

上海凯鑫分离技术股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2020]001212 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海凯鑫分离技术股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

(截至 2019 年 12 月 31 日止及前二个年度)

	目 录	页 次
一、	非经常性损益鉴证报告	1-2
二、	非经常性损益明细表	1
三、	非经常性损益明细表附注	1-2
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

新
月

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2020]001212号

上海凯鑫分离技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“上海凯鑫”）2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称明细表）。

一、管理层的责任

上海凯鑫管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（（2008）43号公告）的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对上海凯鑫管理层编制的上述明细表发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关明细表金额和披露的相关证据。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，上海凯鑫管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信

息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了上海凯鑫2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供上海凯鑫首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。若用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担责任。我们同意本报告作为上海凯鑫首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张俊峰



中国注册会计师：

朱晓菁



二〇二〇年三月二日

非经常性损益明细表

编制单位：上海凯鑫分离技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,654.52		-16,786.26
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
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)	2,316,758.00	2,723,606.51	2,332,410.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	29,906.84		757,567.13
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,747.84	-2,734.34	-53,281.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-263,123.44	19,176.08	38,802.09
小 计	2,096,634.72	2,740,048.25	3,058,711.85
减: 所得税费用 (所得税费用减少以“-”表示)	363,819.21	411,509.26	445,657.71
少数股东损益	-42.06	-0.83	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,732,857.57	2,328,539.82	2,613,054.14

法定代表人:


葛文强

主管会计工作的负责人:



袁莉

会计机构负责人:



王玮平

上海凯鑫分离技术股份有限公司 非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关 / 与收益相关
2014 年度上海市高新技术成果转化项目第五批(文号：沪科(2009)第 586 号)		911,000.00		与收益相关
稳岗补贴(人社部发(2014)76 号、国发(2015)23 号)	36,758.00	27,827.00		与收益相关
浦东新区“十三五”财政扶持资金(浦府(2017)18 号、浦财扶张(2018)第 00419 号)		870,000.00		与收益相关
领军人才资助(沪人社专(2018)181 号)		800,000.00		与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金、文号：浦府[2011]380 号				与收益相关
科技知识产权资助、文号：沪知局[2012]62 号、沪浦科(2012)82 号		6,686.00	2,968.00	与收益相关
浦东新区企业职工职业培训财政补贴、文号：浦人社(2016)62 号、浦人社(2016)10 号、浦人社(2014)2 号			5,041.51	与收益相关
科技小巨人工程、文号：沪科合[2015]16 号			2,000,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金(沪浦科[2015]2 号)		103,500.00	82,285.00	与收益相关
2016 年度高新技术成果转化项目第二批、文号：沪科(2009)第 586 号			212,000.00	与收益相关
新加坡税务局 IRAS-PIC 计划(生产力及创新优惠计划)			24,405.26	与收益相关
新加坡劳工局 MOM-TEC 项目(短期就业补贴)		4,593.51	5,710.95	与收益相关
2019 年第一批上海市中小企业发展专项资金项目补助(沪经信企(2019)22 号)	250,000.00			与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目补助(沪知局(2016)B 企 46 号)	400,000.00			与收益相关
上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法(沪知局(2017)62 号)	400,000.00			与收益相关
上海市科技创新券项目补助(沪科[2018]413 号)	10,000.00			与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进商贸服务业发展财政扶持资金(浦府[2017]128 号)	800,000.00			与收益相关
2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金(沪科(2009)第 586 号)	335,000.00			与收益相关
浦东新区科技发展基金科技型小微企业贷款贴息专项资金(沪浦科[2016]62 号)	70,000.00			与收益相关
外经贸发展专项资金(商财函[2017]314 号)	15,000.00			与收益相关
合计	2,316,758.00	2,723,606.51	2,332,410.72	

2、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	29,906.84		757,567.13

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

1、2019 年度公司发生股份支付 308,795.00 元，计入“管理费用”。

2、2019 年度、2018 年度、2017 年度将计入“其他收益”的代扣个人所得税手续费返还计入“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，金额分别 45,671.56 元，19,176.08 元，38,802.09 元。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。


上海凯鑫分离技术股份有限公司
二〇二〇年三月二日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄, 梁军

经营范围 审查企业会计报表, 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; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

住所 北京市西城区西四环路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

2020年01月16日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

会计师事务所

期货相关业务许可证

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

经财政部、中国证监会批准，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日
证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



姓名: 张俊峰
 Full name: Zhang Jintao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-10-12
 Date of birth: 1975-10-12
 工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Shanghai Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 310102751012583
 Identity card No.: 310102751012583

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号: 31 0000080287
 No. of Certificate: 31 0000080287
 批准发证协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2018年10月31日
 Date of Issuance: 2018-10-31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册会计师检验合格，继续有效一年。
 The certificate is valid for another year after renewal.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

张俊峰

事务所
 CPA's

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

张俊峰

事务所
 CPA's

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年11月29日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年11月29日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张俊峰(310000080387)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA's

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张俊峰(310000080387)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日



姓名: 朱晓丽
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1982-08-01
 Date of birth: _____
 工作单位: 上海注册会计师协会 特殊普通合伙
 Working unit: _____
 身份证号码: 330204198208011024
 Identity card No: _____



朱晓丽(310000081982)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日



朱晓丽(310000081982)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日



证书编号: 310000081982
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2009 年 08 月 28 日
 Date of Issuance: _____

此件仅用于业务报
 告专用, 复印无效。

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.

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
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

上海

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大峰

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2018 年 0 月 0 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
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 年 月 日