资企业(有限合伙)的普通合伙人，认缴了架桥富凯 0.04%的出资额。

3、除上述之外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，葛文越持有公司 14,339,200 股股份，占公司总股本的比例为 29.98%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。控股股东基本情况如下：

葛文越先生，1968 年出生，硕士，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，身份证号为 310108196803*****。葛文越先生于 1990 年 9 月至 1994 年 8 月任上海大中华橡胶五厂技术员、车间副主任；1994 年 8 月至 2009 年 12 月先后担任凯能高科技工程（上海）有限公司销售、研发、采购、工程、项目部经理、副总经理、总经理、董事长、新加坡凯发集团高级副总裁；2010 年 1 月至 2011 年 10 月任新加坡凯发集团高级副总裁、首席技术官；2011 年 12 月至 2015 年 7 月任凯鑫有限董事长兼总经理。2015 年 7 月至今任公司董事长兼总经理，2016 年 5 月至今任新加坡凯鑫董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为葛文越、邵蔚、申雅维、刘峰、杨旗、杨昊鹏等 6 名自然人股东，上述 6 名股东合计持有公司 63.69%的股份并签署了《一致行动协议》。报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人基本情况如下：

1、葛文越，持有公司 14,339,200 股股份，占公司总股本的比例为 29.98%。葛文越的简历情况请详见“（一）控股股东情况”中的相关内容。

2、邵蔚，持有公司股份 3,384,800 股股份，占公司总股本的比例为 7.08%。

邵蔚先生，1970 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 370802197002*****。邵蔚先生在 1993 年 9 月至 2005 年 5 月先后担任山东菱花味精股份有限公司技术部科长、处长、部长、高级工程师；2005 年 6 月至 2012 年 1 月任凯能高科技工程（上海）有限公司副总经理；2012 年 2 月至

2015年7月任凯鑫有限董事、副总经理。2015年7月至2017年2月任公司董事、董事会秘书、财务总监、副总经理；2017年2月至今任公司董事、董事会秘书、副总经理，2016年5月至今任新加坡凯鑫董事，2017年7月至今任绍兴鑫美环境科技有限公司执行董事。

3、申雅维，持有公司股份 3,384,800 股股份，占公司总股本的比例为 7.08%。

申雅维女士，1965年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 110102196508*****。申雅维女士在1986年8月至2001年10月先后担任中国医药研究开发中心实习研究员、助理研究员、副研究员；2001年11月至2012年1月任凯能高科技工程（上海）有限公司市场研发部经理、副总经理；2012年2月至2015年7月任凯鑫有限副总经理；2015年7月至2017年1月任公司副总经理。2017年2月至今任公司董事兼副总经理。

4、杨旗，持有公司股份 3,384,800 股股份，占公司总股本的比例为 7.08%。

杨旗先生，1964年6月出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 360103196406*****。杨旗先生于1985年7月至1991年4月任江西省石油化学工业设计院设计工程师；1991年5月至1995年6月任江西省石油化学工业厅规划处主任科员；1995年6月至1998年8月任江西省石油化学工业总公司技术监督处高级工程师；1998年9月至2001年在法国普瓦提埃大学攻读企业管理硕士；2002年至2003年4月任新奥集团国际经济发展有限公司总经理；2003年5月至2009年10月任凯能高科技工程（上海）有限公司销售总监；2009年11月至2015年10月任美景环保副总经理；2011年7月起先后担任凯鑫有限董事、监事；2015年7月至2016年5月任公司监事；2015年11月至2017年6月任北京华凯阳光科技有限公司副总经理。2017年7月至今任北京恩泽佳立科技有限公司高级项目经理。

5、刘峰，持有公司股份 3,384,800 股股份，占公司总股本的比例为 7.08%。

刘峰先生，1974年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 142701197410*****。刘峰先生在1996年7月至2000年5月先后担任中国蓝星化学清洗总公司下属蓝星水处理技术有限公司水处理系统销售、技术支持、区域经理；2000年6月至2012年3月先后担任凯能高科技工程（上海）有限公司研发总监、销售总监、销售副总经理；2013年6月至2015年7月任凯鑫有限监事。2015年7月至今任公司董事、副总经理。

6、杨昊鹏，持有公司股份 2,584,800 股股份，占公司总股本的比例为 5.40%。

杨昊鹏先生，1969年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 210603196911*****。杨昊鹏先生于1992年9月至1997年8月担任丹东轻工研究院工程师；1997年9月至2012年1月历任凯能高科技工程（上海）有限公司销售部经理、工艺技术部总监；2012年2月至2015年7月担任凯鑫有限副总工程师。2015年7月至今担任公司监事会主席。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛文越	董事长、总经理	男	49	硕士	2015.7.20-2018.7.19	是
邵蔚	董事、副总经理、董事会秘书	男	47	本科	2015.7.20-2018.7.19	是
刘峰	董事、副总经理	男	43	本科	2015.7.20-2018.7.19	是
卢源	董事	男	43	硕士	2015.7.20-2018.7.19	否
张勇	董事	男	44	博士	2016.5.2-2018.7.19	否
申雅维	董事、副总经理	女	52	本科	2017.2.8-2018.7.19	是
王晓琳	独立董事	男	54	博士	2017.2.8-2018.7.19	是
黄亚钧	独立董事	男	64	博士	2017.2.8-2018.7.19	是
姚立	独立董事	男	44	硕士	2017.2.8-2018.7.19	是
杨昊鹏	监事会主席	男	48	本科	2015.7.20-2018.7.19	是
蒋位	监事	男	46	博士	2016.5.2-2018.7.19	否
袁莉	财务总监	女	44	本科	2017.2.8-2018.7.19	是
钱勇	监事	男	37	中专	2016.12.26-2018.7.19	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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
葛文越	董事长、总经理	14,339,200	-	14,339,200	29.98%	-
邵蔚	董事、副总经理、董事会秘书	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	-
卢源	董事	-	-	-	-	-

刘峰	董事、副总经理	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	-
张勇	董事	-	-	-	-	-
申雅维	董事、副总经理	3,384,800	-	3,384,800	7.08%	-
王晓琳	独立董事	-	-	-	-	-
黄亚钧	独立董事	-	-	-	-	-
姚立	独立董事	-	-	-	-	-
杨昊鹏	监事会主席	2,584,800	-	2,584,800	5.40%	-
蒋位	监事	-	-	-	-	-
钱勇	监事	-	-	-	-	-
袁莉	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	27,078,400	-	27,078,400	56.62%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
姚立	-	新任	独立董事	聘任
邵蔚	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	董事、副总经理、董事会秘书	个人原因
袁莉	-	新任	财务总监	聘任
申雅维	副总经理	新任	副总经理、董事	聘任
王晓琳	-	新任	独立董事	聘任
黄亚钧	-	新任	独立董事	聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	46	55

核心员工变动情况：

公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有括葛文越、邵蔚、申雅维、刘峰和杨昊鹏等五位。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司主要业务与技术”之“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“（五）员工情况”。

至报告期末，公司核心技术人员和核心员工的基本情况均未发生重大变化。

第七节财务报表

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	第八节-二、(六)注释 1	46,910,629.96	68,519,955.58
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	第八节-二、(六)注释 2	17,712,850.75	18,292,587.15
应收账款	第八节-二、(六)注释 3	28,663,112.19	16,021,235.64
预付款项	第八节-二、(六)注释 4	7,714,747.06	4,732,387.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节-二、(六)注释 5	1,249,708.45	4,074,138.99
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节-二、(六)注释 6	19,211,983.34	19,715,392.64
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	第八节-二、(六)注释 7	626,335.06	99,472.49
其他流动资产	第八节-二、(六)注释 8	5,023,039.17	21,000,000.00
流动资产合计		127,112,405.98	152,455,170.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节-二、(六)注释 9	10,890,000.00	7,390,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	第八节-二、(六)注释 10	0.00	112,339.54
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节-二、(六)注释 11	12,139,452.92	2,070,964.48
在建工程	第八节-二、(六)注释 12	7,336,400.52	3,557,655.87
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节-二、(六)注释 13	326,692.51	365,126.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节-二、(六)注释 14	2,257,123.76	143,272.52
递延所得税资产	第八节-二、(六)注释 15	239,819.38	311,250.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,189,489.09	13,950,609.79
资产总计		160,301,895.07	166,405,780.27
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	第八节-二、(六)注释 16	9,084,510.22	10,650,149.93
预收款项	第八节-二、(六)注释 17	16,348,766.58	20,881,790.63
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节-二、(六)注释 18	3,172,161.35	3,380,665.40
应交税费	第八节-二、(六)注释 19	1,302,709.02	2,609,214.97
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节-二、(六)注释 20	3,424,028.44	775,264.68
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	第八节-二、(六)注释 21	10,897.44	-
流动负债合计		33,343,073.05	38,297,085.61
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节-二、(六)注释 22	520,000.00	520,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		520,000.00	520,000.00
负债合计		33,863,073.05	38,817,085.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节-二、(六)注释 23	47,833,466.00	47,833,466.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节-二、(六)注释 24	46,605,098.65	46,605,098.65
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节-二、(六)注释 25	-38,388.32	-178,077.78
专项储备		-	-
盈余公积	第八节-二、(六)注释 26	3,858,991.88	3,858,991.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节-二、(六)注释 27	28,179,653.81	29,469,215.91
归属于母公司所有者权益合计		126,438,822.02	127,588,694.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		126,438,822.02	127,588,694.66
负债和所有者权益总计		160,301,895.07	166,405,780.27

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：王玮平

（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		41,970,603.43	62,798,979.54
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		17,712,850.75	18,292,587.15
应收账款	第八节-二、(十一)注释 1	28,663,112.19	16,021,235.64
预付款项		7,714,747.06	4,657,870.33

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节-二、(十一)注释 2	1,181,976.44	4,007,978.45
存货		19,211,983.34	19,715,392.64
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		599,698.98	73,454.40
其他流动资产		5,023,039.17	21,000,000.00
流动资产合计		122,078,011.36	146,567,498.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,890,000.00	7,390,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节-二、(十一)注释 3	6,812,094.00	6,924,433.54
投资性房地产		-	-
固定资产		12,026,556.56	2,002,511.14
在建工程		7,336,400.52	3,557,655.87
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		326,692.51	365,126.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,252,684.40	125,318.79
递延所得税资产		239,819.38	311,250.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		39,884,247.37	20,676,296.72
资产总计		161,962,258.73	167,243,794.87
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款		9,084,510.22	10,650,149.93
预收款项		16,348,766.58	20,881,790.63
应付职工薪酬		2,994,179.64	3,350,217.37
应交税费		1,302,709.02	2,609,214.97
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,436,067.40	820,951.12
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		10,897.44	-
流动负债合计		33,177,130.30	38,312,324.02
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		520,000.00	520,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		520,000.00	520,000.00
负债合计		33,697,130.30	38,832,324.02
所有者权益：			
股本		47,833,466.00	47,833,466.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		46,605,098.65	46,605,098.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,858,991.88	3,858,991.88
未分配利润		29,967,571.90	30,113,914.32
所有者权益合计		128,265,128.43	128,411,470.85
负债和所有者权益合计		161,962,258.73	167,243,794.87

（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		45,145,016.82	13,997,499.35
其中：营业收入	第八节-二、(六)注释 28	45,145,016.82	13,997,499.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		37,735,605.19	15,328,889.91
其中：营业成本		26,425,852.42	8,576,537.98
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	第八节-二、(六)注释 29	99,419.50	6,058.69
销售费用	第八节-二、(六)注释 30	2,925,573.92	1,764,014.21
管理费用	第八节-二、(六)注释 31	8,204,656.72	5,115,000.38
财务费用	第八节-二、(六)注释 32	918,560.11	-730,761.02
资产减值损失	第八节-二、(六)注释 33	-476,207.42	598,039.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节-二、(六)注释 34	480,445.25	133,069.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	第八节-二、(六)注释 35	1,093,175.39	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,620,782.21	-1,198,320.99
加：营业外收入	第八节-二、(六)注释 36	2,983.34	2,075,714.45
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节-二、(六)注释 37	-	33.05
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,623,765.55	877,360.41
减：所得税费用	第八节-二、(六)注释 38	1,303,303.77	15,176.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,320,461.78	862,184.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		7,320,461.78	862,184.24
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		139,689.46	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		139,689.46	-
（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		139,689.46	-
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		139,689.46	-
6. 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		7,460,151.24	862,184.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,460,151.24	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.15	0.04
（二）稀释每股收益		0.15	0.04

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：王玮平

（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	第八节-二、(十一)注释4	45,145,016.82	13,997,499.35
减：营业成本	第八节-二、(十一)注释4	26,425,852.42	8,576,537.98
税金及附加		99,419.50	6,058.69
销售费用		2,267,702.09	1,764,014.21
管理费用		7,735,146.86	5,115,000.38
财务费用		891,831.73	-730,761.02
资产减值损失		-476,207.42	598,039.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节-二、(十一)注释5	480,445.25	133,069.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		1,082,285.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,764,001.89	-1,198,320.99
加：营业外收入		2,983.34	2,075,714.45
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	33.05
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,766,985.23	877,360.41
减：所得税费用		1,303,303.77	15,176.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,463,681.46	862,184.24
五、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		-	-
六、综合收益总额		8,463,681.46	862,184.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		29,742,036.40	38,427,023.09
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		3,723,989.31	2,511,441.87
收到其他与经营活动有关的现金	第八节-二、(六)注释 39	1,420,839.03	2,534,589.97
经营活动现金流入小计		34,886,864.74	43,473,054.93
购买商品、接受劳务支付的现金		22,156,278.11	20,879,282.51
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		8,596,051.14	4,573,349.38
支付的各项税费		4,007,397.48	3,277,255.53
支付其他与经营活动有关的现金	第八节-二、(六)注释 39	6,764,556.64	7,045,273.10
经营活动现金流出小计		41,524,283.37	35,775,160.52
经营活动产生的现金流量净额		-6,637,418.63	7,697,894.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,095,553.28	-
取得投资收益收到的现金		497,231.51	143,378.08

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,592,784.79	143,378.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,600,747.28	579,801.20
投资支付的现金		3,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,100,747.28	579,801.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,507,962.49	-436,423.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节-二、(六)注释 39	9,712,528.39	-
筹资活动现金流入小计		9,712,528.39	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,610,023.88	6,696,685.24
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	第八节-二、(六)注释 39	-	1,862,728.77
筹资活动现金流出小计		8,610,023.88	8,559,414.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,102,504.51	-8,559,414.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-853,920.62	757,720.48
五、现金及现金等价物净增加额		-11,896,797.23	-540,222.24
加：期初现金及现金等价物余额		58,807,427.19	75,582,545.23
六、期末现金及现金等价物余额		46,910,629.96	75,042,322.99

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：王玮平

(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		29,742,036.40	38,427,023.09
收到的税费返还		3,723,989.31	2,511,441.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,409,948.64	2,534,589.97
经营活动现金流入小计		34,875,974.35	43,473,054.93
购买商品、接受劳务支付的现金		22,156,278.11	20,879,282.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,857,324.50	4,573,349.38
支付的各项税费		4,007,397.48	3,277,255.53

支付其他与经营活动有关的现金		6,648,842.72	7,045,273.10
经营活动现金流出小计		40,669,842.81	35,775,160.52
经营活动产生的现金流量净额		-5,793,868.46	7,697,894.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,095,553.28	-
取得投资收益收到的现金		497,231.51	143,378.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,592,784.79	143,378.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,551,155.06	579,801.20
投资支付的现金		3,500,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		22,051,155.06	579,801.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,458,370.27	-436,423.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,712,528.39	-
筹资活动现金流入小计		9,712,528.39	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,610,023.88	6,696,685.24
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,862,728.77
筹资活动现金流出小计		8,610,023.88	8,559,414.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,102,504.51	-8,559,414.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-966,113.50	757,720.48
五、现金及现金等价物净增加额		-11,115,847.72	-540,222.24
加：期初现金及现金等价物余额		53,086,451.15	75,582,545.23
六、期末现金及现金等价物余额		41,970,603.43	75,042,322.99

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	否
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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

- 重要会计政策变更 2017 年 5 月 10 日财政部印发的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]第 15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日以后新增的政府补助，本公司执行该规定的影响如下：
 - 在利润表中“营业利润”项目之上增加“其他收益”项目，核算收到的与日常活动相关的政府补助；
 - 公司将收到的科技发展基金、小巨人专项经费等项目确认为与日常活动相关的，计入“其他收益”；
 - 对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,093,175.39 元；“营业外收入”科目减少 1,093,175.39 元。
- 2016 年年度股东大会审议通过《关于新增业务相关会计估计的议案》。新增集成设备的折旧方法为直线法，折旧年限设定为 10 年，残值率 5%。本次会计估计新增是公司业务拓展、新增业务所致，系对现行会计估计进行补充完善，不会影响公司现行的其他类别固定资产的会计估计，因此不涉及追溯调整，本次会计估计新增不会对公司已披露财务报表产生影响。
- 4、公司主要客户通常实行预算管理制度，其一般在上半年制定年度投资预算和投资计划，并启动项目立项、项目设计和前期沟通、采购招标、签订合同等工作，下半年则进入项目具体实施阶段。公司大部分项目的实施周期为 6-12 个月左右，因此，销售收入更多集中于下半年确认，从而呈现出一定的季节性波动特征。
- 5、报告期内公司与刘胜伟共同出资设立控股子公司绍兴鑫美环境科技有限公司，注册地为绍兴市柯桥区滨江工业区，注册资本为人民币 300 万元，其中本公司出资人民币 285 万元，占注册资本的 95.00%，

刘胜伟出资人民币 15 万元占注册资本的 5.00%。本次对外投资不构成关联交易。该公司设立后为本公司的控股子公司，将纳入合并报表范围。该控股子公司已于 2017 年 7 月 6 日注册成立，截止报告披露日，尚未开展业务。

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系上海凯鑫分离技术有限公司，于 2011 年 7 月成立，由自然人张永刚、杨旗、关欣、高学香和刘至艾共同出资组建，注册资本人民币 200.00 万元。

2011 年 12 月 18 日，公司股东会决议，张永刚将其所持公司 32%股权、杨旗将其所持公司 2%股权、关欣将其所持公司 2%股权、高学香将其所持公司 2%股权、刘至艾将其所持公司 2%股权，转让给股东葛文越。

2012 年 5 月 28 日，公司股东会决议，同意公司注册资本由人民币 200.00 万元增至人民币 1,000.00 万元。

2012 年 9 月 18 日，公司股东会决议，同意自然人齐唯受让葛文越持有的本公司 0.80%股权、张永刚持有的本公司 0.40%股权、刘至艾持有的本公司 0.20%股权、高学香持有的本公司 0.20%股权、关欣持有的本公司 0.20%股权和杨旗持有的本公司 0.20%股权；同意自然人申雅维受让张永刚持有的本公司 9.80%股权，同意自然人曹厚康受让刘至艾持有的本公司 9.80%股权，同意自然人邵蔚受让高学香持有的本公司 9.80%股权，同意自然人杨昊鹏受让关欣持有的本公司 9.80%股权。

2012 年 11 月 28 日，公司股东会决议，同意自然人刘峰受让张永刚持有的本公司 9.80%的股权。

2013 年 7 月 19 日，公司股东会决议，同意股东葛文越受让齐唯持有的本公司 0.80%的股权，同意股东申雅维、杨旗、曹厚康、邵蔚、杨昊鹏、刘峰分别受让齐唯持有的本公司 0.20%的股权，共计 1.2%。

2013 年 10 月 16 日，公司股东会决议和修改后的章程规定，同意吸收深圳市创新投资集团有限公司、浙江红土创业投资有限公司、上海红土创业投资有限公司和深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）为公司新股东，并增加公司注册资本至人民币 1,181.75 万元。截至 2013 年 11 月 3 日止，公司已收到上述股东出资款人民币 2,000.00 万元，其中 181.75 万元作为注册资本，1,818.25 万元作为资本公积。

2014 年 7 月 15 日，根据修改后的公司章程，杨昊鹏将其所持公司 2%股权转让给股东葛文越。

根据公司 2015 年 1 月 20 日股东会决议和修改后的章程规定，同意公司注册资本由人民币 1,181.75 万元，减少至人民币 354.525 万元。

2015 年 6 月 9 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，曹厚康将其所持公司 8.462% 股权转让给苏州工业园区博璨投资中心（有限合伙）。

2015 年 7 月 20 日，公司以 2015 年 5 月 31 日经审计确认的净资产折合股本 2,000 万股，整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 2,000 万元，于 2015 年 8 月 6 日，由上海市工商行政管理局核发了 310115001854387 号《营业执照》。

根据公司 2015 年 10 月 16 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议和章程修正案，公司以每股 7.80 元的价格向上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）发行 75.1282 万股，变更后的注册资本为人民币 2,075.1282 万元。根据公司 2015 年 11 月 2 日召开的 2015 年第四次临时股东大会决议和章程修正案，公司以每股 14.2159 元的价格向苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）发行 316.5451 万股，变更后的注册资本为人民币 2,391.6733 万元。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 11 月 30 日出具的《关于同意上海凯鑫分离技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7998 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：上海凯鑫，证券代码：834957。

根据公司 2016 年 9 月 3 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议的规定，公司以现有总股本 23,916,733 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。经本次转增股份后，公司总股本增至 47,833,466 股。

公司注册地址：上海张江路 665 号 3 层，总部地址：上海市浦东新区新金桥路 1888 号 6 幢 5 层。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围为分离技术的开发，环保设备、通用设备的研发、安装、调试和销售及相关领域内的技术咨询、技术服务、技术转让，环保建设工程专业施工，自有设备租赁，从事货物与技术的进出口业务。（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）

公司主营业务是以膜技术应用为核心，以膜分离系统集成装置为载体，为工业企业客户提供节能减排和废弃物资源化综合利用的整体解决方案。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业于 2017 年 8 月 26 日经公司第一届董事会第二十次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比（%）
Keysino Separation Technology (Singapore)Pte.,Ltd.	全资子公司	二级	100.00	100.00

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

2. 本年无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

(三) 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(四) 重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、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

单独主体)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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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

（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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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，应收票据、预付账款等，

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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获

得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收账款年末余额10%(含10%)以上且单项金额大于200万元的应收款项；

单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于300万元的其他应收款；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	合并范围外公司的应收款项
无风险组合	不计提坏账准备	合并范围内公司的应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1	5
7-12 个月 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

11、 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按加权平均法计价，在产品及库存商品在发出时采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

12、 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）/ 4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

- (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

13、 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
集成设备	直线法	10	5	9.50

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

15、 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	5
非专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16、 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 膜元件或备品备件销售

膜元件或备品备件销售：以货物送至客户处，公司取得客户签收的送货单时作为确认收入的时点。

(2) 膜分离系统集成装置定制设备

内销膜分离系统集成装置定制设备以公司取得客户确认的验收单时作为确认收入的时点；

外销膜分离系统集成装置定制设备以公司取得客户确认的验收单时作为确认收入的时点。

(3) 技术服务费收入

技术服务费收入：以完成技术服务，并取得客户确认单作为确认收入的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

22、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

1. 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- A、用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；
- B、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24、 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日财政部印发的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会[2017]第15号），适用于2017年1月1日以后新增的政府补助，本公司执行该规定的影响如下：

（1）在利润表中“营业利润”项目之上增加“其他收益”项目，核算收到的与日常活动相关的政府补助；

（2）公司将收到的科技发展基金、小巨人专项经费等项目确认为与日常活动相关的，计入“其他收益”；

（3）对2017年1-6月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加1,093,175.39元；“营业外收入”科目减少1,093,175.39元。

2. 会计估计变更

2016年年度股东大会及第一届董事会第十四次会议审议通过《关于新增业务相关会计估计的议案》。新增集成设备的折旧方法为直线法，折旧年限设定为10年，残值率5%。本次会计估计新增是公司业务拓展、新增业务所致，系对现行会计估计进行补充完善，不会影响公司现行的其他类别固定资产的会计估计，因此不涉及追溯调整，本次会计估计新增不会对公司已披露财务报表产生影响。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海凯鑫分离技术股份有限公司	15
Keysino Separation Technology (Singapore)Pte.,Ltd.	17

2、 税收优惠政策及依据

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2007]40号）规定，2014年度至2016年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

公司于2016年11月24日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631001626），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，公司2016年度至2018年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，企业所得税过渡优惠政策与新税法及实施条例规定的优惠政策存在交叉的，由企业选择最优惠的政策执行，不得叠加享受，且一经选择，不得改变。公司2017年度企业所得税适用税率为25%，实际执行税率为15%

(六) 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	2,328.51	4,085.51
银行存款	46,908,301.45	58,803,341.68
其他货币资金	-	9,712,528.39
合计	46,910,629.96	68,519,955.58
其中：存放在境外的款项总额	4,940,026.53	5,720,976.04

截至2017年6月30日止，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

注：报告期末较期初减少2161万，主要系本期赎回理财产品现金流入1600.00万，本期经营活动现金净流出663.74万，本期分红861万，对外投资支付350万，购建长期资产投入1860万。

注释 2、应收票据

1、应收票据的分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	17,712,850.75	18,292,587.15

2、截至2017年6月30日止，公司无质押的应收票据

3、截至2017年6月30日止，公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年6月30日终止确认金额	2017年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,253,800.00	4,917,320.00

4、截至2017年6月30日止，公司无已贴现且资产负债表尚未到期的应收票据。

5、截至2017年6月30日止，公司因承兑延期转应收账款的票据

项目	转应收账款金额
银行承兑汇票	6,150,000.00

注释3、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	29,377,913.09	99.32	714,800.90	2.43	28,663,112.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,000.00	0.68	201,000.00	100.00	-
合计	29,578,913.09	100.00	915,800.90	-	28,663,112.19

续：

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,127,415.14	98.84	1,106,179.50	6.46	16,021,235.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,000.00	1.16	201,000.00	100.00	-
合计	17,328,415.14	100.00	1,307,179.50	-	16,021,235.64

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	23,234,093.84	232,340.94	1.00
7-12个月(含1年)	2,638,439.25	131,921.96	5.00
1-2年(含2年)	3,505,380.00	350,538.00	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
合计	29,377,913.09	714,800.90	-

续：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	9,365,800.14	93,658.00	1.00
7-12个月(含1年)	-	-	-
1-2年(含2年)	7,015,815.00	701,581.50	10.00
2-3年(含3年)	309,800.00	92,940.00	30.00
3-4年(含4年)	436,000.00	218,000.00	50.00
合计	17,127,415.14	1,106,179.50	-

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	71,000.00	71,000.00	100.00	预计无法收回
上海先迈进出口有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
合计	201,000.00	201,000.00	-	-

2、2017年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额-391,378.60元；2017年1-6月无收回或转回的坏账准备。

3、按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名应收账款

单位名称	2017年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
阿拉尔富丽达纤维有限公司	9,762,800.00	33.01	181,628.00
宜宾丝丽雅股份有限公司	6,969,681.41	23.56	69,696.81
国药集团威奇达药业有限公司	4,143,936.68	14.01	45,200.94
新疆富丽达纤维有限公司	3,803,040.00	12.86	38,030.40
宁夏启元药业有限公司	1,845,280.00	6.24	184,528.00
合计	26,524,738.09	89.68	519,084.15

4、截至2017年6月30日止，无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5、报告期末较期初增加 1264 万，主要系本期收入增长较快，其次，期末因银行承兑汇票延期兑付转入应收账款 615 万。

注释 4、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,692,552.25	99.71	4,651,316.80	98.29
1-2 年	22,194.81	0.29	26,897.02	0.57
2-3 年	-	-	54,174.17	1.14
合计	7,714,747.06	100.00	4,732,387.99	100.00

2、截至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
KOCHMembrane Systems, Inc	5,040,153.60	65.33	预付货款，尚未到结算期
厦门亿赛膜技术有限公司	568,000.00	7.36	预付货款，尚未到结算期
上海名钥商务咨询有限公司	500,000.00	6.48	预付咨询费，尚未到结算期
格兰富水泵(上海)有限公司	407,383.59	5.28	预付货款，尚未到结算期
江阴乘航不锈钢成套设备有限公司	339,503.41	4.40	预付货款，尚未到结算期
合计	6,855,040.60	88.85	

注释 5、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,329,514.68	100.00	79,806.23	6.00	1,249,708.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,329,514.68	100.00	79,806.23	6.00	1,249,708.45

续：

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,295,168.83	100.00	221,029.84	5.15	4,074,138.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,295,168.83	100.00	221,029.84	5.15	4,074,138.99

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,275,312.68	63,765.63	5.00
1—2年 (含2年)	1,700.00	170.00	10.00
2—3年 (含3年)	52,262.00	15,678.60	30.00
3—4年 (含4年)	-	-	-
4—5年 (含5年)	240.00	192.00	80.00
合计	1,329,514.68	79,806.23	-

续：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,172,460.83	208,623.04	5.00
1—2年 (含2年)	122,268.00	12,226.80	10.00
2—3年 (含3年)	200.00	60.00	30.00
3—4年 (含4年)	240.00	120.00	50.00
合计	4,295,168.83	221,029.84	-

2、2017年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额-141,223.61元；2017年1-6月无收回或转回坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应收出口退税	-	3,718,895.80
押金或保证金	1,038,975.46	576,273.03
员工备用金	290,539.22	-
合计	1,329,514.68	4,295,168.83

4、按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
上海致坤投资管理有限责任公司	保证金	599,767.08	1 年以内	45.11	29,988.35	否
河北筑城工程招标咨询有限公司	投标保证金	245,300.00	1 年以内	18.45	12,265.00	否
田灿彬	备用金	84,084.00	1 年以内	6.32	4,204.20	否
PUBLICUTILITIES BOARD	房租租金	71,296.85	1 年以内	5.36	3,564.84	否
王瑾	备用金	68,200.00	1 年以内	5.13	3,410.00	否
合计	-	1,068,647.93	-	80.37	53,432.39	-

注释 6、存货

1、存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	4,886,966.82	86,753.50	4,800,213.32	1,685,346.16	30,276.00	1,655,070.16
发出商品	12,174,034.55	-	12,174,034.55	17,677,207.10	-	17,677,207.10
委托加工物资	2,199,786.75	-	2,199,786.75	383,115.38	-	383,115.38
在途物资	37,948.72	-	37,948.72	-	-	-
合计	19,298,736.84	86,753.50	19,211,983.34	19,745,668.64	30,276.00	19,715,392.64

2、存货跌价准备

存货种类	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	30,276.00	56,477.50	-	-	-	-	86,753.50
合计	30,276.00	56,477.50	-	-	-	-	86,753.50

注释 7. 一年内到期的非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期待摊费用	626,335.06	99,472.49

注释 8、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	5,000,000.00	21,000,000.00
未认证进项税金	23,039.17	-
合计	5,023,039.17	21,000,000.00

注释 9、可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可供出售权益工具——按成本计量	10,890,000.00	7,390,000.00

2、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
宜宾雅泰生物科技有限公司	16.75	7,390,000.00	3,500,000.00	-	10,890,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	
宜宾雅泰生物科技有限公司	-	-	-	-	-

注释 10、长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业	-	-	-	-	-
上海盈悠生物科技有限公司	112,339.54	-	95,553.28	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				2017年6月30日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业	-	-	-	-	-	-
上海盈悠生物科技有限公司	-	-	-	-16,786.26	-	-

注：上海盈悠生物科技有限公司于2017年5月11日办妥注销登记，公司于2017年6月收回对上海盈悠生物科技有限公司投资款95,553.28元，并且确认投资损失16,786.26元。

注释 11、固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	集成设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	1,766,789.27	1,166,762.71	478,105.70	-	3,411,657.68
2. 本期增加金额	759,276.03	-	309,590.51	9,526,095.20	10,594,961.74
购置	702,865.77	-	307,899.43	-	1,010,765.20

项目	机器设备	运输工具	电子设备	集成设备	合计
在建工程转入	56,410.26	-	-	9,526,095.20	9,582,505.46
其他（注）	-	-	1,691.08	-	1,691.08
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017年6月30日	2,526,065.30	1,166,762.71	787,696.21	9,526,095.20	14,006,619.42
二. 累计折旧					
1. 2016年12月31日	505,247.03	631,230.54	204,215.63	-	1,340,693.20
2. 本期增加金额	183,618.03	138,553.08	53,472.35	150,829.84	526,473.30
计提	183,618.03	138,553.08	53,378.58	150,829.84	526,379.53
其他（注）	-	-	93.77	-	93.77
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017年6月30日	688,865.06	769,783.62	257,687.98	150,829.84	1,867,166.50
三. 减值准备					
1. 2016年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017年6月30日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2017年6月30日	1,837,200.24	396,979.09	530,008.23	9,375,265.36	12,139,452.92
2. 2016年12月31日	1,261,542.24	535,532.17	273,890.07	-	2,070,964.48

注：其他系为外币报表折算汇率差。

2、截至到2017年6月30日止，无暂时闲置的固定资产

3、截至到2017年6月30日止，无通过融资租赁租入的固定资产

4、截至到2017年6月30日止，通过经营租赁租出的固定资产净值为9,375,265.36

5、截至到2017年6月30日止，无未办妥产权证书的固定资产

注释 12、在建工程

1、在建工程情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目 1	-	-	-	3,081,748.34	-	3,081,748.34
在建项目 2	7,336,400.52	-	7,336,400.52	346,938.48	-	346,938.48
研发项目	-	-	-	128,969.05	-	128,969.05

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,336,400.52	-	7,336,400.52	3,557,655.87	-	3,557,655.87

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017年6月30日
在建项目1	3,081,748.34	6,444,346.86	9,526,095.20	-	-
在建项目2	346,938.48	6,989,462.04	-	-	7,336,400.52
合计	3,428,686.82	13,433,808.90	9,526,095.20	-	7,336,400.52

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建项目1	952.61	100.00	100.00	-	-	-	自筹
在建项目2	1,030.00	71.23	71.23	-	-	-	自筹
合计	1,982.61	-	-	-	-	-	-

注释 13、无形资产

无形资产情况

项目	软件
一. 账面原值	
1. 2016年12月31日	404,344.08
2. 2017年1-6月增加	-
购置	-
3. 2017年1-6月减少	-
4. 2017年6月30日	404,344.08
二. 累计摊销	
1. 2016年12月31日	39,217.19
2. 2017年1-6月增加	38,434.38
计提	38,434.38
3. 2017年1-6月减少	-
4. 2017年6月30日	77,651.57
三. 减值准备	
1. 2016年12月31日	-
2. 2017年1-6月增加	-
3. 2017年1-6月减少	-
4. 2017年6月30日	-
四. 账面价值	
1. 2017年6月30日	326,692.51

项目	软件
2. 2016年12月31日	365,126.89

注释 14、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年6月30日
装修费	242,745.01	2,876,771.77	236,057.96	-	2,883,458.82
减：一年内到期的长期待摊费用	99,472.49			-	626,335.06
合计	143,272.52	2,876,771.77	236,057.96	-	2,257,123.76

注释 15、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	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	1,078,795.79	161,819.38	1,555,003.21	233,250.49
递延收益	520,000.00	78,000.00	520,000.00	78,000.00
合计	1,598,795.79	239,819.38	2,075,003.21	311,250.49

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
资产减值准备	3,564.84	3,482.13
可抵扣亏损	1,784,377.12	641,157.44
合计	1,787,941.96	644,639.57

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
2018年	641,157.44	641,157.44
2019年	1,143,219.68	-
合计	1,784,377.12	641,157.44

注释 16、应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付货款	7,768,433.60	9,300,899.17
应付项目后期安装费和售后服务费	205,042.01	1,349,250.76
应付工程款及设备款	1,111,034.61	-
合计	9,084,510.22	10,650,149.93

截至2017年6月30日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 17、预收款项**1、预收账款情况**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	16,348,766.58	20,881,790.63

截至2017年6月30日止，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 18、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	3,296,532.20	7,898,719.76	8,120,206.03	3,075,045.93
离职后福利-设定提存计划	84,133.20	544,505.30	531,523.08	97,115.42
合计	3,380,665.40	8,443,225.06	8,651,729.11	3,172,161.35

2、短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,180,634.37	6,872,270.11	7,141,430.90	2,911,473.58
职工福利费	-	171,277.39	171,277.39	-
社会保险费	44,871.20	289,888.20	282,976.62	51,782.78
其中：基本医疗保险费	40,063.50	256,819.31	250,696.16	46,186.65
工伤保险费	801.30	6,802.77	6,640.58	963.49
生育保险费	4,006.40	26,266.12	25,639.88	4,632.64
住房公积金	71,026.63	283,764.64	243,001.70	111,789.57
工会经费和职工教育经费	-	281,519.42	281,519.42	-
合计	3,296,532.20	7,898,719.76	8,120,206.03	3,075,045.93

3、设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	80,126.80	523,065.80	510,594.75	92,597.85
失业保险费	4,006.40	21,439.50	20,928.33	4,517.57
合计	84,133.20	544,505.30	531,523.08	97,115.42

注释 19、应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	1,016,794.83	2,380,733.39
增值税	188,465.36	132,449.67
个人所得税	63,993.01	29,270.03
城市维护建设税	1,997.42	1,324.50
教育费附加	5,992.28	3,973.49
其他	25,466.12	61,463.89
合计	1,302,709.02	2,609,214.97

注释 20、其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
代扣代缴员工个人社保及公积金	71,679.00	98,381.00
员工代垫款	108,392.36	485,977.44
应付中介机构费用	319,853.65	5,759.40
代扣代缴工会经费	52,217.00	4,560.00
保证金	2,760,000.00	-
其他	111,886.43	180,586.84
合计	3,424,028.44	775,264.68

2、截至2017年6月30日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 21、其他流动负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待转销项税额	10,897.44	-

注释 22、递延收益

项目/类别	2017年6月30日	2016年12月31日
与收益相关政府补助	520,000.00	520,000.00
合计	520,000.00	520,000.00

递延收益的情况说明：

项目	2016年12月31日	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	2017年6月30日	与资产相关/与收益相关
上海市专利工作试点（示范）单位配套资助	240,000.00	-	-	-	240,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	280,000.00	-	-	-	280,000.00	与收益相关
合计	520,000.00	-	-	-	520,000.00	

注释 23、股本

项目	2016年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	47,833,466.00	-	-	-	-	-	47,833,466.00

注释 24、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价（股本溢价）	42,819,717.98	-	-	42,819,717.98
其他资本公积	3,785,380.67	-	-	3,785,380.67

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
合计	46,605,098.65	-	-	46,605,098.65

注释 25、其他综合收益

1、其他综合收益如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
外币报表折算差额	-38,388.32	-178,077.78

项目	2016年12月31日	本期发生额					2017年6月30日
		本期所得税前发生额	减：上年计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币报表折算差额	-178,077.78	139,689.46	-	-	139,689.46	-	38,388.32

注释 26、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	3,858,991.88	-	-	3,858,991.88

注释 27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	29,469,215.91	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	29,469,215.91	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,320,461.78	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	8,610,023.88	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	28,179,653.81	-

注释 28、营业收入和营业成本

项目	2017年1月至6月		2016年1月至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,751,854.43	26,275,022.58	13,997,499.35	8,576,537.98
其他业务	393,162.39	150,829.84	-	-
合计	45,145,016.82	26,425,852.42	13,997,499.35	8,576,537.98

注释 29、税金及附加

税种	2017年1月至6月	2016年1月至6月
城市维护建设税	12,991.37	865.53
教育费附加	38,974.12	2,596.58
地方教育费附加	25,982.75	1,731.05
印花税	21,471.26	-
其他	-	865.53
合计	99,419.50	6,058.69

注释 30、销售费用

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
工资及社保	1,313,133.68	330,989.68
业务招待费	317,564.45	349,200.70
差旅费	466,458.50	459,790.36
会展宣发费	387,045.29	456,158.00
投标费用	291,300.00	29,716.00
售后服务费	25,048.43	50,240.50
办公费	84,828.50	30,778.19
其他费用	40,195.07	57,140.78
合计	2,925,573.92	1,764,014.21

注释 31、管理费用

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
研发费用	3,754,628.55	2,338,709.37
工资福利及社保	1,522,981.11	1,533,872.93
折旧及摊销费用	445,925.66	170,593.35
业务招待费	230,914.44	68,096.63
中介服务费	477,779.60	413,003.49
租赁费	646,330.19	292,382.81
交通差旅费	596,177.23	201,770.09
办公费	261,552.35	96,571.71
其他	268,367.59	-
合计	8,204,656.72	5,115,000.38

注释 32、财务费用

类别	2017年1月至6月	2016年1月至6月
利息支出	-	-
减：利息收入	115,189.21	23,303.91
汇兑损益	1,010,457.43	-729,489.39
其他	23,291.89	22,032.28

类别	2017年1月至6月	2016年1月至6月
合计	918,560.11	-730,761.02

注释 33、资产减值损失

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
坏账损失	-532,684.92	598,039.67
存货跌价准备	56,477.50	-
合计	-476,207.42	598,039.67

注释 34、投资收益

产生投资收益的来源	2017年1月至6月	2016年1月至6月
理财产品投资收益	497,231.51	143,378.08
权益法核算的长期股权投资收益	-	-10,308.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,786.26	-
合计	480,445.25	133,069.57

注释 35、其他收益

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
与日常经营活动相关的政府补助	1,093,175.39	-

注释 36、营业外收入

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,968.00	2,075,711.66	2,968.00
其他	15.34	2.79	15.34
合计	2,983.34	2,075,714.45	2,983.34

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月	与资产相关 /与收益相关
上海市浦东新区国库收付中心：财政扶持	-	886,000.00	与收益相关
专利资助款	2,968.00	10,062.00	与收益相关
浦东新区企业职工职业培训财政补贴	-	69,649.66	与收益相关
新三板补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
2015年外贸专项资金	-	110,000.00	与收益相关
合计	2,968.00	2,075,711.66	

注释 37、营业外支出

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	33.05	-
合计	-	33.05	-

注释 38、所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
当期所得税费用	1,231,872.66	66,147.60
递延所得税费用	71,431.11	-50,971.43
合计	1,303,303.77	15,176.17

2、2017年1-6月会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1月至6月
利润总额	8,623,765.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,293,564.83
子公司适用不同税率的影响	-22,864.39
调整以前期间所得税的影响	49,702.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	70,150.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	194,347.35
研发费用加计扣除的影响	-281,597.14
所得税费用	1,303,303.77

注释 39、现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
政府补助收入	1,096,143.39	2,075,711.66
利息收入	115,189.21	23,303.91
退回的保证金	-	68,300.00
暂收往来款	-	367,274.40
收到的押金	160,000.00	-
其他	49,506.43	-
合计	1,420,839.03	2,534,589.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
往来款项	703,450.90	-
付现的销售费用	1,633,140.24	1,552,993.53
付现的管理费用	3,754,726.24	629,471.29
付现的财务费用	23,291.89	22,032.28

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
保证金	621,048.25	4,840,776.00
其他	28,899.12	-
合计	6,764,556.64	7,045,273.10

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
保函保证金	9,712,528.39	-

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
减资款	-	636,125.00
增发中介费	-	1,226,603.77
合计	-	1,862,728.77

注释 40、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,320,461.78	862,184.24
加：资产减值准备	-476,207.42	598,039.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,379.53	297,028.41
无形资产摊销	38,434.38	1,999.98
长期待摊费用摊销	236,057.96	36,727.20
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	987,893.29	-757,720.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-480,445.25	-133,069.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,431.11	-50,971.43
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）	446,931.80	-8,643,653.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,707,300.40	2,177,153.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,601,055.41	13,310,176.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,637,418.63	7,697,894.41
(2) 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	46,910,629.96	75,042,322.99
减：现金的年初余额	58,807,427.19	75,582,545.23

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,896,797.23	-540,222.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	46,910,629.96	75,042,322.99
其中：库存现金	2,328.51	2,420.56
可随时用于支付的银行存款	46,908,301.45	75,039,902.43
二、期末现金及现金等价物余额	46,910,629.96	75,042,322.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释 41、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	-	-	38,143,001.21
其中：美元	5,001,405.75	6.7744	33,881,523.11
欧元	985.00	7.7496	7633.36
新加坡币	865,746.36	4.9135	4,253,844.74
其他应收款	-	-	142,414.85
其中：新币	28,984.40	4.9135	142,414.85
应付账款	-	-	550,623.23
其中：美元	81,280.00	6.7744	550,623.23
其他应付款	-	-	130,197.04
其中：新币	26,497.82	4.9135	130,197.04

(七) 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本

公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 89.68%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	46,910,629.96	46,910,629.96	46,910,629.96	-	-	-
应收票据	17,712,850.75	17,712,850.75	17,712,850.75	-	-	-
应收账款	28,663,112.19	29,578,913.09	29,578,913.09	-	-	-
其他应收款	1,249,708.45	1,329,514.68	1,329,514.68	-	-	-
金融资产小计	94,536,301.35	95,531,908.48	95,531,908.48	-	-	-
应付账款	9,084,510.22	9,084,510.22	9,084,510.22	-	-	-
其他应付款	3,424,028.44	3,424,028.44	3,424,028.44	-	-	-
金融负债小计	12,508,538.66	12,508,538.66	12,508,538.66	-	-	-

续：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	68,519,955.58	68,519,955.58	68,519,955.58	-	-	-
应收票据	18,292,587.15	18,292,587.15	18,292,587.15	-	-	-
应收账款	16,021,235.64	17,328,415.14	17,328,415.14	-	-	-
其他应收款	4,074,138.99	4,295,168.83	4,295,168.83	-	-	-
金融资产小计	106,907,917.36	108,436,126.70	108,436,126.70	-	-	-
应付账款	10,650,149.93	10,650,149.93	10,650,149.93	-	-	-
其他应付款	775,264.68	775,264.68	775,264.68	-	-	-

金融负债小计	11,425,414.61	11,425,414.61	11,425,414.61	-	-	-
--------	---------------	---------------	---------------	---	---	---

3、市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，向境内客户销售和向境内供应商采购的业务以人民币结算，向境外客户销售和向境外供应商采购的业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	新加坡币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	33,881,523.11	7,633.36	4,253,844.74	38,143,001.21
其他应收款	-	-	142,414.85	142,414.85
小计	33,881,523.11	7,633.36	4,396,259.59	38,285,416.06
外币金融负债：				
应付账款	550,623.23	-	-	550,623.23
其他应付款	-	-	130,197.04	130,197.04
小计	550,623.23	-	130,197.04	680,820.27

续：

项目	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	新加坡币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	52,464,380.88	7,197.20	5,707,951.76	58,179,529.84
其他应收款			139,110.63	139,110.63
小计	52,464,380.88	7,197.20	5,847,062.39	58,318,640.47
外币金融负债：				
应付账款	1,208,772.25	1,276,863.30	-	2,485,635.55
其他应付款	-	-	93,249.49	93,249.49
小计	1,208,772.25	1,276,863.30	93,249.49	2,578,885.04

2. 利率风险

2017 年 1-6 月尚无金融借款，利率风险对本公司影响较小。

(八) 公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(九) 关联方及关联交易

1、 本公司最终控制方

公司是由自然人控股的股份有限公司，葛文越、申雅维、刘峰、杨旗、邵蔚、杨昊鹏为一致行动方，共直接持有公司 63.69%的股份。

2、 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
美景（北京）环保科技有限公司	公司实际控制人之一杨旗曾担任美景（北京）环保科技有限公司副总经理
宜宾雅泰生物科技有限公司	公司实际控制人、董事长葛文越在过去 12 个月内曾担任该公司董事，且公司持有该公司 16.75% 的股权
苏州工业园区博臻投资中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东
深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东
苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东
深圳市创新投资集团有限公司	同受深圳市创新投资集团有限公司管理或控制，与浙江红土创业投资有限公司、上海红土创业投资有限公司合计持有公司 5% 以上的股份
浙江红土创业投资有限公司	
上海红土创业投资有限公司	
袁莉	财务总监
卢源	董事
张勇	董事
蒋位	监事
钱勇	公司监事
王晓琳	独立董事
黄亚钧	独立董事
姚立	独立董事
唐婕	曾担任公司职工监事
陆俊娜	实际控制人之一葛文越之配偶
黄弋	实际控制人之一刘峰之配偶
张永刚	实际控制人之一申雅维之配偶

3、 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月

宜宾雅泰生物科技有限公司	销售成套设备及备品备件	8,205.12	-
合计		8,205.12	-

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方。

公司向中国光大银行上海金桥支行申请最高授信额度人民币 1,800 万元（一般贷款授信额度人民币 300 万元，贸易融资授信额度人民币 1,500 万元），授信期限一年，实际金额与利率以最终签订协议为准。公司股东葛文越及其配偶陆俊娜、股东刘峰及其配偶黄弋、股东申雅维及其配偶张永刚共同向中国光大银行上海金桥支行提供最高额保证担保。

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美景(北京)环保科技有限公司	-	-	802,800.00	316,640.00
	宜宾雅泰生物科技有限公司	7,040.00	70.40	3,182,000.00	218,300.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	葛文越	-	9,709.00
	申雅维	-	2,035.90
	刘峰	-	108,444.00
	邵蔚	-	1,777.00
	杨昊鹏	-	2,127.50
	钱勇	-	18,341.30
	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	265.53	265.53

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、资产负债表日后事项

2017 年 8 月 7 日，原公司员工就上海凯鑫以不正当理由解除与其劳动合同该事项，向上海市浦东新区劳动人事争议联合调解中心提出仲裁申请，截至本财务报告签发日止，上海市浦东新区劳动人事争议联合调解中心已接受上述劳动人事争议申请，并出具调解通知（浦劳人仲（2017）联调字第 8575 号）。

4、其他重要事项说明

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,377,913.09	99.32	714,800.90	2.43	28,663,112.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,000.00	0.68	201,000.00	100.00	
合计	29,578,913.09	100.00	915,800.90		28,663,112.19

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,127,415.14	98.84	1,106,179.50	6.46	16,021,235.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,000.00	1.16	201,000.00	100.00	-
合计	17,328,415.14	100.00	1,307,179.50	-	16,021,235.64

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	23,234,093.84	232,340.94	1.00
7-12 个月 (含 1 年)	2,638,439.25	131,921.96	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,505,380.00	350,538.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
合计	29,377,913.09	714,800.90	-

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	9,365,800.14	93,658.00	1.00
7-12个月(含1年)	-	-	-
1-2年(含2年)	7,015,815.00	701,581.50	10.00
2-3年(含3年)	309,800.00	92,940.00	30.00
3-4年(含4年)	436,000.00	218,000.00	50.00
合计	17,127,415.14	1,106,179.50	-

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	71,000.00	71,000.00	100.00	预计无法收回
上海先迈进出口有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
合计	201,000.00	201,000.00	-	-

2、2017年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额-391,378.60, 2017年1-6月无收回或转回的坏账准备。

3、按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名应收账款

单位名称	2017年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
阿拉尔富丽达纤维有限公司	9,762,800.00	33.01	181,628.00
宜宾丝丽雅股份有限公司	6,969,681.41	23.56	69,696.81
国药集团威奇达药业有限公司	4,143,936.68	14.01	45,200.94
新疆富丽达纤维有限公司	3,803,040.00	12.86	38,030.40
宁夏启元药业有限公司	1,845,280.00	6.24	184,528.00
合计	26,524,738.09	89.68	519,084.15

注释2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,258,217.83	100.00	76,241.39	6.06	1,181,976.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
合计	1,258,217.83	100.00	76,241.39	6.06	1,181,976.44

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,225,526.16	100.00	217,547.71	5.15	4,007,978.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,225,526.16	100.00	217,547.71	5.15	4,007,978.45

其他应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,204,015.83	60,200.79	5.00
1-2年 (含2年)	1,700.00	170.00	10.00
2-3年 (含3年)	52,262.00	15,678.60	30.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	240.00	192.00	80.00
合计	1,258,217.83	76,241.39	-

续：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,102,818.16	205,140.91	5.00
1-2年 (含2年)	122,268.00	12,226.80	10.00
2-3年 (含3年)	200.00	60.00	30.00
3-4年 (含4年)	240.00	120.00	50.00
合计	4,225,526.16	217,547.71	-

2、2017年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额-141,306.32元，2017年1-6月无收回或转回的坏账

准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应收出口退税	-	3,718,895.80
押金或保证金	967,678.61	506,630.36
员工备用金	290,539.22	-
合计	1,258,217.83	4,225,526.16

4、按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
上海致坤投资管理有限责任公司	保证金	599,767.08	1年以内	47.67	29,988.35	否
河北筑城工程招标咨询有限公司	投标保证金	245,300.00	1年以内	19.50	12,265.00	否
田灿彬	备用金	84,084.00	1年以内	6.68	4,204.20	否
王瑾	备用金	68,200.00	1年以内	5.42	3,410.00	否
上海弘浦商业经营管理有限公司	房租押金	52,262.00	2-3年	4.15	15,678.60	否
合计		1,049,613.08		83.42	65,546.15	

注释3、长期股权投资

款项性质	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	6,812,094.00	-	6,812,094.00	6,812,094.00	-	6,812,094.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	112,339.54	-	112,339.54
合计	6,812,094.00	-	6,812,094.00	6,924,433.54	-	6,924,433.54

注释4、营业收入和营业成本

项目	2017年1月至6月	2016年1月至6月

	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,751,854.43	26,275,022.58	13,997,499.35	8,576,537.98
其他业务	393,162.39	150,829.84	-	-
合计	45,145,016.82	26,425,852.42	13,997,499.35	8,576,537.98

注释 5、投资收益

产生投资收益的来源	2017年1月至6月	2016年1月至6月
理财产品投资收益	497,231.51	143,378.08
权益法核算的长期股权投资收益	-	-10,308.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,786.26	-
合计	480,445.25	133,069.57

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,786.26	
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）	1,096,143.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	497,231.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15.34	
减：所得税影响额	223,341.53	
减：少数股东权益影响额	-	
合计	1,353,262.45	

2、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	
		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	5.57	0.1530	0.1530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.1247	0.1247

上海凯鑫分离技术股份有限公司

2017年8月28日