

江苏凯米膜科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度

及 2016 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	6-47

审计报告

致同审字（2016）第 110ZA5841 号

江苏凯米膜科技股份有限公司：

我们审计了后附的江苏凯米膜科技股份有限公司（以下简称 江苏凯米公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏凯米公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏凯米公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏凯米公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师
童登书
110000150153

中国注册会计师
刘均山
110000152698

二〇一六年九月二十八日

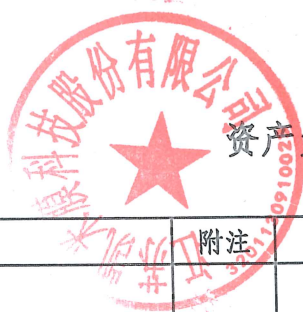


资产负债表

编制单位：江苏凯米膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五.1	55,190,312.01	33,141,988.35	7,058,039.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五.2	1,118,000.00	1,000,000.00	105,000.00
应收账款	五.3	44,520,001.81	63,234,099.07	35,401,042.90
预付款项	五.4	13,892,700.89	6,016,406.64	3,666,905.42
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.5	4,260,432.09	4,582,582.97	12,877,765.81
存货	五.6	73,352,175.84	21,578,374.48	45,741,773.75
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五.7	34,892,473.66	96,342,629.59	28,815,723.36
流动资产合计		227,226,096.30	225,896,081.10	133,666,250.35
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五.8	31,876,151.45	32,874,370.61	31,281,955.53
在建工程				
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	五.9	12,134,582.38	12,276,783.08	12,561,187.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五.10	1,457,307.76	1,517,996.06	612,384.01
其他非流动资产				1,272,000.00
非流动资产合计		45,468,041.59	46,669,149.75	45,727,526.82
资产总计		272,694,137.89	272,565,230.85	179,393,777.17



资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五. 11	13,934,884.70	12,760,081.66	42,285,234.48
预收款项	五. 12	26,516,289.82	23,217,577.91	20,754,183.07
应付职工薪酬	五. 13	1,134,937.66	1,075,604.68	830,960.21
应交税费	五. 14	11,871,932.66	5,143,268.51	3,140,152.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五. 15	685,727.90	523,893.46	6,990,437.63
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				
流动负债合计		54,143,772.74	42,720,426.22	84,000,967.56
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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	五. 16	15,120,000.00	16,000,000.00	11,200,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,120,000.00	16,000,000.00	11,200,000.00
负债合计		69,263,772.74	58,720,426.22	95,200,967.56
股本	五. 17	70,000,000.00	70,000,000.00	58,000,000.00
资本公积	五. 18	96,350,965.00	96,350,965.00	350,965.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五. 19	8,284,186.46	8,284,186.46	4,668,986.96
未分配利润	五. 20	28,795,213.69	39,209,653.17	21,172,857.65
股东权益合计		203,430,365.15	213,844,804.63	84,192,809.61
负债和股东权益总计		272,694,137.89	272,565,230.85	179,393,777.17

公司法定代表人：

林王怀

林王怀印

主管会计工作的公司负责人：

王玲珠

公司会计机构负责人：

王玲珠



利润表

编制单位：江苏凯米膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五. 21	69,404,696.31	144,038,307.31	96,407,451.08
减：营业成本	五. 21	37,653,484.44	79,992,610.54	54,089,170.53
营业税金及附加	五. 22	1,068,511.31	1,360,867.16	177,356.05
销售费用	五. 23	2,891,099.98	3,748,674.10	3,065,340.43
管理费用	五. 24	10,205,985.64	21,412,775.53	19,934,445.95
财务费用	五. 25	82,959.62	-1,894,327.78	-2,585,982.09
资产减值损失	五. 26	195,411.35	1,237,413.70	2,080,413.35
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）	五. 27	1,525,768.29	1,178,527.19	1,700,083.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		18,833,012.26	39,358,821.25	21,346,790.70
加：营业外收入	五. 28	1,284,500.00	2,308,393.31	793,820.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五. 29		50,550.00	14,882.80
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（损失以“-”号填列）		20,117,512.26	41,616,664.56	22,125,727.90
减：所得税费用	五. 30	2,531,951.74	5,464,669.54	2,679,987.64
四、净利润（损失以“-”号填列）		17,585,560.52	36,151,995.02	19,445,740.26
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		17,585,560.52	36,151,995.02	19,445,740.26
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.25	0.59	0.34
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

王怀林

主管会计工作的公司负责人：

王怀林

公司会计机构负责人：

王怀林



现金流量表

编制单位：江苏凯米膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		45,512,077.74	127,373,758.39	96,950,497.28
收到的税费返还		236,028.93	588,106.56	229,355.11
收到其他与经营活动有关的现金	五. 31	9,452,707.47	21,043,549.97	6,707,460.77
经营活动现金流入小计		55,200,814.14	149,005,414.92	103,887,313.16
购买商品、接受劳务支付的现金		45,213,723.60	82,034,762.39	66,875,450.05
支付给职工以及为职工支付的现金		10,284,994.17	17,968,803.11	11,866,951.08
支付的各项税费		6,029,702.35	11,378,283.28	9,030,525.33
支付其他与经营活动有关的现金	五. 31	9,605,278.68	23,560,302.42	4,706,679.99
经营活动现金流出小计		71,133,698.80	134,942,151.20	92,479,606.45
经营活动产生的现金流量净额		-15,932,884.66	14,063,263.72	11,407,706.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				19,128,034.19
取得投资收益收到的现金		1,525,768.29	1,178,527.19	123,322.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五. 31	63,000,000.00		500,000.00
投资活动现金流入小计		64,525,768.29	1,178,527.19	19,751,356.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,193.09	8,053,577.40	11,382,249.36
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五. 31		70,685,000.00	15,120,000.00
投资活动现金流出小计		669,193.09	78,738,577.40	26,502,249.36
投资活动产生的现金流量净额		63,856,575.20	-77,560,050.21	-6,750,892.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			108,000,000.00	
取得借款收到的现金				13,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			108,000,000.00	13,900,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	13,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,664,000.00	14,990,933.33	12,773,820.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		23,664,000.00	24,990,933.33	26,673,820.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,664,000.00	83,009,066.67	-12,773,820.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,161.29		
五、现金及现金等价物净增加额		24,230,529.25	19,512,280.18	-8,117,005.81
加：期初现金及现金等价物余额		23,027,832.45	3,515,552.27	11,632,558.08
六、期末现金及现金等价物余额		47,258,361.70	23,027,832.45	3,515,552.27

公司法定代表人：

林王怀



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

王玲琳

王玲琳



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏南康科技股份有限公司

2016年1-6月

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	96,350,965.00				8,284,186.46	39,209,653.17	213,844,804.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	70,000,000.00	96,350,965.00				8,284,186.46	39,209,653.17	213,844,804.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-10,414,439.48	-10,414,439.48
（二）股东投入和减少资本							17,585,560.52	17,585,560.52
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-28,000,000.00	-28,000,000.00
2. 对股东的分配							-28,000,000.00	-28,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	70,000,000.00	96,350,965.00				8,284,186.46	28,795,213.69	203,430,365.15

公司法定代表人：

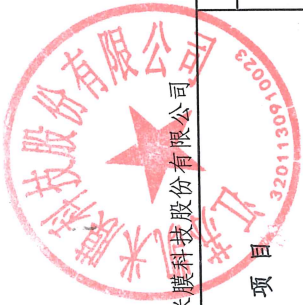
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林王印

5-1
林王印

5-1
林王印

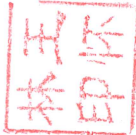


股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	58,000,000.00	350,965.00				4,668,986.96	21,172,857.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	58,000,000.00	350,965.00				4,668,986.96	21,172,857.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	96,000,000.00				3,615,199.50	18,036,795.52
（一）综合收益总额							36,151,995.02
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00	96,000,000.00					108,000,000.00
1. 股东投入资本	12,000,000.00	96,000,000.00					108,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						3,615,199.50	-3,615,199.50
2. 对股东的分配							-14,500,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	70,000,000.00	96,350,965.00				8,284,186.46	39,209,653.17
							213,844,804.63

公司法定代表人：王怀林 公司会计机构负责人：王玲



主管会计工作的公司负责人：



股东权益变动表

编制单位：江苏凯米康科技股份有限公司 单位：人民币元

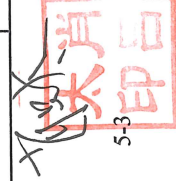
项 目	2014年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	58,000,000.00	350,965.00				2,724,412.93	15,851,691.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	58,000,000.00	350,965.00				2,724,412.93	15,851,691.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,944,574.03	5,321,166.23
（一）综合收益总额							19,445,740.26
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						1,944,574.03	-14,124,574.03
1. 提取盈余公积						1,944,574.03	-1,944,574.03
2. 对股东的分配							-12,180,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	58,000,000.00	350,965.00				4,668,986.96	21,172,857.65
							84,192,809.61

公司法定代表人：

林王



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

王怀



财务报表附注

一、公司基本情况

江苏凯米膜科技股份有限公司（以下简称 本公司）系于 2011 年 3 月 2 日由南京凯米科技有限公司（“南京凯米”）、王怀林、蒋国春、顾莹、管国红、陈莲英、丁韶华、汤蓉、云金明、吉祥军共同发起设立的股份有限公司。

根据发起人协议及公司章程的规定，本公司初始注册资本 5,500 万元，即发行普通股 5,500 万股（每股面值 1 元），由各发起人分两期认购。截至 2012 年 1 月 31 日，各发起人已认购本公司股份 5,500 万股，本公司初始注册资本（股本）实收情况经南京立信永华会计师事务所有限公司宁信会验字[2011]0012 号验资报告、江苏恒升会计师事务所有限公司苏恒验字[2012]第 002 号验资报告审验，初始股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
南京凯米	3,370	61.27
王怀林	1,380	25.09
蒋国春	180	3.27
顾 莹	150	2.73
管国红	120	2.18
陈莲英	100	1.82
丁韶华	50	0.91
汤 蓉	50	0.91
云金明	50	0.91
吉祥军	50	0.91
合 计	5,500	100

经本公司 2012 年 3 月 20 日临时股东大会决议，本公司增加注册资本 300 万元，即新发行普通股 300 万股（每股面值 1 元），由蒋国春、管国红、陈莲英、葛孝全、王进认购。截至 2012 年 4 月 6 日，各股东已认购本公司新增股份 300 万股，新增注册资本（股本）实收情况经江苏恒升会计师事务所有限公司苏恒验字[2012]第 006 号验资报告审验。本次增资后，本公司注册资本（股本）5,800 万元，股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
南京凯米	3,370	58.10
王怀林	1,380	23.79
蒋国春	210	3.62
管国红	160	2.76
顾 莹	150	2.59
陈莲英	130	2.24

葛孝全	100	1.73
王 进	100	1.73
丁韶华	50	0.86
汤 蓉	50	0.86
云金明	50	0.86
吉祥军	50	0.86
合 计	5,800	100

王怀林与吉祥军于 2013 年 7 月 23 日、王怀林与南京凯米于 2015 年 8 月 12 日分别签订股权转让协议，王怀林受让吉祥军、南京凯米持有本公司的全部股权。相关股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
王怀林	4,800	82.75
蒋国春	210	3.62
管国红	160	2.76
顾 莹	150	2.59
陈莲英	130	2.24
葛孝全	100	1.73
王 进	100	1.73
丁韶华	50	0.86
汤 蓉	50	0.86
云金明	50	0.86
合 计	5,800	100

经本公司 2015 年 9 月 17 日临时股东大会决议，本公司增加注册资本 1,200 万元，即新发行普通股 1,200 万股（每股面值 1 元），由江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（“江苏中茂”）、江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）（“江苏新材料”）、南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）（“南京金茂”）、北京润信鼎泰投资中心（有限合伙）（“北京润信鼎泰”）认购。截至 2015 年 10 月 15 日，各股东已认购本公司新增股份 1,200 万股，新增注册资本（股本）实收情况经江苏天舜会计师事务所有限公司天舜会验字[2015]第 4 号验资报告审验。本次增资后，本公司注册资本（股本）7,000 万元，股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
王怀林	4,800	68.57
江苏中茂	470	6.72
江苏新材料	280	4.00
南京金茂	230	3.29

北京润信鼎泰	220	3.14
蒋国春	210	3.00
管国红	160	2.29
顾 莹	150	2.14
陈莲英	130	1.86
葛孝全	100	1.43
王 进	100	1.43
丁韶华	50	0.71
汤 蓉	50	0.71
云金明	50	0.71
合 计	7,000	100

王怀林与江苏众合创业投资有限公司（“江苏众合”）、南京鼎毅创业投资有限合伙企业（有限合伙）（“南京鼎毅”）分别于 2015 年 11 月 5 日、2015 年 11 月 12 日签订股权转让协议，王怀林将其持有的本公司 280 万股股份转让给江苏众合、100 万股股份转让给南京鼎毅。相关股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
王怀林	4,420	63.14
江苏中茂	470	6.72
江苏众合	280	4.00
江苏新材料	280	4.00
南京金茂	230	3.29
北京润信鼎泰	220	3.14
蒋国春	210	3.00
管国红	160	2.29
顾 莹	150	2.14
陈莲英	130	1.86
南京鼎毅	100	1.43
葛孝全	100	1.43
王 进	100	1.43
丁韶华	50	0.71
汤 蓉	50	0.71
云金明	50	0.71
合 计	7,000	100

本公司统一社会信用代码：913200005703302631 号，法定代表人：王怀林，住所：南京市栖霞区马群科技园。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有财务部、人力资源部、证券部、膜事业部、水处理事业部、国际贸易部、研发中心、质检部、综合管理部等部门。

本公司主要从事膜组件、膜装备的生产及研发，提供相关的技术、加工服务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月为营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	关联关系	存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备；不存在减值迹象的，不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30

3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

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

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75--2.38
仪器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	19.00--9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

（6）大修理费用

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

20、收入

（1）一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③ 让渡资产使用权

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

④ 建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期损益。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

（2）具体方法

本公司膜装备项目、膜产品销售、膜产品加工服务收入确认的具体方法如下：

① 膜装备项目

遵循上述建造合同的一般原则，本公司按完工百分比法单个确认膜装备项目的合同收入和合同费用，即在资产负债表日，按照各膜装备项目合同总收入乘以合同完工进度，扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照各膜装备项目合同预计总成本乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认当期合同费用。

膜装备项目合同总收入为本公司对外承揽膜装备制造业务所签订项目合同约定的不含税合同价款总额。

膜装备项目合同预计总成本为本公司根据相关膜装备制造情况预计的项目成本总额，主要包括项目材料、设备集成及安装等成本。本公司实际发生的膜装备项目合同成本计入“工程施工—合同成本”，其中，项目材料成本在材料发出或领用时计入“工程施工—合同成本”，设备集成及安装成本在已提供相关劳务时计入“工程施工—合同成本”。

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

② 膜产品销售

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

③ 膜产品加工服务

膜产品加工服务即以来料加工方式对外提供膜原件组装服务，本公司在产品报关出口后确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日，本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

24、重大会计判断和估计

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

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

（1）坏账准备

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

（2）递延所得税资产

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

（3）完工百分比

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，其中，《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》规定在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按准则要求对金融工具进行列报，其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。

本公司 2014 年年初因上述会计政策变更导致的影响不重大。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	17、6
营业税 ^注	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

注：2016 年 5 月 1 日起，全面推开营业税改征增值税试点范围，营业税不再为主要税种。

2、税收优惠及批文

本公司于 2012 年 10 月 25 日、2015 年 8 月 24 日分别取得证书编号为 GR201232001106 号、GF201532000376 号的《高新技术企业证书》，有效期均三年。报告期内，本公司执行 15% 的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月，附注中期末指 2016 年 6 月 30 日，本期特指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2016.06.30	2015.12.31
库存现金	20,973.00	39,009.59
银行存款	47,237,388.70	22,988,822.86
其他货币资金	7,931,950.31	10,114,155.90
合 计	55,190,312.01	33,141,988.35

说明：期末其他货币资金为保函保证金，此外，不存在其他使用受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种 类	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	500,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	618,000.00	--
合 计	1,118,000.00	1,000,000.00

说明：期末不存在质押的应收票据。

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,178,209.53	--

(3) 期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	49,625,068.44	100	5,105,066.63	10.29	44,520,001.81
其中：账龄组合	49,625,068.44	100	5,105,066.63	10.29	44,520,001.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	49,625,068.44	100	5,105,066.63	10.29	44,520,001.81

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	68,301,568.45	100	5,067,469.38	7.42	63,234,099.07
其中：账龄组合	68,301,568.45	100	5,067,469.38	7.42	63,234,099.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	68,301,568.45	100	5,067,469.38	7.42	63,234,099.07

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	34,491,523.31	69.50	1,724,576.17	5	32,766,947.14
1 至 2 年	9,382,782.12	18.91	938,278.21	10	8,444,503.91
2 至 3 年	3,975,682.96	8.01	1,192,704.89	30	2,782,978.07
3 至 4 年	844,055.60	1.70	422,027.80	50	422,027.80
4 至 5 年	517,724.45	1.05	414,179.56	80	103,544.89
5 年以上	413,300.00	0.83	413,300.00	100	--
合 计	49,625,068.44	100	5,105,066.63	10.29	44,520,001.81

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	55,670,772.83	81.51	2,783,538.64	5	52,887,234.19
1 至 2 年	9,261,592.89	13.56	926,159.29	10	8,335,433.60
2 至 3 年	2,260,324.60	3.31	678,097.38	30	1,582,227.22
3 至 4 年	691,428.13	1.01	345,714.07	50	345,714.06
4 至 5 年	417,450.00	0.61	333,960.00	80	83,490.00
合 计	68,301,568.45	100	5,067,469.38	7.42	63,234,099.07

(2) 应收账款坏账准备的变化情况

2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
	计提	其他	转回	核销	
5,067,469.38	37,597.25	--	--	--	5,105,066.63

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,074,272.77 元，占本公司应收账款期末余额合计数的 68.66%，相应计提的坏账准备期末余额 2,176,088.64 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,232,614.32	88.05	5,442,789.55	90.46
1 至 2 年	1,130,442.68	8.14	363,349.20	6.04
2 至 3 年	319,376.00	2.30	75,127.89	1.25
3 年以上	210,267.89	1.51	135,140.00	2.25
合 计	13,892,700.89	100	6,016,406.64	100

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,229,888.61 元，占预付款项期末余额合计数的 59.24%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他 应收款	4,670,750.56	100	410,318.47	8.78	4,260,432.09
其中：账龄组合	4,670,750.56	100	410,318.47	8.78	4,260,432.09
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,670,750.56	100	410,318.47	8.78	4,260,432.09

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他 应收款	4,835,087.34	100	252,504.37	5.22	4,582,582.97
其中：账龄组合	4,835,087.34	100	252,504.37	5.22	4,582,582.97
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,835,087.34	100	252,504.37	5.22	4,582,582.97

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2016.06.30					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,503,131.76	32.18	75,156.59	5	1,427,975.17
1 至 2 年	3,076,618.80	65.87	307,661.88	10	2,768,956.92
2 至 3 年	90,000.00	1.93	27,000.00	30	63,000.00
3 至 4 年	1,000.00	0.02	500.00	50	500.00
合 计	4,670,750.56	100	410,318.47	8.78	4,260,432.09

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

2015.12.31					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
1 年以内	4,624,087.34	95.64	231,204.37	5	4,392,882.97
1 至 2 年	210,000.00	4.34	21,000.00	10	189,000.00
2 至 3 年	1,000.00	0.02	300.00	30	700.00
合 计	4,835,087.34	100	252,504.37	5.22	4,582,582.97

(2) 其他应收款坏账准备的变化情况

2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
	计提	其他	转回	核销	
252,504.37	157,814.10	--	--	--	410,318.47

(3) 其他应收款账面余额按款项性质披露

项 目	2016.06.30	2015.12.31
保证金、押金	4,159,329.86	4,367,098.30
备用金	511,420.70	467,989.04
合 计	4,670,750.56	4,835,087.34

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江义乌市自来水有限公司	保证金	2,180,098.30	1 至 2 年	46.68	218,009.83
宝应县汇丰水务有限公司	保证金	598,231.56	1 年以内	12.81	29,911.58
浙江成套工程有限公司	保证金	400,000.00	1 至 2 年	8.56	40,000.00
宝应县建筑工程管理局	押金	380,000.00	1 年以内	8.14	19,000.00
山东寿光巨能金玉米开发 有限公司	保证金	155,000.00	2 年以内	3.32	10,250.00
合 计		3,713,329.86		79.51	317,171.41

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.06.30			2015.12.31		
	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	15,958,990.80	--	15,958,990.80	6,638,884.25	--	6,638,884.25
库存商品	12,068,762.42	--	12,068,762.42	14,939,490.23	--	14,939,490.23
建造合同形成的已完工未结算资产	45,324,422.62	--	45,324,422.62	--	--	--
合 计	73,352,175.84	--	73,352,175.84	21,578,374.48	--	21,578,374.48

(2) 期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

(3) 期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2016.06.30
累计已发生成本（含销项税）	26,585,968.78

累计已确认毛利	21,284,506.44
小 计	47,870,475.22
减：预计损失	--
减：已办理结算的价款	2,546,052.60
建造合同形成的已完工尚未结算资产列报金额	45,324,422.62

7、其他流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
银行理财产品	32,805,000.00	95,805,000.00
预缴税费	--	537,629.59
待抵扣进项税	2,087,473.66	--
合 计	34,892,473.66	96,342,629.59

说明：本公司银行理财产品为不保本浮动收益类型，其公允价值无法可靠计量，且预计与购买成本不存在重大差异，故按产品购买成本计量。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
2016.01.01	29,036,644.51	4,081,816.69	2,094,519.64	5,121,895.06	40,334,875.90
本期增加金额	--	229,743.60	127,863.25	311,586.24	669,193.09
（1）购置	--	229,743.60	127,863.25	311,586.24	669,193.09
本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
2016.06.30	29,036,644.51	4,311,560.29	2,222,382.89	5,433,481.30	41,004,068.99
二、累计折旧					
2016.01.01	3,250,365.51	1,768,677.29	1,191,135.58	1,250,326.91	7,460,505.29
本期增加金额	691,595.98	235,995.57	191,226.05	548,594.65	1,667,412.25
（1）计提	691,595.98	235,995.57	191,226.05	548,594.65	1,667,412.25
本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
2016.06.30	3,941,961.49	2,004,672.86	1,382,361.63	1,798,921.56	9,127,917.54
三、减值准备					
2016.01.01	--	--	--	--	--
本期增加金额	--	--	--	--	--

本期减少金额	--	--	--	--	--
2016.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
2016.06.30 账面价值	25,094,683.02	2,306,887.43	840,021.26	3,634,559.74	31,876,151.45
2016.01.01 账面价值	25,786,279.00	2,313,139.40	903,384.06	3,871,568.15	32,874,370.61

(2) 期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	25,094,683.02	正在办理中

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
2016.01.01	13,414,400.00
本期增加金额	--
本期减少金额	--
2016.06.30	13,414,400.00
二、累计摊销	
2016.01.01	1,137,616.92
本期增加金额	142,200.70
(1) 计提	142,200.70
本期减少金额	--
2016.06.30	1,279,817.62
三、减值准备	
2016.01.01	--
本期增加金额	--
本期减少金额	--
2016.06.30	--
四、账面价值	
2016.06.30 账面价值	12,134,582.38
2016.01.01 账面价值	12,276,783.08

(2) 期末无形资产不存在减值情形，不需计提减值准备。

10、递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	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	5,515,385.10	827,307.76	5,319,973.75	797,996.06
递延收益	4,200,000.00	630,000.00	4,800,000.00	720,000.00
合 计	9,715,385.10	1,457,307.76	10,119,973.75	1,517,996.06

11、应付账款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
材料款	13,693,084.70	12,518,281.66
工程款	241,800.00	241,800.00
合 计	13,934,884.70	12,760,081.66

说明：期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

项 目	2016.06.30	2015.12.31
货款	26,516,289.82	23,217,577.91

说明：期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
短期薪酬	1,075,604.68	9,429,887.28	9,370,554.30	1,134,937.66
离职后福利-设定提存计划	--	914,439.87	914,439.87	--
合 计	1,075,604.68	10,344,327.15	10,284,994.17	1,134,937.66

(1) 短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,064,681.52	8,197,894.46	8,127,638.32	1,134,937.66
职工福利费	--	565,103.98	565,103.98	--
社会保险费	--	429,196.24	429,196.24	--
其中：1. 医疗保险费	--	375,193.24	375,193.24	--
2. 工伤保险费	--	36,654.66	36,654.66	--
3. 生育保险费	--	17,348.34	17,348.34	--
住房公积金	10,923.16	237,692.60	248,615.76	--

合 计	1,075,604.68	9,429,887.28	9,370,554.30	1,134,937.66
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	869,090.70	869,090.70	--
2. 失业保险费	--	45,349.17	45,349.17	--
合 计	--	914,439.87	914,439.87	--

14、应交税费

税 项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	4,503,223.69	--
企业所得税	1,758,877.74	4,992,221.48
房产税	79,261.23	43,018.17
土地使用税	36,340.38	36,340.38
个人所得税	4,393,807.45	39,777.62
其中：代扣代缴自然人股东 分红个人所得税	4,336,000.00	--
城市维护建设税	641,912.93	18,614.66
教育费附加	275,105.54	7,977.72
地方教育费附加	183,403.70	5,318.48
合 计	11,871,932.66	5,143,268.51

15、其他应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
往来款	394,186.73	467,875.00
代垫费用	291,541.17	56,018.46
合 计	685,727.90	523,893.46

说明：期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、递延收益

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30	形成原因
政府补助	16,000,000.00	--	880,000.00	15,120,000.00	待结转损益

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

江苏凯米膜科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

战略性新兴产业(节能环保)及产业升级转型专项资金	11,200,000.00	--	280,000.00	--	10,920,000.00	与资产相关
高端人才团队引进计划专项资金	4,800,000.00	--	600,000.00	--	4,200,000.00	与收益相关
合 计	16,000,000.00	--	880,000.00	--	15,120,000.00	

说明:

(1) 2013-2014 年, 本公司收到南京市栖霞区人民政府下拨的“战略性新兴产业(节能环保)及产业升级转型专项资金”共计 1,120 万元, 该等专项资金主要用于本公司厂房建设, 属于与资产相关的政府补助, 本公司自 2016 年起按 20 年分期结转, 本期计入营业外收入 28 万元。

(2) 2015 年, 本公司收到南京市财政局、南京市人力资源和社会保障局等下拨的“高端人才团队引进计划专项资金”600 万元, 该等专项资金主要用于本公司人才引进、培养等方面的投入, 属于与收益相关的政府补助, 本公司自 2015 年起按 5 年分期结转, 本期计入营业外收入 60 万元。

17、股本（单位：万股）

(1) 2016 年 1-6 月

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.06.30	
	金额	比例 %			金额	比例 %
王怀林	4,420	63.14	--	--	4,420	63.14
江苏中茂	470	6.72	--	--	470	6.72
江苏众合	280	4.00	--	--	280	4.00
江苏新材料	280	4.00	--	--	280	4.00
南京金茂	230	3.29	--	--	230	3.29
北京润信鼎泰	220	3.14	--	--	220	3.14
蒋国春	210	3.00	--	--	210	3.00
管国红	160	2.29	--	--	160	2.29
顾 莹	150	2.14	--	--	150	2.14
陈莲英	130	1.86	--	--	130	1.86
南京鼎毅	100	1.43	--	--	100	1.43
葛孝全	100	1.43	--	--	100	1.43
王 进	100	1.43	--	--	100	1.43
丁韶华	50	0.71	--	--	50	0.71
汤 蓉	50	0.71	--	--	50	0.71
云金明	50	0.71	--	--	50	0.71

合 计	7,000	100	--	--	7,000	100
-----	-------	-----	----	----	-------	-----

(2) 2015 年

股东名称	2015.01.01		当期增加	当期减少	2015.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
南京凯米	3,370	58.10	--	3,370	--	--
王怀林	1,430	24.65	3,370	380	4,420	63.14
江苏中茂	--	--	470	--	470	6.72
江苏众合	--	--	280	--	280	4.00
江苏新材料	--	--	280	--	280	4.00
南京金茂	--	--	230	--	230	3.29
北京润信鼎泰	--	--	220	--	220	3.14
蒋国春	210	3.62	--	--	210	3.00
管国红	160	2.76	--	--	160	2.29
顾 莹	150	2.59	--	--	150	2.14
陈莲英	130	2.24	--	--	130	1.86
南京鼎毅	--	--	100	--	100	1.43
葛孝全	100	1.73	--	--	100	1.43
王 进	100	1.73	--	--	100	1.43
丁韶华	50	0.86	--	--	50	0.71
汤 蓉	50	0.86	--	--	50	0.71
云金明	50	0.86	--	--	50	0.71
合 计	5,800	100	4,950	3,750	7,000	100

(3) 2014 年

股东名称	2014.01.01		当期增加	当期减少	2014.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
南京凯米	3,370	58.10	--	--	3,370	58.10
王怀林	1,430	24.65	--	--	1,430	24.65
蒋国春	210	3.62	--	--	210	3.62
管国红	160	2.76	--	--	160	2.76
顾 莹	150	2.59	--	--	150	2.59
陈莲英	130	2.24	--	--	130	2.24
葛孝全	100	1.73	--	--	100	1.73
王 进	100	1.73	--	--	100	1.73

江苏凯米膜科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

丁韶华	50	0.86	--	--	50	0.86
汤 蓉	50	0.86	--	--	50	0.86
云金明	50	0.86	--	--	50	0.86
合 计	5,800	100	--	--	5,800	100

18、资本公积

项 目	股本溢价
2014.01.01	350,965.00
当期增加	--
当期减少	--
2014.12.31	350,965.00
当期增加	96,000,000.00
当期减少	--
2015.12.31	96,350,965.00
本期增加	--
本期减少	--
2016.06.30	96,350,965.00

说明：2015 年，本公司发行 1,200 万股，发行价 9 元/股，发行溢价 9,600 万元计入资本公积。

19、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2014.01.01	2,724,412.93
当期增加	1,944,574.03
当期减少	--
2014.12.31	4,668,986.96
当期增加	3,615,199.50
当期减少	--
2015.12.31	8,284,186.46
本期增加	--
本期减少	--
2016.06.30	8,284,186.46

20、未分配利润

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

期初未分配利润	39,209,653.17	21,172,857.65	15,851,691.42
加：本年（期）净利润	17,585,560.52	36,151,995.02	19,445,740.26
减：提取法定盈余公积	--	3,615,199.50	1,944,574.03
应付普通股股利	28,000,000.00	14,500,000.00	12,180,000.00
期末未分配利润	28,795,213.69	39,209,653.17	21,172,857.65

说明：

（1）本公司 2014 年 1 月 20 日股东大会审议通过 2013 年度利润分配方案，以 2013 年末总股本 5,800 万股为基数，每 10 股分配股利 2.10 元（含税），共计分配股利 1,218 万元。

（2）本公司 2015 年 1 月 20 日股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案，以 2014 年末总股本 5,800 万股为基数，每 10 股分配股利 2.50 元（含税），共计分配股利 1,450 万元。

（3）本公司 2016 年 6 月 20 日股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案，以 2015 年末总股本 7,000 万股为基数，每 10 股分配股利 4 元（含税），共计分配股利 2,800 万元。

21、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	61,036,763.96	123,465,466.91	85,307,897.39
其他业务收入	8,367,932.35	20,572,840.40	11,099,553.69
营业成本	37,653,484.44	79,992,610.54	54,089,170.53

（1）主营业务（分业务）

业务名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
膜装备	40,914,936.08	19,630,429.64	52,455,583.59	25,129,278.11	38,254,753.05	19,888,424.38
膜产品	20,121,827.88	11,323,989.33	71,009,883.32	38,535,817.96	47,053,144.34	25,254,113.56
合 计	61,036,763.96	30,954,418.97	123,465,466.91	63,665,096.07	85,307,897.39	45,142,537.94

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	59,081,311.44	30,499,670.08	119,250,732.61	61,778,354.98	84,042,788.93	44,687,789.05
境外	1,955,452.52	454,748.89	4,214,734.30	1,886,741.09	1,265,108.46	454,748.89
合 计	61,036,763.96	30,954,418.97	123,465,466.91	63,665,096.07	85,307,897.39	45,142,537.94

（3）其他业务

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

销售材料	--	--	370,537.59	223,236.11	639,053.87	286,708.96
膜产品加工服务	8,367,932.35	6,699,065.47	20,202,302.81	16,104,278.36	10,460,499.82	8,659,923.63
合 计	8,367,932.35	6,699,065.47	20,572,840.40	16,327,514.47	11,099,553.69	8,946,632.59

（4）报告期内，单个膜装备项目合同收入占营业收入 10%以上的项目

① 2016 年 1-6 月

项 目	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
东阳污水处理厂二期	35,679,207.40	51.41

② 2015 年度

项 目	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
东阳污水处理厂一期	30,825,000.00	21.40
泰兴市滨江污水处理厂	21,630,583.59	15.02
合 计	52,455,583.59	36.42

③ 2014 年度

项 目	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
泰兴市滨江污水处理厂	38,254,753.05	39.68

22、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	--	924,750.00	--
城市维护建设税	623,298.27	254,401.68	103,457.69
教育费附加	267,127.82	109,029.29	44,339.01
地方教育费附加	178,085.22	72,686.19	29,559.35
合 计	1,068,511.31	1,360,867.16	177,356.05

23、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,020,500.58	1,543,932.74	1,180,113.95
差旅费	696,692.70	647,812.83	533,763.10
运输费	519,234.56	461,050.84	286,244.60
招投标费用	305,600.00	293,263.10	261,861.00
业务招待费	162,108.35	405,203.10	227,748.90
会展费	51,851.78	205,602.35	287,698.77

办公费	47,368.00	50,945.20	24,707.50
车辆使用费	44,405.05	51,171.77	167,832.60
技术服务费	--	45,294.34	72,173.40
培训费	--	20,010.00	12,000.00
其他	43,338.96	24,387.83	11,196.61
合 计	2,891,099.98	3,748,674.10	3,065,340.43

24、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	5,252,209.91	12,937,257.47	13,417,098.43
职工薪酬	2,660,995.95	3,758,760.97	3,218,393.14
折旧摊销	980,559.86	1,973,279.77	1,580,044.30
税费	250,923.32	440,959.11	294,737.28
办公费	252,175.16	369,239.57	513,395.30
车辆使用费	220,640.48	371,453.33	207,557.28
软件服务费	119,735.34	44,017.10	3,418.80
中介服务费	104,358.49	313,025.02	34,316.04
差旅费	54,377.58	101,236.35	86,390.60
邮电费	51,898.49	98,285.44	38,239.34
维修费	49,740.95	748,765.39	382,083.24
业务招待费	10,814.60	82,756.50	22,483.60
其他	197,555.51	173,739.51	136,288.60
合 计	10,205,985.64	21,412,775.53	19,934,445.95

25、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	--	490,933.33	593,820.00
减：利息收入	78,126.88	109,075.25	240,203.37
汇兑损益	29,161.29	-2,379,810.35	-3,014,844.17
手续费及其他	131,925.21	103,624.49	75,245.45
合 计	82,959.62	-1,894,327.78	-2,585,982.09

26、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账准备	195,411.35	1,237,413.70	2,080,413.35

27、投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
银行理财产品	1,525,768.29	1,178,527.19	123,322.65
股票买卖	--	--	1,576,761.19
合 计	1,525,768.29	1,178,527.19	1,700,083.84

28、营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	1,284,500.00	2,308,393.31	793,820.00

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
高端人才团队引进计划专项资金	600,000.00	1,200,000.00	--	与收益相关
战略性新兴产业（节能环保）及产业升级转型专项资金	280,000.00	--	--	与资产相关
新兴产业专项引导资金补助	200,000.00	--	--	与收益相关
栖霞区 2016 年科技成果转化专项资金	200,000.00	--	--	与收益相关
马群街道专利资助专项资金	3,500.00	--	--	与收益相关
南京市 2015 科技信息推广应用服务项目典型案例奖励	1,000.00	--	--	与收益相关
创业家企业贷款贴息	--	510,000.00	--	与收益相关
南京市 2014 年科技创新奖励	--	200,000.00	--	与收益相关
新兴产业百优民营企业培育项目补助资金	--	200,000.00	--	与收益相关
科技创新平台建设专项资金	--	100,000.00	--	与收益相关
个人所得税补贴	--	78,393.31	--	与收益相关
信用示范奖励	--	20,000.00	--	与收益相关
工业信息产业转型推广项目专项扶持资金	--	--	500,000.00	与收益相关
栖霞区创新基金款	--	--	200,000.00	与收益相关
中小企业现场管理达标企业奖励	--	--	80,000.00	与收益相关
知识产权贯标费专利补助	--	--	10,000.00	与收益相关
栖霞区企业个人专利授权补助	--	--	3,820.00	与收益相关
合 计	1,284,500.00	2,308,393.31	793,820.00	

29、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
捐赠支出	--	50,000.00	5,000.00
罚款	--	550.00	9,882.80
合 计	--	50,550.00	14,882.80

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

30、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,471,263.44	6,370,281.59	2,992,049.64
递延所得税调整	60,688.30	-905,612.05	-312,062.00
合 计	2,531,951.74	5,464,669.54	2,679,987.64

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	20,117,512.26	41,616,664.56	22,125,727.90
按适用税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	3,017,626.83	6,242,499.69	3,318,859.19
不可抵扣的成本、费用和损失	7,856.52	32,410.73	183,089.35
研究开发费加成扣除的纳税影响 （以“-”填列）	-493,531.61	-810,240.88	-821,960.90
所得税费用	2,531,951.74	5,464,669.54	2,679,987.64

31、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助-与收益相关	404,500.00	7,108,393.31	793,820.00
投标保证金及押金	6,570,000.00	676,481.41	588,631.05
利息收入	78,126.88	109,075.25	240,203.37
往来款	217,875.00	13,149,600.00	1,973,800.00
银行相关业务保证金	2,182,205.59	--	3,111,006.35
合 计	9,452,707.47	21,043,549.97	6,707,460.77

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

银行相关业务保证金	--	6,571,669.06	--
付现费用	2,900,172.12	6,140,610.06	3,924,260.49
投标保证金及押金	6,362,231.56	4,217,098.30	540,144.41
往来款	342,875.00	6,630,925.00	242,275.09
合 计	9,605,278.68	23,560,302.42	4,706,679.99

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助-与资产相关	--	--	500,000.00
赎回银行理财	63,000,000.00	--	--
合 计	63,000,000.00	--	500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
购买银行理财	--	70,685,000.00	15,120,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	17,585,560.52	36,151,995.02	19,445,740.26
加：资产减值准备	195,411.35	1,237,413.70	2,080,413.35
固定资产折旧	1,667,412.25	2,936,501.52	2,295,124.80
无形资产摊销	142,200.70	284,404.20	284,404.24
长期待摊费用摊销	--	--	--
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）	29,161.29	490,933.33	593,820.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,525,768.29	-1,178,527.19	-1,700,083.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,688.30	-905,612.05	-312,062.00
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）	-51,773,801.36	24,163,399.27	-36,924,951.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,296,698.47	-20,861,694.48	-33,966,388.12

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,207,346.52	-21,683,880.54	56,500,683.48
保函保证金的减少（增加以“-”号填列）	2,182,205.59	-6,571,669.06	3,111,006.35
经营活动产生的现金流量净额	-15,932,884.66	14,063,263.72	11,407,706.71

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	47,258,361.70	23,027,832.45	3,515,552.27
减：现金的期初余额	23,027,832.45	3,515,552.27	11,632,558.08
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	24,230,529.25	19,512,280.18	-8,117,005.81

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	47,258,361.70	23,027,832.45	3,515,552.27
其中：库存现金	20,973.00	39,009.59	449,238.90
可随时用于支付的银行存款	47,237,388.70	22,988,822.86	3,066,313.37
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	47,258,361.7	23,027,832.45	3,515,552.27

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,931,950.31	保函保证金

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.66%（2015 年：72.79%，2014 年：56.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.51%（2015 年：78.79%，2014 年：97.15%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（3）市场风险

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

利率风险

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

于 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在长期带息债务，所面临的利率风险并不重大；本公司目前并未采取利率对冲政策，本公司将密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

汇率风险

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

本公司存在境外客户、供应商，在交易中存在汇率变动风险；本公司将密切关注汇率变动对本公司的影响。

其他价格风险

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

于 2016 年 6 月 30 日，本公司未面临重大其他价格风险。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 25.40%（2015 年 12 月 31 日：21.54%，2014 年 12 月 31 日：53.07%）。

七、公允价值

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。该等款项期末不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

本公司将购买的银行理财产品列报为其他流动资产，该等产品为不保本浮动收益类型，其公允价值无法可靠计量，且预计与产品购买成本不存在重大差异，故期末按产品购买成本计量，产品收益实现时计入当期损益。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

王怀林为本公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
蒋国春	股东
邵 华	蒋国春妻子
南京凯米科技有限公司（“南京凯米”）	同受王怀林控制
南京飞天鸿意网络科技有限公司（“南京飞天鸿意”）	王怀林、蒋国春共同参股
总经理及副总经理	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联方资金拆借情况

报告期内，本公司使用蒋国春、邵华、南京飞天鸿意、南京凯米资金，未计付资金使用费。

（2）关键管理人员薪酬

报告期内，本公司支付薪酬情况如下：

项 目	2016 年 1-6 月（万元）	2015 年度（万元）	2014 年度（万元）
关键管理人员人数	5 人	5 人	5 人
关键管理人员薪酬	77.95	159.41	137.15

4、应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	南京飞天鸿意	--	--	700,000.00
	邵 华	--	--	1,000,000.00
	蒋国春	--	--	2,000,000.00
	南京凯米	342,875.00	342,875.00	3,273,800.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司对外开立保函 1,088.89 万元，存出相关保证金 793.20 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 9 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,284,500.00	2,308,393.31	793,820.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,525,768.29	1,178,527.19	123,322.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	1,576,761.19

江苏凯米膜科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	-50,550.00	-14,882.80
非经常性损益总额	2,810,268.29	3,436,370.50	2,479,021.04
减：非经常性损益的所得税影响数	421,540.24	523,038.08	374,085.58
非经常性损益净额	2,388,728.05	2,913,332.42	2,104,935.46

2、加权平均净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.82%	31.17%	25.76%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	28.66%	22.97%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.59	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.54	0.30

说明：本公司不存在稀释因素。

江苏凯米膜科技股份有限公司

2016 年 9 月 28 日



姓名: 黄登书
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1966-06-20
Date of birth: _____
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 110108660620007
Identity card no.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101080160153
No. of Certificate: _____
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____
发证日期: 一九九二年七月五日
Date of Issue: _____

CPA 北京注册会计师协会
BICPA
1101080160153
2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 北京注册会计师协会
BICPA
1101080160153
2011

2012年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 北京注册会计师协会
BICPA
1101080160153
2013

2014年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 北京注册会计师协会
BICPA
1101080160153
2014

2015年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred to

同意调出
Agree to be transferred from

注册会计师协会
CPA

2015年6月21日



姓名 刘均山
Full name 刘均山
性别 男
Sex 男
出生日期 1977-10-29
Date of birth 1977-10-29
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 110141197710292617
Identity card No. 110141197710292617

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 1 日

证书编号:
No. 07C418/C011 110000152578

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇五 年 六 月 十 五 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 3 月 1 日



2013 年 3 月 1 日

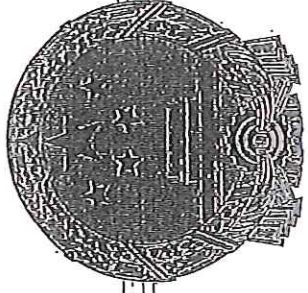
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 年 3 月 1 日

此件仅用于业务报告专用。复印无效



证书序号: 000443



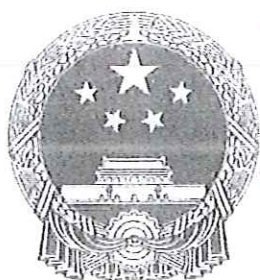
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇〇八年四月十五日
证书有效期至：



此件仅用于业务报告专用。复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 0月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。