



上海凯鑫分离技术股份有限公司

2023 年年度报告

2024-007

2024 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人葛文越、主管会计工作负责人袁莉及会计机构负责人(会计主管人员)倪晓菁声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 63,783,466 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	46
第六节 重要事项	48
第七节 股份变动及股东情况	70
第八节 优先股相关情况	77
第九节 债券相关情况	78
第十节 财务报告	79

备查文件目录

- (一) 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 其他有关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上海凯鑫、股份公司	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海济谦	指	上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）
新加坡凯鑫	指	凯鑫分离技术（新加坡）私人有限公司
雅泰生物	指	宜宾雅泰生物科技有限公司
绍兴鑫美	指	绍兴鑫美环境科技有限公司
启东凯鑫	指	启东凯鑫环保科技有限公司
上海钥凯	指	上海钥凯软件技术有限公司
江苏赛铂锐	指	江苏赛铂锐环境科技有限公司
“十二五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展的第十二个五年规划
“十三五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年计划规划纲要
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上市	指	首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板注册制上市交易的行为
《公司章程》	指	公司现行有效的《公司章程》
企业会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
膜	指	具有选择性分离功能的材料，可以在分子范围内进行物理过程的物质分离，分离过程中不须添加助剂，且不会发生相的变化。
膜分离	指	利用膜的选择性分离实现流体的不同组分的分离、纯化、浓缩的过程。
膜分离系统	指	由膜装置和泵、阀、仪表等第一法兰以外的设备组合构成的膜分离装置。
膜分离系统集成装置	指	以膜分离技术为核心，以膜材料为核心部件，用于工业流体及废水废液分离的机电一体化设备。
中水回用	指	水质介于自来水（上水）和污水（下水）两者之间的水叫中水。中水回用指将生活污水集中处理后，达到一定的标准，回用于绿化浇灌、车辆冲洗、道路冲洗等，从而达到节约用水的目的。
小试	指	在新应用工艺开发过程中，利用微型装置进行工艺参数及分离效果的定性分析，为中试系统提供进一步开发依据。
中试	指	在小试开发基础上，对小试进行放大后出现的问题的验证和修复；同时，从定性到定量，为工业工程提供设计参数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	上海凯鑫	股票代码	300899
公司的中文名称	上海凯鑫分离技术股份有限公司		
公司的中文简称	上海凯鑫		
公司的外文名称（如有）	Keysino Separation Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	KEYSINO TECH		
公司的法定代表人	葛文越		
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张江路 665 号 3 层		
注册地址的邮政编码	201210		
公司注册地址历史变更情况	公司自 2020 年 10 月 16 日上市以来，注册地址未发生变更		
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 1888 号 6 幢 5 层		
办公地址的邮政编码	201206		
公司网址	https://www.keysinosep.com/		
电子信箱	shkx@keysino.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁莉	张博萌
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 1888 号 6 幢	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 1888 号 6 幢
电话	021-58988820	021-58988820
传真	021-58988821	021-58988821
电子信箱	shkx@keysino.cn	shkx@keysino.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 1888 号 6 幢 5 层公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	宋婉春、高彦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层	程荣峰、陆亚锋	2020 年 10 月 16 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	124,627,815.87	154,070,701.28	154,070,701.28	-19.11%	227,925,969.91	227,925,969.91
归属于上市公司股东的净利润 (元)	15,583,091.37	27,370,122.65	27,368,984.41	-43.06%	48,063,431.51	48,063,431.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	10,131,265.09	16,608,656.00	16,607,517.76	-39.00%	39,759,322.63	39,759,322.63
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-3,995,523.15	52,560,968.92	52,560,968.92	-107.60%	45,976,975.90	45,976,975.90
基本每股收益 (元/股)	0.2443	0.4291	0.4291	-43.07%	0.7535	0.7535
稀释每股收益 (元/股)	0.2443	0.4291	0.4291	-43.07%	0.7535	0.7535
加权平均净资产收益率	2.36%	4.17%	4.17%	-1.81%	7.59%	7.59%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	723,960,803.05	709,002,793.72	709,975,255.14	1.97%	709,261,984.75	709,261,984.75
归属于上市公司股东的净资产 (元)	660,742,426.73	660,145,066.41	660,191,654.25	0.08%	651,388,519.08	651,388,519.08

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允

许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。详见第十节/五/35、重要会计政策和会计估计变更。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	20,126,886.75	19,099,254.78	30,804,934.15	54,596,740.19
归属于上市公司股东的净利润	2,298,755.27	956,107.95	4,386,052.94	7,942,175.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	670,197.38	-441,296.04	2,544,794.90	7,357,568.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,269,278.51	4,450,595.87	4,357,391.61	-11,534,232.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,592,001.12	3,606,007.49	-75,066.27	系报告期内处置资产取得的收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经	1,062,587.49	1,752,637.83	4,739,226.70	主要系报告期内收到财政扶持资金 81 万、

营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				促进质量发展专项资金 10 万。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,831,936.51	7,213,600.33	5,049,428.74	系报告期内交易性金融资产的公允价值变动及处置交易性金融资产取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,092.69	-1,174.84	-7,089.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,911.85	71,141.73	29,727.94	主要系报告期内收到个税手续费返还和增值税进项加计抵减。
减：所得税影响额	958,296.88	1,878,404.73	1,429,225.11	
少数股东权益影响额（税后）	5,218.88	2,341.16	2,893.54	
合计	5,451,826.28	10,761,466.65	8,304,108.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系报告期内收到个税手续费返还和增值税进项加计抵减。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

膜产业是我国高科技战略性产业，膜产业在“十二五”期间由于同时占据了节能环保和新材料两大战略性新兴产业，被列为国家产业发展的重点方向，得到重点培育。“十三五”期间政策方向上明确了高性能分离膜材料作为关键战略材料的发展重点，其中高性能分离膜材料被列入关键性战略材料，膜产业得到了迅速的发展。

随着近几年膜产业发展，目前，膜分离技术可广泛应用在生物医药、食品工程、石化工程、能源、水处理以及冶金等多个领域。近年来，随着对环境治理的越发重视，国家出台了多项政策，鼓励污水治理与水生态环境治理等领域的进一步发展，同时有望带动为污水治理提供技术设备的膜产业发展。

《中共中央办公厅 国务院办公厅关于加强生态环境分区管控的意见》2024年3月17日公开发布。生态环境分区管控是以保障生态功能和改善环境质量为目标，实施分区域差异化精准管控的环境管理制度，是提升生态环境治理现代化水平的重要举措。《中共中央办公厅 国务院办公厅关于加强生态环境分区管控的意见》总体要求是加强生态环境分区管控，要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想特别是习近平生态文明思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，落实全国生态环境保护大会部署，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，充分尊重自然规律和区域差异，全面落实主体功能区战略，充分衔接国土空间规划和用途管制，以高水平保护推动高质量发展、创造高品质生活，努力建设人与自然和谐共生的美丽中国。到2025年，生态环境分区管控制度基本建立，全域覆盖、精准科学的生态环境分区管控体系初步形成。到2035年，体系健全、机制顺畅、运行高效的生态环境分区管控制度全面建立，为生态环境根本好转、美丽中国目标基本实现提供有力支撑。

2023年政府工作报告指出：推动发展方式绿色转型。深入推进污染防治。加强流域综合治理，加强城乡环境基础设施建设，持续实施重要生态系统保护和修复重大工程。推进能源清洁高效利用和技术研发，加快建设新型能源体系，提升可再生能源占比。完善支持绿色发展的政策和金融工具，发展循环经济，推进资源节约集约利用，推动重点领域节能降碳减污，持续打好蓝天、碧水、净土保卫战。

2024年1月，中共中央、国务院《关于全面推进美丽中国建设的意见》，提出“推行重点行业企业污水治理与排放水平绩效分级。加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，建设城市污水管网全覆盖样板区，加强污泥无害化处理和资源化利用，建设污水处理绿色低碳标杆厂”。

2023年12月，国家发展改革委、住房城乡建设部、生态环境部联合印发《关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》总体要求指出，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，深入贯彻习近平生态文明思想，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，坚持系统观念，协同推进污水处理全过程污染物削减与温室气体减排，开展源头节水增效、处理过程节能降碳、污水污泥资源化利用，全面提高污水处理综合效能，提升环境基础设施建设水平，推进城乡人居环境整治，助力实现碳达峰碳中和目标，加快美丽中国建设。到2025年，污水处理行业减污降碳协同增效取得积极进展，能效水平和降碳能力持续提升。地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，建成100座能源资源高效循环利用的污水处理绿色低碳标杆厂。

2023年4月中华人民共和国生态环境部联合中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国财政部、中华人民共和国水利部、国家林业和草原局等部门印发了《重点流域水生态环境保护规划》提出到2025年，主要水污染物排放总量持续减少，水生态环境持续改善，在面源污染防治、水生态恢复等方面取得突破，水生态环境保护体系更加完善，水资源、水环境、水生态等要素系统治理、统筹推进格局基本形成。基于此，环保产业必将会依照“减量化、再利用、资源化”的业务发展路线，着力建设资源循环型产业体系，为生态文明建设水平提升提供保障。工业废水处理作为生态污染治理中的一项，将迎来更多的发展机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司创立以来始终专注于工业流体特种分离业务，通过深挖客户在工业流体过程处理、废水处理领域的差异化需求，依托众多自主研发的膜分离应用技术、结合对国内外各种膜产品性能和膜分离技术的深度了解，为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定制化膜分离技术应用整体解决方案，实物载体主要体现为向客户提供的膜分离系统集成装置以及向使用膜法清洁生产工艺的客户提供零部件的更换和维护服务。

有别于其他从事工业生产末端废水处理、并以实现工业废水达标排放为目标的环保企业，公司主要以工业流体过程处理为主，根据客户对工业流体分离的具体要求，形成定制化的过程处理优化方案，在帮助客户实现流体中有价物质的回收利用的同时也以过程处理的方法处理工业生产的末端废水，提高资源循环利用效率，降低生产成本，减少污染物排放，达到“分清离油、物尽其用”的目的，帮助工业企业实现清洁生产，完成绿色产业转型工作，从而实现客户经济效益、社会环保效益与公司经济利益的“互利多赢”。

（二）公司主要产品和服务及用途

公司主要从事膜分离技术的研究与开发，向工业客户提供以膜分离技术为核心的工业流体过程处理解决方案，实物载体主要体现为向客户提供的膜分离系统集成装置。

膜分离系统集成装置中的零部件及其他耗材具有一定的周期性，随着使用年限的增长其功能指标会有一定程度的衰减，需要对老化的零部件及其他耗材进行更换，以此保证整个膜分离整体解决方案的高效运行。

目前，公司下游客户主要集中在工业流体过程处理、废水处理领域，化纤、生物制药、纺织印染、化工、石油化工和煤化工、新能源、纸浆、冶金等行业。

1、生物制药行业

公司使用纯水装置对生物制药行业的原水进行处理，使其达到医药工艺要求的进水水质；

通过膜分离技术对原有生产工艺进行改造，减少化学品的消耗，从而降低生产成本及减少废弃物排放；

通过膜分离技术和结晶技术的结合，对多种生物制药产品的废弃母液进行综合利用，可大幅提高原材料的转化率、降低企业生产成本，减少生产过程的污染物排放；

通过对达标排放的废水进行进一步处理，并通过膜分离技术和蒸发结晶技术使废水达到最大限度的回收利用，做到近零排放。

2、化纤行业

在化纤行业，公司提供的碱回收循环使用技术方案可帮助客户实现生产过程中废碱的碱回收率达 95%以上，回收净碱约 40 万吨/每年。半纤维素回收技术方案可分离、回收生产过程中半纤维素，回收物可用于再加工饲料添加剂、食品添加剂，如低聚木糖、木糖醇等产品。公司的酸回收循环使用技术方案将生产工艺中未利用的酸进行回收，并同时将此过程的水进行综合利用。

3、纺织印染行业

公司的污水处理技术方案可取代传统活性污泥法处理方法，大幅减少化学药剂使用成本，减少 60%以上沉淀污泥的固废处理成本，处理后排放污水各项污染物参数指标均大幅下降；废水经进一步深度处理可作为生产用水重复使用，目前中水回用率达 50%~70%左右或根据生产需要做到近零排放，使客户在满足行业用水标准的同时扩大产能。此外，公司还能有效帮助企业回收并循环使用生产过程中 30%以上的热能，降低企业生产耗能。

4、石油化工和煤化工行业

在石油化工和煤化工行业，公司可提供多种解决方案，包括副产品回收再利用技术方案，优化分离提取工艺技术，提高分离效率、产品收率和产品品质；工艺排放液的水回收系统，回用水代替生产给水，降低新鲜水供用量；公司提供高浓盐水处理技术解决方案，在回收水的同时，进行分盐处理，回收有价值盐分，同时帮助企业实现液体零排放。

5、新能源行业

在新能源行业，公司可提供多种解决方案，公司依托自主研发的膜分离应用技术，在帮助企业解决废水回用的同时，还将废水中的锂资源分离提取，既节约水资源，解决污水处理难题，同时为企业创造资源回收利用的经济价值。

6、冶金行业

膜分离技术在冶金生产工艺过程中不仅能对溶液中目标产物进行浓缩，而且在生产工艺过程中也可以对于目标产物进行分离纯化，同时提高工艺过程中化学品的利用效率减少化学品的消耗和废弃物的排放。在冶金生产工艺过程中和冶金矿渣的综合利用过程中运用膜分离技术具有无污染、能耗低等优势。

（三）公司经营模式

1、业务模式：公司通过客户对工业流体分离的具体要求，依托众多自主研发的膜分离应用技术、结合对国内外各种膜产品性能和膜分离技术的深度了解，为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定制化膜分离技术应用整体解决方案。与此同时，根据行业客户需求，提供设备租赁运营或售后运营服务，来有效缓解客户的短期资金压力，有效快速解决环保问题；同时，公司也为向使用膜法清洁生产工艺的客户持续提供后续的技术支持和膜组件及耗材的更换服务。

2、采购模式：公司实施工业流体分离解决方案所需的零部件、控制系统均由公司自行采购，采购人员根据零部件的库存情况及公司年度销售计划测算当年度所需的各种品牌、规格零部件数量，然后进行分批集中采购，同时也有部分零部件属于按需采购。公司目前已与国内外主要生产厂商或其经销商形成了较为稳定的合作关系。在日常采购过程中，公司严格按照已制定的《采购管理制度》对供应商、产品质量等进行考核，强化公司原材物料的采购管理，规范采购操作规程，建立合格供应商管理体系，以满足公司项目实施的稳定性。

3、生产模式：公司为客户提供定制化的工业流体分离整体解决方案，实物载体主要体现为向客户提供膜分离系统集成装置。公司一般对销售订单采取项目制的实施方式，并就每个项目组独立开展工艺流程研发、施工图设计、自动控制程序编写、现场指导安装调试等工作，对于系统集成过程中需要委托加工的部件，公司采取委外加工或外包方式完成。

4、销售模式：公司的销售理念为“研发驱动、直销为主”。公司销售人员均有专业技术背景支撑，对各种膜材料产品性能、应用场景及公司技术方案特点和优势较为熟悉，同时还能够发现客户现有生产工艺中存在的不足，为客户提供具有针对性、定制化特征的过程处理解决方案及配套设备。为保证销售的针对性，公司将技术支持贯穿于整个销售流程中，依据客户提供的项目信息及其他需求制定研发方案，通过大量的小试或中试实验对研发方案进行调整并最终形成工业化解决方案。

5、研发模式：公司是一家研发驱动型公司，研发工作贯穿于销售、项目实施和后续项目运行全过程。公司的研发模式可分为主动型研发和被动型研发。主动型研发是根据客户行业生产工艺的特点，主动介入客户生产工艺，以优化客户传统生产工艺为目标进行技术研发，帮助其找到更加清洁绿色的工艺路线，达到降本增效的效果；被动型研发为客户主动提供其工艺过程中生产的废水小样，公司通过对废水进行分析并深入了解客户生产工艺特点，开展废弃物回收利用、废水达标排放等有针对性的技术研发。

（四）公司市场地位

公司作为一家研发驱动型企业，是国内少数能够在工业流体领域提供膜分离技术应用整体解决方案的企业之一。经过多年的持续研发和项目经验积累，已开发出多项核心技术，并获得多项发明专利。相关技术已在多个行业领域内成功应用，并获得了下游客户的普遍认可，具有较强的技术研发能力和市场竞争能力。

1、公司是以技术创新带动传统产业持续升级的产品和服务提供商

截至目前，公司已获得专利证书 44 项。在积累专利技术的同时，公司的技术、产品与业务受到了政府部门、行业组织及客户的高度认可，获得诸多荣誉。公司连续四次通过上海市科学技术委员会等部门关于高新技术企业的认定，并于 2021 年通过了上海市科技小巨人企业项目验收工作。同时连续多次荣获上海市“专精特新”企业称号，被认定为浦东新区企业研发机构。

2、公司是应用领域广阔、品系丰富的工业流体分离及资源再利用整体解决方案提供商

此外，公司最早将膜组合工艺方案应用于化纤企业清洁生产的过程中，帮助化纤企业实现生产流程中的碱、半纤维素及酸等化学品的回收利用，这些发明专利、集成技术和相关配套设备在国内主要化纤生产企业获得推广和使用，产生了巨大的环保和经济价值。在印染行业领域，公司是少数利用组合膜技术及生物处理技术全面综合利用印染废水的膜技术应用公司之一；在医药行业中，公司是少数将膜技术组合工艺方案应用于青霉素系列产品和头孢系列产品纯化及废液处理领域的膜技术应用公司之一；在石油化工和煤化工行业，公司是首家采用超高压反渗透膜等技术，为企业实现水资源的回收利用，大幅降低了零排放的运营成本，同时采用高压纳滤膜技术最大限度的实现盐的分离，通过零排放系统生产合格的氯化钠和硫酸钠产品可以提高零排放的环保和经济效益。

公司也是少数将膜技术组合工艺方案应用于棉浆和木浆黑液全面综合利用的膜技术应用公司之一，帮助纸浆企业实现了木素的高价值回收，获得新的利润增长点。公司凭借卓越的研发能力，与对客户行业的深刻研究，公司提供的膜分离技术方案得到了客户的广泛认可，公司的综合竞争力稳步提升。

三、核心竞争力分析

（一）领先的技术创新及技术研发优势

公司是国内少数能够在工业流体领域提供膜分离技术应用整体解决方案的企业之一。公司通过了解工业企业在流体分离、废水处理过程的差异化需求和各种不足，为客户提供定制化特征的过程处理解决方案及配套设备，自主掌握核心技术，具有较强的技术研发能力。公司在业务规模扩大的同时持续加强研发团队建设，加大研发投入，通过内部研发的方式进行技术积累，拓展膜分离技术的应用场景，研发支出占营业收入的比重始终保持在较高水平，截至报告期末，公司研发支出占营业收入的比重为 11.61%，公司现有研发人员占公司全体员工比重为 27.27%。

持续的研发投入带来持续的技术进步，报告期内，公司已获得专利证书 44 项。在积累专利技术的同时，公司的技术、产品与业务受到了政府部门、行业组织及客户的高度认可，获得诸多荣誉。公司连续四次通过上海市科学技术委员会等部门关于高新技术企业的认定，同时连续多次荣获上海市“专精特新”企业称号。被认定为浦东新区企业研发机构。公司自主研发的“KX 高浓度盐水浓缩装置”、“KX 工业废碱综合利用系统”和“甲醇制烯烃装置净化水处理系统”先后被认定为上海市高新技术成果转化项目；“粘胶工业废碱高效回用及浓缩液回收系统”获得上海市中小企业技术创新资金，并被列入《2016 年度上海市创新产品推荐目录》，于 2022 年入选《上海市绿色技术目录（2022 版）》，于 2023 年获得中华环保联合会科技进步奖；“24000t/d 印染废水热能回收及处理系统”荣获第一届水业中国“星光奖”工程之星称号。

此外，为完善公司科技创新体系建设，构建公司人才基地，培养造就高水平的科技创新人才和高层次管理人才，保持公司在国内外的技术领先地位和持续快速发展能力，公司于 2022 年被批准建企业专家工作站。目前，专家工作站已启动“生物质材料的高值化利用”项目的研发及专家工作站的建设任务。

与此同时，公司还积极保持与科研院所的密切合作，始终关注于膜技术及其应用的最新研发成果，结合公司技术人员多年的项目经验，力争在较短时间内将科研成果应用于项目实践中。公司通过与南京林业大学等机构的合作研发，较好地提升了公司在工业分离行业领域的技术先进性。

（二）丰富的膜应用项目经验

膜分离技术的核心是把先进的膜分离技术同应用对象的生产工艺有机结合起来，既要懂得膜分离技术也要深入理解应用领域的生产工艺。膜分离技术的应用是跨界科研、多学科协同的典型代表。公司的核心团队不仅具有在医药、化纤、食品等行业的工作履历，而且在膜分离技术应用领域具有丰富的从业经验，故能深刻了解下游客户的生产工艺过程及特点，同时对市场上各知名品牌膜元件的性能、品类、规格、应用条件等具有深刻的认识。此外，公司还始终注意吸引各个行业的优秀人员加盟，因此，可以给纺织印染、化纤、生物制药等行业的客户提供更为个性化的膜技术应用整体解决方案。

（三）本土与国际相结合的人才及管理团队优势

公司的管理团队具有丰厚的专业技术背景和长期的行业工作经验，公司管理团队均具有近 30 年的专业膜分离技术知识和应用经验，经过多年的公司运作实践积累了丰富的行业经营管理经验。随着公司的发展，管理团队也在不断的提升公司管理规范水平，同时也聘请国际知名管理咨询公司从公司组织架构、员工发展等多方面提出合理化建议，帮助公司积极有效的调整组织架构，制定人才发展规划，更新流程制度，以适应新时期的发展需求。

随着业务的发展，公司也陆续聘请国外的专业技术人才，公司持续通过外部引进与内部培养相结合的方式组建了一支强大的人才团队，以适应公司业务快速增长的需求。团队人员均来自生物制药、制浆造纸、化纤、化工、食品等行业或膜分离专业领域，公司通过项目制分工、轮岗培训等方式提升员工的专业技术能力，参与产品的现场安装、调试、运行等过程，在提升研发技术能力的同时全方面的掌握将技术设计方案产业化的能力，培养一支具备综合能力的技术团队，为公司持续发展和研发提供了强有力的支持。

（四）定制化、高品质服务模式引领行业发展

在膜分离系统集成装置的生产集成过程中，公司主要涉及附加值相对较高的工艺流程研发、施工图设计、自动控制程序编写、现场指导安装调试等核心环节，附加值相对较低的组件生产及设备安装环节一般通过直接采购、外协采购或安装服务外包等方式实现。

公司一直坚持通过过硬的技术实力与优质的售前和售后服务，深入了解客户的潜在需求，根据客户提供的废水小样，公司通过对客户生产工艺特点及废水组分进行分析，并以升级优化传统生产工艺为核心进行技术研发，开发出成本更低、污染物更少、物料回用更彻底的新型清洁生产工艺，延伸服务的产业链。

此外，公司一直注重对客户的持续服务，建立了覆盖主要客户的技术服务团队，能够积极响应客户的售后服务需求、及时解决客户在生产过程中遇到的问题，与主要客户建立了长期、稳定的业务合作关系，为公司持续的业务合作和业务拓展奠定了良好基础。

（五）市场优势

目前，国际知名的膜元件生产企业由于不了解下游终端客户的生产工艺过程，一般都不从事具体的膜应用；而工业客户由于不了解膜的性能、特点和具体工艺应用，一般也不会直接向膜生产企业采购。

公司作为膜分离技术整体解决方案的提供商，其核心价值在于既深刻了解上游膜生产企业不同类型膜元件的性能、规格及应用条件，又熟悉下游工业客户的生产工艺过程和特点，从而能为工业客户选择最适合其应用场景的膜元件，并为其提供经济、高效的膜分离技术整体解决方案。公司作为国内少数能够在工业流体领域提供膜分离技术应用整体解决方案的企业之一，具有较强的技术研发能力和市场竞争能力。公司凭借成熟的工业废水处理项目实施经验、定制化的服务及应用研发能力获得了行业内的认可。

四、主营业务分析

1、概述

2023年，在波动的宏观经济及下游客户控制产能的情况下，公司的整体业务受到了一定的影响。在公司董事会的沉着应对下，公司持续关注市场变化，及时调整存货策略，继续发挥研发优势，为公司的稳健运行提供坚强保证。

报告期内，公司实现营业收入 1.25 亿元，较上年同期减少 19.11%；毛利率 36.85%，较上年同期减少 2.85%；归属于上市公司股东的净利润 1,558.31 万元，较上年同期减少 43.06%；经营活动产生的现金流量净额-399.55 万元，较上年同期减少 107.60%。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

1、时刻关注市场变化，持续深耕优质客户

公司时刻关注市场变化，深入挖掘客户的潜在需求，延伸服务的产业链，降低了客户开发成本和应收账款回款风险，以应对市场需求的波动。

同时，在稳健经营的情况下，继续拓展新行业新客户。报告期内，受销售收入季节性波动影响，公司业务在下半年开始回暖，本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,605.41 万元。

2、及时调整存货策略，降本增效

近年来，在客户需求的增加、原材料市场价格波动的影响下，公司持续获取优质的上游供应商，丰富原材料的库存。为降低库存风险，公司有效的进行了存货管理，同时合理规划现金流出，为公司持续发展提供保障。

3、发挥研发优势，不断提高公司核心竞争力

公司是研发驱动型公司，在业务规模扩大的同时持续加强研发团队建设，加大研发投入，通过内部研发的方式进行技术积累，拓展膜分离技术的应用场景，研发支出占营业收入的比重始终保持在较高水平，公司研发投入金额 1,446.60 万元，较上年同期减少 22.08%，研发投入占营业收入的 11.61%，较上年同期减少 0.44%。

报告期内，公司已获得专利证书 44 项。在积累专利技术的同时，公司的技术、产品与业务受到了政府部门、行业组织及客户的高度认可，获得诸多荣誉。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	124,627,815.87	100%	154,070,701.28	100%	-19.11%
分行业					
专用设备制造业	124,627,815.87	100.00%	154,070,701.28	100.00%	-19.11%
分产品					
工业流体分离解决方案	63,436,137.52	50.90%	103,980,898.67	67.49%	-38.99%
零部件及耗材	61,191,678.35	49.10%	50,089,802.61	32.51%	22.16%
分地区					
境内	106,191,214.34	85.21%	82,007,783.71	53.23%	29.49%
境外	18,436,601.53	14.79%	72,062,917.57	46.77%	-74.42%
分销售模式					
直销	124,627,815.87	100.00%	154,070,701.28	100.00%	-19.11%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	124,627,815.87	78,704,953.26	36.85%	-19.11%	-15.28%	-2.85%
分产品						
工业流体分离解决方案	63,436,137.52	39,956,597.49	37.01%	-38.99%	-36.25%	-2.72%
零部件及耗材	61,191,678.35	38,748,355.77	36.68%	22.16%	28.19%	-2.97%
分地区						
境内	106,191,214.34	67,765,086.62	36.19%	29.49%	30.01%	-0.25%
境外	18,436,601.53	10,939,866.64	40.66%	-74.42%	-73.17%	-2.75%
分销售模式						
直销	124,627,815.87	78,704,953.26	36.85%	-19.11%	-15.28%	-2.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
专用设备制造业-工业流体分离解决方案	销售量	台套	27	16	68.75%
	生产量	台套	27	16	68.75%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要系销售台套受项目规模大小的影响，存在较大的变化。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	直接材料	58,440,496.74	74.25%	69,099,481.91	74.38%	-15.43%
专用设备制造业	直接人工	11,055,130.82	14.05%	9,917,564.96	10.68%	11.47%
专用设备制造业	制造费用	9,209,325.70	11.70%	13,884,632.75	14.94%	-33.67%
专用设备制造业	合计	78,704,953.26	100.00%	92,901,679.62	100.00%	-15.28%

说明

主要受业务量以及项目规模的影响，除了直接人工的固定支出增加，直接材料以及制造费用均有减少。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十节/九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	89,317,734.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	71.67%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	33,437,473.46	26.83%
2	客户 2	22,241,036.01	17.85%
3	客户 3	13,562,123.89	10.88%
4	客户 4	10,705,419.47	8.59%
5	中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	9,371,681.42	7.52%

合计	--	89,317,734.25	71.67%
----	----	---------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	50,681,531.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海庞科环境技术有限公司	14,010,000.00	12.34%
2	供应商 2	12,104,474.00	10.66%
3	曼胡默尔过滤技术（中国）有限公司	11,674,383.19	10.28%
4	供应商 4	7,435,029.02	6.55%
5	供应商 5	5,457,644.88	4.81%
合计	--	50,681,531.09	44.64%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,780,490.07	5,709,980.66	1.23%	
管理费用	15,148,149.62	17,390,824.21	-12.90%	主要系本期股份支付减少。
财务费用	-3,421,778.51	-3,213,873.91	-6.47%	
研发费用	14,466,046.79	18,565,123.29	-22.08%	主要系研发人员薪酬、相关技术服务费以及材料费减少。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
食品生产废水资源化回收利用	解决食品行业生产过程中的用水问题、提高用水品质；处理生产过程中产生的废水，实现资源化利用	小试阶段	提高用水品质及水的回收率，并实现资源化利用。	食品废水中含有很多可回收利用的资源，蕴藏着巨大的价值，合适的处理利用后，可实现资源循环利用，创造经济效益。
飞灰废水的零排放及资源化	解决飞灰水洗废水难以处理的问题，回收有价值的盐，提高生产效率。	中试阶段	回收利用飞灰水洗废水中的盐，实现资源化利用。	飞灰水洗废水回收的氯化钠和氯化钾的工业结晶盐，能够满足回用标准，具有较高的经济价值，能够为公司创造经济效益。

PTA 生产过程中催化剂、醋酸及水的回收	解决 PTA 废水处理的难题，同时回收废水中的有效成分，减小企业运行成本，提高企业生产效益。	中试阶段	回收 PTA 精制母液中的 TA、醋酸、钴锰催化剂，增加水的回用率。	通过对工艺流程、能量回收等工艺技术进行优化设计，节能降耗、降低生产成本、提高产品竞争力。改善 PTA 上游原料紧缺问题，获得价格话语权，同时提升 PTA 行业利润空间。市场应用前景广泛。
化工生产急冷水中催化剂及油脂的分离	提高水的回用率；将废水中的有用成分分离出来加以再回收利用，降低生产成本，提高企业生产效益。	试生产阶段	催化剂废水中催化剂和水的分离，有效成分和水的回用。	应用该技术，可以减少药剂的使用，减缓过滤的污染，降低产水杂质含量，提高产水品质，有非常良好的市场前景。
KMPR 过滤设备以及应用研发	研发一套高效、低耗、安全、经济的水处理工艺。	试生产阶段	去除废水中的悬浮颗粒、油等大分子物质，产水可以回用或者进一步处理。	工艺流程比传统工艺大大简化，无需考虑污泥的沉淀分离和多级过滤，设备少，占地面积小，施工工期短，投资成本低，有非常良好的市场前景。
膜法脱氨氮工艺及装备研发	探究工艺，使其能耗低，去除效率高；研发设备，使其能够高效去除废水中的氨氮，设备占地小，实现经济和环保效益。	中试阶段	脱除并回收废水中的氨氮。	能够高效去除废水中的氨氮，设备占地小；工艺的能耗低，去除效率高，实现经济和环保效益，有非常良好的市场前景。
生物质材料资源化利用	解决天然可再生纤维素资源分离纯化关键技术、分离后各组分（高纯度纤维素、木质素、半纤维素）等的商品化运用。	中试阶段	采用膜元件分离精度梯度融合技术将组分中的可溶性成分按分子量、功能、成分等进行有效分离。	高纯度纤维素短缺及价格上涨直接影响到下游加工企业生存发展，替代产品及替代工艺的出现将稳定行业发展趋势，引领行业健康、高效发展，市场潜力巨大。
抗生素绿色生产工艺研究	解决青霉素从发酵液提取到阿莫西林合成的绿色生产关键工艺，以及头孢菌素提取以及半合成过程中绿色生产关键工艺。	中试阶段	优化青霉素及头孢菌素的提取纯化工艺。	国家推动绿色发展，绿色制药是未来医药行业发展的主要趋势。未来的竞争不仅是生产成本的竞争，环境成本、碳排放都关系到企业的竞争力。本项目的成功，不仅可降低生产成本，同时可减少碳排放，降低环境污染，将提高企业的竞争力。新的生产工艺及装备有着非常良好的市场前景。
石油化工生产过程中催化剂的分离回收	用凯鑫膜组合技术，探究工艺运行稳定、分离效果较好、易清洗、产生的废液较少、回收率高的工艺。	中试阶段	分离回收石油化工行业中的催化剂，提高催化剂的回收率，提高水的回用率。	石油化工产品的生产、加工过程中，80%以上的反应都需要催化剂的参与。我国催化剂产生量巨大，但是处理水平低，市场空间广阔。未来的竞争不仅是生产成本的竞争，环境成本、碳排放都关系到企业的竞争力。本项目的成功，不仅可降低生产成本，同时可减少碳排放，降

				低环境污染，将提高企业的竞争力。市场潜力巨大。
印染工艺过程水整体解决方案研究	针对于印染工艺过程中重点、难点环节废水排放进行点源处理，实现资源回用；优化末端处理技术，降低整体废水处理及水回用的运行成本。	中试阶段	通过点源处理，回收废水当中有利用价值的资源，例如从丝光废水中回收碱，不仅可减少废水排放，降低污水处理负荷，还可以节约资源，降低生产成本，同时解决高浓度碱的处理难题。除此之外，持续改进生化工艺，以低能耗的形式完成脱氮，保护生态环境，避免水体和地下水污染，可将废水资源化，减少工业用水总量，将污水最大限度回用，节约水资源，环节水资源严重短缺，可提供新的供水来源。	实现印染工艺全流程的处理，为客户提供更经济和环境更友好的整体解决方案，大幅度增强公司在该领域的竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	24	25	-4.00%
研发人员数量占比	27.27%	28.09%	-0.82%
研发人员学历			
本科	10	11	-9.09%
硕士	9	9	0.00%
博士	1		
本科以下	4	5	-20.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	2	-50.00%
30~40 岁	12	12	0.00%
41~50 岁	8	7	14.29%
50 岁以上	3	4	-25.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	14,466,046.79	18,565,123.29	16,881,969.98
研发投入占营业收入比例	11.61%	12.05%	7.41%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 □不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	140,605,733.45	191,952,143.97	-26.75%
经营活动现金流出小计	144,601,256.60	139,391,175.05	3.74%
经营活动产生的现金流量净额	-3,995,523.15	52,560,968.92	-107.60%
投资活动现金流入小计	984,813,583.38	850,266,256.35	15.82%
投资活动现金流出小计	1,029,395,092.38	965,560,313.21	6.61%
投资活动产生的现金流量净额	-44,581,509.00	-115,294,056.86	61.33%
筹资活动现金流入小计		610,900.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	18,887,824.78	40,296,761.26	-53.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,887,824.78	-39,685,861.26	52.41%
现金及现金等价物净增加额	-66,765,400.87	-99,462,056.02	32.87%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

□适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 107.60%，主要系当期销售减少影响，收款减少。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 61.33%，主要系银行理财到期赎回所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 52.41%，主要系利润分配金额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 □不适用

2023 年公司归母净利润为 1,558.31 万元，经营活动产生的现金流量净额为-399.55 万元，两者之间的差异为 1,957.86 万元，主要系本期经营性应收项目、经营性应付项目增加所致。

五、非主营业务情况

□适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,973,881.78	38.42%	主要系处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	2,019,030.18	12.98%	主要系交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-80,955.66	-0.52%	主要系原材料跌价损失	否
营业外支出	157,658.16	1.01%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	1,156,499.34	7.44%	主要系获得政府补助	否
信用减值损失	-4,953,511.31	-31.86%	主要系按会计准则计	否

			提坏账准备	
资产处置收益	-1,504,781.01	-9.68%	主要系固定资产处置损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	160,868,990.72	22.22%	215,264,302.70	30.32%	-8.10%	主要系公司购买理财产品所致。
应收账款	97,521,189.36	13.47%	90,496,108.49	12.75%	0.72%	
存货	68,124,393.29	9.41%	43,159,175.28	6.08%	3.33%	
长期股权投资	13,319,281.46	1.84%	13,799,151.37	1.94%	-0.10%	
固定资产	25,688,194.60	3.55%	35,995,898.61	5.07%	-1.52%	
使用权资产	3,736,211.85	0.52%	6,165,144.58	0.87%	-0.35%	
合同负债	19,715,023.20	2.72%	4,378,917.71	0.62%	2.10%	
租赁负债	1,245,677.75	0.17%	3,588,582.03	0.51%	-0.34%	
交易性金融资产	265,446,507.08	36.67%	230,326,564.30	32.44%	4.23%	主要系公司购买理财产品所致。

境外资产占比较高

□适用 □不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	230,326,564.30	2,019,030.18			1,008,000,000.00	974,899,087.40		265,446,507.08
金融资产小计	230,326,564.30	2,019,030.18			1,008,000,000.00	974,899,087.40		265,446,507.08
2.应收款项融资	18,244,648.40				53,596,137.67	31,795,420.07		40,045,366.00
上述合计	248,571,212.70	2,019,030.18			1,061,596,137.67	1,006,694,507.47		305,491,873.08
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末余额（元）	受限原因
货币资金	114,110.00	银行承兑汇票保证金、ETC 银行圈存款
应收款项融资	21,500,000.00	银行承兑汇票保证金

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,029,395,092.38	965,560,313.21	6.61%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行股票	38,965.85	35,292.19	1,629.24	16,769.96	0	3,996.90	11.33%	20,919.29	截至2023年12月31日,公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为20,919.29万元,其中,存放在募集资金专户的活期存款2,919.29万元(包含银行利息收入扣除手续费后净额592.21万元,理财产生的投资收益1,475.02万元),购买银行结构性存款产品18,000.00万元。	0
合计	--	38,965.85	35,292.19	1,629.24	16,769.96	0	3,996.90	11.33%	20,919.29	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意上海凯鑫分离技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2122号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司于2020年9月23日向社会公众公开发行普通股（A股）股票1,595.00万股，每股面值1元，每股发行价人民币24.43元。截至2020年9月29日止，本公司共募集资金38,965.85万元，扣除发行费用3,673.66万元，募集资金净额35,292.19万元，其中超募资金为5,292.19万元。2020年9月30日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2020]000581号《验资报告》，对募集资金到账情况进行了审验确认。</p>											

年末募集资金余额应为人民币 20,589.46 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际尚未使用的募集资金余额为人民币 20,919.29 万元，高于上述募集资金余额 329.83 万元，差异原因系发行费用中有 329.83 万元为公司使用自筹资金支付，其中，原计划拟以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金 329.34 万元，剩余 0.49 万元不再进行置换；截至 2023 年 12 月 31 日止，募集资金 329.34 万元尚未从公司募集资金专户划出，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司上海凯鑫分离技术股份有限公司募集资金管理和使用的监管要求》的相关规定，公司决定不再使用募集资金进行置换所致。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.研发与技术服务一体化建设项目	否	20,000	20,000	129.24	2,035.16	10.18%	2025年10月31日	不适用	不适用	不适用	否
2.膜分离集成装置信息管理系统建设项目	是	4,000	3.1		3.1	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
3.补充流动资金	否	6,000	6,000		6,011.47	100.19%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
4.补充流动资金(项目终止后结余资金)	否		3,996.9		4,220.23	105.59%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,000	30,000	129.24	12,269.96	--	--			--	--
超募资金投向											
1.补充流动资金	否	4,500	4,500	1,500	4,500.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2.暂未确定投向	否	792.19	792.19			0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	5,292.19	5,292.19	1,500	4,500	--	--			--	--
合计	--	35,292.19	35,292.19	1,629.24	16,769.96	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计	不适用										

划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”因由原计划自建远程监控平台改为向供应商租赁，投入金额较原计划大幅缩减，且受宏观环境的影响，项目建设人员无法按时到项目现场布点，导致该项目建设周期较预计大幅延长。因此，为了提高资金使用效率，经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议及 2022 年第一次临时股东大会通过，公司决定终止使用募集资金投入“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。
超募资金用途及使用进展情况	适用 经中国证券监督管理委员会《关于同意上海凯鑫分离技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2122 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 1,595.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 24.43 元，共募集资金 38,965.85 万元，扣除发行费用 3,673.66 万元，募集资金净额为 35,292.19 万元，超募资金为 5,292.19 万元。上述募集资金业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000581 号”验资报告验证确认。超募资金使用情况如下：2020 年 10 月 22 日，经公司第二届董事会第十三次会议决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金。2022 年 4 月 28 日，经公司第三届董事会第四次会议决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金。2023 年 4 月 24 日，经公司第三届董事会第八次会议决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金。截至本报告期末，公司已使用 4,500 万元超募资金用于永久性补充流动资金，剩余 792.19 万元暂未确定用途，超募资金暂未用于其他募投项目。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 11 月 12 日，经公司第二届董事会第十五次会议决议通过，公司以募集资金 329.34 万元置换已支付发行费用的自筹资金。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔募集资金尚未从公司募集资金专户划出。根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，公司以募集资金置换自筹资金的期限为募集资金到账后 6 个月内，因此，公司决定已支付的发行费用 329.34 万元不再进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 20,919.29 万元，其中存放于公司开设的募集资金专户的活期存款余额为 2,919.29 万元（包含银行利息收入扣除手续费后净额 592.21 万元，理财产生的投资收益 1,475.02 万元），进行现金管理购买且尚未到期赎回的银行理财产品 18,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	膜分离集成装置信息管理系统建设项目	3,996.90	0.00	4,220.23	105.59%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	3,996.90	0.00	4,220.23	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>公司原计划通过建设“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”，实现对销售给客户的膜分离系统集成装置之产品性能和使用情况进行实时在线监测，通过后台数据采集及分析，对膜分离系统集成装置进行自动修复，减少人工修复次数；对于无法自行修复的装置异常情况，系统可发出分级警报，公司可根据警报级别采取相应的应对措施，从而可为客户提供一系列增值服务。</p> <p>近几年，因电子信息行业发展较快，通过租赁供应商提供的平台，也可实现“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”原计划的数据采集、视频监控、故障预警等目的，且可大幅缩减原投资概算中的硬件购置费、软件购置费和部署测试费。同时，提供远程监控平台服务的供应商所使用的网络会比企业自建网络更安全、稳定性更高，在平台运行方面也会更加专业，有专人提供 24 小时平台维护服务，可减少企业自身人力、物力的投入成本。</p> <p>鉴于向供应商采购远程监控平台租赁服务的投入金额较原计划大幅缩减，且受宏观环境的影响，项目建设人员无法按时到项目现场布点，导致该项目建设周期较预计大幅延长。因此，为了提高公司资金使用效率，经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议及 2022 年第一次临时股东大会通过，公司决定终止使用募集资金投入“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变			不适用						

化的情况说明	
--------	--

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

随着我国经济、科技的持续发展，社会各界对生态环境重视程度日益增高，未来工业废水处理将更倾向于绿色技术处理方式，膜分离技术作为绿色低碳的环保技术之一，市场空间广阔。公司通过以市场为基础，以技术为支撑，以服务为核心的发展战略，通过加大研发力度、提升服务质量，为工业客户提供降本增效、高附加值的工业流体特种分离解决方案，强化公司在技术、服务、市场的核心竞争优势。

（一）下一年度经营计划

1、持续研发投入，提升技术创新能力

公司作为一家研发驱动型企业，高度重视膜分离技术的研发创新工作，在原有研发项目技术开发的基础上，继续深耕核心业务领域的技术点，持续满足客户不断增长和变化的需求。同时，结合对未来市场需求的预判进行新领域的技术研究、技术储备，包括化纤、生物制药、纺织印染、化工、石油化工和煤化工、新能源、电子和新材料、纸浆、冶金等行业，将膜分离工艺技术推广到更多的行业应用领域。

公司的研发工作贯穿于销售、项目实施与后续运行全过程，研发部与销售、项目部门形成密切合作，依据客户提供的项目信息及其他需求制定研发方案，通过大量的小试或中试实验对研发方案进行调整并最终形成工业化解决方案，提高项目转化率。公司将紧扣国家重大战略和市场需求开展研发创新，聚焦膜分离技术在工业流体的应用，持续提升核心竞争实力。

2、提升市场开发能力，强化国际业务

公司坚持“纵向深耕、横向拓展”的市场策略，与核心优质客户保持稳定的长期合作关系，有序推进“纵向深耕”的同时，持续投入到新的膜技术应用领域的研究开发工作，拓展新业务领域，挖掘潜在客户，推进“横向拓展”。近年来，公司积极开拓海外市场，参加海外行业展会，与潜在客户进行深入技术交流，同时利用现有客户资源和渠道深入工业废水处理需求较大的东南亚、南亚、非洲、欧洲等市场，充分利用本地化优势，最大程度地挖掘客户需求，为其提供定制化的工业流体分离解决方案，加快海外市场扩张速度，提升品牌在海外市场的知名度。

3、优化公司合规管理，提升管理效能

公司将进一步推进企业管理流程规划化、责任权力岗位化、业务流程清晰化等工作，加强数字化、智能化应用，提升各管理层的决策效率。重视制度建设，有效推进各制度及规范文件落地，全面提升企业管理效能。

4、搭建人才梯队，激发企业活力

公司将继续通过多渠道吸引优秀人才，并完善员工培养体系，给予员工施展的平台，形成人才和平台的良性互促、正向循环。继续开展高校招聘计划，为人才梯队补充年轻血液，激发企业活力。通过关键岗位轮岗、系统性培训提升员工专业水平，为公司未来可持续发展提供稳定的人力资源保障。

（二）可能面临的风险

1、国际业务拓展风险

随着公司海外市场的扩大，海外市场订单量占比增加，如果海外相关国家对于外汇管理、出入境管理、业务监管等方面出现不利于公司业务推进的情况，将会对公司业务拓展及盈利能力产生一定的影响。面对上述风险，公司将密切关注国际市场动态，加强与金融机构、监管机构的沟通，采取谨慎且稳健的市场拓展节奏，降低以上风险可能对公司造成的不利影响。

2、应收账款汇款风险

随着公司业务规模的扩大，新客户增加以及客户所处行业多样性的变化，公司应收账款余额面临逐步增加的风险。尽管公司会严格把控客户质量，选择资金实力雄厚、信用状况良好的企业，但如果市场环境发生重大变动，下游客户的经营状况出现不利变化，将给公司带来应收账款回款风险。为此，公司在前期销售阶段就会对客户信用等级进行管理，充分评估应收账款的坏账风险，从开端减少风险，同时，将回款金额和回款期限作为销售部门业绩考核指标，激励销售人员加大应收账款催收力度。

3、市场竞争加剧的风险

近年来，国内环保产业竞争愈加激烈，公司作为以技术创新为业绩驱动力的环保企业，如果不能保持持续稳定的技术研发水平，满足不同领域客户的需求，公司可能面临盈利能力下滑、市场占有率降低等风险。针对上述风险，公司将持续加大研发投入，提升研发人员的专业水平和业务能力，加强客户粘性，稳固公司的核心竞争力，不断开发更多下游应用领域，为公司业务发展保驾护航。

4、人力资源管理风险

公司所处行业属于知识和技术密集型行业，企业发展的可持续性很大程度上取决于人才队伍的稳定。随着未来公司国内及海外市场覆盖面的扩大、下游行业多样性的增加，公司对专业技术人员、研发人员的储备可能会出现无法满足业务发展的情况。为避免人力资源风险，公司积极通过外部招聘、内部培养等方式补充人才队伍。同时对人力资源配置优化，加大人力资源体系建设，完善员工薪酬绩效考核体系，建立长期的激励和约束机制，增加员工粘性，降低骨干员工流失风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月15日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)网络互动	网络平台线上交流	其他	参与上海凯鑫2022年度网上业绩说明会的投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)活动记录表编号:2023-001

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其它有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，开展投资者关系管理工作，维护好上市公司及股东利益。

截至报告期末，公司内部治理结构完整健全、治理模式合理清晰，符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的相关法律法规和规范性文件的要求。2023 年度公司治理具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集，董事长主持，聘请专业律师对股东大会进行见证，并按要求对会议相关信息进行披露。股东大会保证各股东有充分的发言权，为不能现场出席的股东提供网络投票，确保全体股东能够平等行使自己的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东及实际控制人按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等相关规定和要求，严格规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，也不存在控股股东占用公司资金的情形，公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

根据《公司章程》规定，董事会是公司常设管理、经营决策机构。公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等工作开展，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会 4 个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略与投资委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

4、关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事均按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司定期报告、财务状况、重大事项、公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司监事通过参加相关培训，进一步学习并熟悉了相关法律法规，提高了自身的履职能力。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《上海证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、内部审计制度

报告期内，公司严格贯彻了内部审计制度，有效地规范了经营管理，在控制风险的同时确保了经营活动的正常开展。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平得以不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立并不断完善了法人治理结构，不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，在业务经营的各个环节上均保持独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、人员独立：公司建立了健全的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定选举或聘任，不存在有关法律法规禁止的兼职情况及控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，公司所有员工均在公司领薪；公司严格按照已制订的人力资源相关制度进行员工聘用、考评、晋升等工作，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立：公司所拥有和使用的资产主要包括房屋及构筑物、机器设备、电子设备、运输设备、集成设备、无形资产等与生产经营相关的资产以及其他辅助、配套资产，公司对该等资产拥有合法、完整的所有权或使用权。本公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东占用本公司资金、资产及其他资源的情形。

4、机构独立：公司按照《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，已建立了独立、完备的法人治理结构法行使各自的职权。公司根据自身发展需要建立了相应的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作，不受控股股东、实际控制人的干预，形成有机的独立运营主体，不存在与控股股东混合经营的情况。

5、财务独立：公司设有完整独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度，进行独立的财务决策。公司独立开立银行账户，不存在控股股东及其他任何单位或个人共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法履行纳税义务，依法独立纳税。

综上，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立并不断完善法人治理结构，不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东	年度股东大会	50.12%	2023 年 05 月 17	2023 年 05 月 17 日	审议通过《关于

大会			日		<2022 年年度报告>及其摘要的议案》等 16 项议案，详见 2023 年 5 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-024）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.12%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 13 日	审议通过《关于吸收合并全资子公司的议案》，详见 2023 年 11 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-054）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
葛文越	男	55	董事长、总经理	现任	2015 年 07 月 20 日	2024 年 10 月 26 日	14,339,200	0	0	0	14,339,200	
邵蔚	男	53	董事	现任	2015 年 07 月 20 日	2024 年 10 月 26 日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	

			常务副总经理		2018年04月20日	2024年10月26日						
刘峰	男	49	董事、副总经理	现任	2015年07月20日	2024年10月26日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
杨昊鹏	男	54	董事	现任	2019年02月16日	2024年10月26日	2,584,800	0	0	0	2,584,800	
申雅维	女	58	董事	现任	2017年02月18日	2024年10月26日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
杨旗	男	59	董事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
王晓琳	男	60	独立董事	离任	2017年02月08日	2024年01月11日	0	0	0	0	0	
姚立	男	50	独立董事	离任	2017年02月08日	2024年01月11日	0	0	0	0	0	
林宏	男	62	独立董事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
钱勇	男	43	职工监事	现任	2016年12月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
徐臻	女	34	监事会主席	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
万旗平	男	44	监事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
袁莉	女	50	财务总监	现任	2017年02月08日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
			董事会秘书		2018年06月15日	2024年10月26日						
王剑锋	女	52	独立董事	现任	2024年01月11日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
吴代林	男	56	独立董事	现任	2024年01月11日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	30,463,200	0	0	0	30,463,200	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于2023年12月25日收到公司独立董事姚立先生、王晓琳先生提交的书面辞职报告，鉴于《上市公司独立董事管理办法》第十三条“独立董事每届任期与上市公司其他董事任期相同，任期届满，可以连选连任，但是连续任职不得超过六年”，综合考虑个人实际情况，姚立先生、王晓琳先生申请辞

去公司第三届董事会独立董事职务，同时姚立先生辞去第三届董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员；王晓琳先生辞去提名委员会主任委员、战略与投资委员会及薪酬与考核委员会委员，辞职后两位将不再担任公司任何职务。公司于 2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，正式选举王剑锋女士、吴代林先生为公司第三届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚立	独立董事	离任	2024 年 1 月 11 日	主动离职
王晓琳	独立董事	离任	2024 年 1 月 11 日	主动离职
王剑锋	独立董事	现任	2024 年 1 月 11 日	被选举为公司第三届董事会独立董事
吴代林	独立董事	现任	2024 年 1 月 11 日	被选举为公司第三届董事会独立董事

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

1、葛文越，男，1968 年出生，EMBA 硕士学位，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，曾任凯能高科技工程（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、首席技术官。现任新加坡凯鑫董事长、总裁，上海钥凯董事长，江苏赛铂锐执行董事，本公司董事长、总经理。

2、邵蔚，男，1970 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾任山东菱花味精股份有限公司技术部部长、处长、部长、高级工程师。现任新加坡凯鑫董事，上海钥凯董事、总经理，启东凯鑫总经理，本公司董事、常务副总经理。

3、申雅维，女，1965 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾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，凯能高科技工程（上海）有限公司市场研发部经理、副总经理。现任上海钥凯监事，本公司董事、高级顾问职务。

4、刘峰，男，1974 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾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销售、技术支持、区域经理，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。现任启东凯鑫执行董事，江苏赛铂锐总经理，本公司董事、副总经理。

5、杨昊鹏，男，1969 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾任丹东轻工研究院工程师，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，现任启东凯鑫监事，江苏赛铂锐监事，本公司董事。

6、杨旗，男，1964 年出生，研究生，中国国籍，无境外永久居留权，曾任江西省石油化学工业设计院设计工程师，江西省石油化学工业厅规划处主任科员，江西省石油化学工业总公司技术监督处高级工程师，新奥集团国际经济发展有限公司总经理，凯能高科技工程（上海）有限公司销售总监，美景（北京）环保科技有限公司副总经理，上海凯鑫分离技术有限公司董事、监事，北京华凯阳光科技有限公司副总经理，北京恩泽佳立科技有限公司资深项目经理，亚钾国际投资（广州）股份有限公司副总经理，现任本公司董事。

7、林宏，男，1961 年出生，研究生中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 9 月至 2007 年 3 月任京山凯龙民爆器材有限公司董事长；2005 年 9 月至 2007 年 3 月任京山凯龙资产管理有限公司董事长、经理；2007 年 4 月至 2018 年 4 月任湖北凯龙化工集团股份有限公司副总经理、董事会秘书；2018 年 5 月至 2021 年 5 月任湖北凯龙化工集团股份有限公司总经理、董事会秘书。现任武汉地质资源环境研究院有限公司董事长特别助理，武汉中极氢能产业创新中心有限公司董事长，本公司独立董事。

8、王剑锋，女，1971 年出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年至 2011 年任迦腾高分子材料有限公司财务总监；2011 年至 2012 年任长江成长资本投资有限公司风控总监；2012 年至今任邦盟汇骏数字科技（上海）股份有限公司董事长，本公司独立董事。

9、吴代林，男，1967年出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，曾任原长江证券有限责任公司投行总部武汉投行部总经理；原长江巴黎百富勤证券有限责任公司企业融资部副总经理、保荐代表人；长江证券承销保荐有限公司董事、副总裁、保荐代表人；长江成长资本投资有限公司董事、总裁、法定代表人；长江证券股份有限公司党委委员、副总裁；湖北新能源投资管理有限公司董事长、总经理；江苏民营投资控股有限公司副总裁。现任德宁私募基金管理（嘉兴）合伙企业（有限合伙）主管合伙人，本公司独立董事。

（二）监事

1、徐臻，女，1989年出生，硕士研究生，中国国籍，无境外永久居留权。现任公司公共事务部主管、监事会主席。

2、钱勇，男，1980年出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾任凯能高科技工程（上海）有限公司技术研发实验员、研发工程师、工艺调试工程师、工艺调试主管、工艺设计工程师。现任本公司高级工艺工程师/技术总监、职工监事。

3、万旗平，男，1979年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任凯能高科技工程（上海）有限公司调试工程师。现任公司高级工艺工程师、监事。

（三）高级管理人员

1、葛文越，男，现任公司总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

2、邵蔚，男，现任公司常务副总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

3、刘峰，男，现任公司副总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

4、袁莉，女，1973年出生，本科学历，注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权，曾任上会会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，大华会计师事务所上海分所高级经理。现任上海钥凯董事，本公司财务总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
葛文越	新加坡凯鑫	董事长、总裁	2016年05月02日		是
葛文越	上海钥凯	董事长	2019年08月01日		否
葛文越	江苏赛铂锐	执行董事	2023年07月17日		否
邵蔚	新加坡凯鑫	董事	2016年05月01日		否
邵蔚	绍兴鑫美	执行董事	2017年07月01日	2023年11月30日	否
邵蔚	绍兴鑫美	总经理	2022年10月18日	2023年11月30日	否
邵蔚	上海钥凯	董事	2019年08月01日		否
邵蔚	上海钥凯	总经理	2019年10月01日		否
邵蔚	启东凯鑫	总经理	2019年10月01日		否
刘峰	启东凯鑫	执行董事	2019年10月01日		否
刘峰	江苏赛铂锐	总经理	2023年07月17日		否
杨昊鹏	启东凯鑫	监事	2017年08月01日		否
杨昊鹏	江苏赛铂锐	监事	2023年07月17日		否
申雅维	北京圣维佳科技发展有限公司	监事	2004年09月01日		否
申雅维	上海钥凯	监事	2019年08月01日		否
王剑锋	任邦盟汇骏数字科技（上海）股份有限公司	董事长	2012年08月01日		否
吴代林	德宁私募基金管理（嘉兴）合伙企业（有限合伙）	主管合伙人	2019年08月01日		是
林宏	武汉地质资源环境研究院有限公	董事长特别助理	2021年12月21日		是

	司			
林宏	武汉中极氢能产业创新中心有限公司	董事长	2021年12月21日	是
袁莉	上海钥凯	董事	2019年08月01日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

除董事、监事薪酬须经股东大会审议通过外，公司高级管理人员及其他核心人员的薪酬方案由公司管理层制定，并提交董事会审议确定。

2、确定依据

根据国家有关法律、法规及公司所处行业其他公司规模和薪酬水平，并结合公司的实际经营情况，依据董事、监事、高级管理人员的履职履行情况和年度绩效完成情况综合定。在公司专职任职的董事、监事、高级管理人员以及其他核心人员从公司领取的薪酬主要由基本薪酬和绩效奖金组成，其中基本薪酬根据其工作岗位等确定，绩效奖金根据个人年度考核结果确定。

3、实际支付情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员共 13 人，实际支付薪酬 548.87 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
葛文越	男	55	董事长、总经理	现任	120.44	否
邵蔚	男	53	董事、常务副总经理	现任	78.44	否
刘峰	男	49	董事、副总经理	现任	78	否
申雅维	女	58	董事	现任	39	否
杨昊鹏	男	54	董事	现任	59.8	否
杨旗	男	59	董事	现任	0	否
王晓琳	男	60	独立董事	离任	6	否
姚立	男	50	独立董事	离任	6	否
林宏	男	64	独立董事	现任	6	是
钱勇	男	43	职工监事	现任	48.36	否
徐臻	女	34	监事会主席	现任	11.58	否
万旗平	男	44	监事	现任	27.65	否
袁莉	女	50	财务总监、董事会秘书	现任	67.6	否
合计	--	--	--	--	548.87	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第八次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 26 日	审议通过了《关于<2022 年年度报告>及其摘要的议案》等 24 项议案，详见 2023 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2023-010）
第三届董事会第九次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 25 日	审议通过《关于推举并授权董事杨旗先生代为履行公司法定代表人、董事长、总经理职责的议案》，详见 2023 年 8 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-032）
第三届董事会第十次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 30 日	审议通过了《关于<2023 年半年度报告>及其摘要的议案》等 4 项议案，详见 2023 年 8 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2023-035）
第三届董事会第十一次会议	2023 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 20 日	审议通过了《关于使用自有资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，详见 2023 年 10 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-046）
第三届董事会第十二次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	审议通过《关于公司<2023 年第三季度报告>的议案》等 3 项议案，详见 2023 年 10 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-050）
第三届董事会第十三次会议	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 27 日	审议通过《关于补选第三届董事会独立董事的议案》，详见 2023 年 12 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-056）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
葛文越	6	2	2	0	2	是	2
邵蔚	6	4	2	0	0	否	2
刘峰	6	4	2	0	0	否	2
申雅维	6	4	2	0	0	否	2
杨昊鹏	6	4	2	0	0	否	2
杨旗	6	4	2	0	0	否	2
姚立	6	0	6	0	0	否	2
王晓琳	6	0	6	0	0	否	2
林宏	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事长葛文越先生于 2023 年 8 月 23 日至 2023 年 9 月 4 日被国家有关机关实施留置措施，无法正常履职，故连续两次未亲自出席董事会。葛文越先生于 2023 年 9 月 4 日起正常履职。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事会对公司有关建议均被采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	姚立、杨昊鹏、林宏	4	2023 年 01 月 16 日	1、审议《关于审计委员会与注册会计师沟通函的议案》； 2、审议《内审部 2022 年第四季度工作报告及 2023 年工作计划》。			
			2023 年 04 月 24 日	1、审议《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》； 2、审议《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》；			

				<p>3、审议《关于<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》；</p> <p>4、审议《关于<2022年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》；</p> <p>5、审议《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》；</p> <p>6、审议《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>7、审议《关于公司及子公司2023年度向金融机构申请综合授信额度的议案》；</p> <p>8、审议《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》；</p> <p>9、审议《关于公司<2022年度审计报告>的议案》；</p> <p>10、审议《关于<2023年第一季度报告>及其摘要的议案》；</p> <p>11、审议《关于审计委员会与注册会计师沟通函的议案》（第二次沟通）；</p> <p>12、审议《内审部2023年第一季度工作报告及第二季度工作计划》。</p>			
			2023年08月28日	<p>1、审议《关于<2023年半年度报告>及其摘要的议案》；</p> <p>2、审议《关于<2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》；</p> <p>3、审议《关于新增2023年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>4、审议《2023年第二季度内控审计工作总结和2023年第三季度内控审计工作计划》。</p>			
			2023年10月25日	<p>1、审议《关于公司<2023年第三季度报告>的议案》；</p> <p>2、审议《2023年第三季度内控审计工作总结和2023年第四季度内控审计工作计划》。</p>			
薪酬与考核委员会	林宏、申雅维、杨旗、王晓琳、姚立	1	2023年04月24日	<p>1、审议《关于2023年度董事薪酬方案的议案》；</p> <p>2、审议《关于2023年度高级管理人员薪酬方案的议案》；</p> <p>3、审议《关于作废部分</p>			

				已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。			
提名委员会	王晓琳、杨昊鹏、林宏	1	2023 年 12 月 25 日	1、审议《关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》。			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	72
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	16
报告期末在职员工的数量合计（人）	88
当期领取薪酬员工总人数（人）	88
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	35
销售人员	7
技术人员	24
财务人员	8
行政人员	14
合计	88
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	20
本科	43
大专及以下	23
合计	88

2、薪酬政策

公司薪酬政策遵循公平、竞争、激励、经济、合法的原则，根据员工岗位价值并结合有关政策及市场情况的变化，对员工薪酬进行核定。

3、培训计划

根据公司经营实际与管理需要，结合职责分工与员工个人发展通道，科学安排培训计划、培训课程，包括新员工入职培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的利润分配政策制定利润分配方案并实施，相关议案经公司董事会、监事会审议通过后形成决议提交股东大会审议，股东大会在审议利润分配方案时，应充分听取中小股东的意见和诉求，为股东提供网络投票的方式，独立董事对此发表独立意见。

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，并于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》。公司 2022 年度利润分配方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 63,783,466 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.30 元（含税），合计派发现金股利人民币 14,670,197.18 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。公司于 2023 年 5 月 29 日实施了上述利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.60
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	63,783,466
现金分红金额（元）（含税）	22,962,047.76
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	22,962,047.76
可分配利润（元）	180,547,989.77
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年度合并财务报表实现归属于上市公司	

司股东的净利润 15,583,091.37 元，其中母公司实现净利润 13,525,491.97 元。根据《公司章程》规定，按母公司 2023 年净利润的 10% 计提法定盈余公积金后，公司截至 2023 年 12 月 31 日合并报表可供分配利润 180,547,989.77 元，母公司可供分配利润 184,978,935.84 元。根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则，公司 2023 年度可供分配利润为 180,547,989.77 元。根据《公司法》、证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2023 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等法律法规的规定，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证公司正常经营业务发展的前提下，现提出 2023 年度利润分配预案如下：公司拟以现有总股本 63,783,466 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 22,962,047.76 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2021 年 12 月 6 日，公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈上海凯鑫分离技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海凯鑫分离技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》、《关于核实〈上海凯鑫分离技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等相关议案，公司独立董事发表了同意意见，深圳价值在线信息科技股份有限公司就本次激励计划出具了独立财务顾问报告，北京市嘉源律师事务所就本次激励计划出具了法律意见书。

(2) 2021 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 16 日，公司对首次授予激励对象的名单在公司内部进行公示，公司监事会结合公示情况对首次授予激励对象名单进行了核查，并于 2021 年 12 月 17 日披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2021 年 12 月 22 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海凯鑫分离技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海凯鑫分离技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，同时披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。本次激励计划获 2021 年第二次临时股东大会批准通过，北京市嘉源律师事务所就本次股东大会出具了法律意见书。

(4) 2021 年 12 月 23 日，公司召开了第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会认为公司 2021 年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意以 2021 年 12 月 23 日为首次授予日，授予价格为 16.03 元/股，向 16 名激励对象授予 65.00 万股第二类限制性股票。公司独立董事已对该事项发表了同意的独立意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。深圳价值在线信息科技股份有限公司对公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予相关事项出具了独立财务顾问报告。北京市嘉源律师事务所对公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予事项出具了法律意见书。

(5) 2022 年 12 月 28 日，公司披露了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的公告》，2021 年限制性股票激励计划的 16.25 万股预留限制性股票作废。

(6) 公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第八次会议、第三次监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，作废已授予但尚未归属的第二类限制性股票 26.00 万股。独立董事发表了同意的独立意见，北京市嘉源律师事务所出具了相关的法律意见书。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告及文件。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为完善的绩效考评体系、奖惩激励机制和薪酬制度，公司高级管理人员均由董事会聘任，薪酬由基本薪酬和绩效考核薪酬等组成。高级管理人员的薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为基础，根据高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的年度薪酬水平。董事会下设薪酬与考核委员会作为公司高级管理人员的薪酬考核管理机构。经考核，2023 年度，公司高级管理人员认真勤勉履行职责，履职过程中遵纪守法，不存在违规行为。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，结合行业特征及公司经营实际，建立了一套运行有效的内部控制体系。

同时，由审计委员会、内审部共同组成公司的风险内控管理组织体系，对内控制度进行持续完善与细化，对公司的内部控制管理进行监督与评价，不断健全内控体系，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
宁夏晟恒嘉悦建筑设计有限公司	吸收合并	该公司已于 2023 年 7 月 12 日完成工商变更登记手续，2023 年 10 月 25 日公司召开第三届董事会第十二次会议、2023 年 11 月 13 日召开第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司	无	不适用	不适用	不适用

		司的议案》，同意吸收合并该公司，吸收合并完成后，该公司已于 2023 年 12 月 8 日工商注销。				
--	--	--	--	--	--	--

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重要缺陷的迹象包括：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。</p> <p>(2) 财务报告重大缺陷的迹象包括：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告更正和追溯、当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报、审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。</p> <p>(2) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。</p> <p>(3) 非财务报告一般缺陷的迹象包括：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。</p>
定量标准	<p>定量标准以合并财务报表资产总额和合并财务报表税前利润作为衡量指标。</p> <p>(1) 内部控制缺陷可能导致合并利润存在潜在错报的，以合并财务报表税前利润指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占税前利润的 5% 以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%-5%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利</p>	<p>定量标准以合并财务报表资产总额和合并财务报表税前利润作为衡量指标。</p> <p>(1) 内部控制缺陷可能导致合并利润存在潜在错报的，以合并财务报表税前利润指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占税前利润的 5% 以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%-5%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利</p>

	<p>润的 3%，则认定为一般缺陷。</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在潜在错报的，以合并财务报表资产总额指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%-1%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>润的 3%，则认定为一般缺陷。</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在潜在错报的，以合并财务报表资产总额指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%-1%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司报告期内不涉及公司治理专项行动自查问题整改的情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司是国内少数能够在工业流体领域提供膜分离技术应用整体解决方案的企业之一，自 2011 年有限公司成立以来，一直专注于膜分离技术的研究与开发，为工业客户优化生产工艺，提供减排降耗和废弃物资源化综合利用的整体解决方案。在经营过程中，公司积极履行企业应尽的义务，在为股东创造价值的同时，保护职工的合法权益，诚信对待供应商和客户，有效推动企业和社会的和谐发展。

（一）股东和债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，不断加强完善公司内部治理结构、强化企业规范运作，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，让广大投资者及时了解公司的重大决策。

（二）供应商、客户权益保护

公司将“专业、创新、诚信、共赢”作为企业价值观，对内引导员工精进技能，对外重视与客户、供应商诚信友好，互惠共赢。在经营管理过程中，不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系。公司作为膜分离技术应用整体解决方案的提供商，在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业和社会的和谐发展。

（三）职工权益保护

公司长期以来一直将人才培养纳入企业发展战略规划中，公司严格遵守国家《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，并按照国家相关规定，按时为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益。与此同时，公司始终致力于为员工创造一个健康、和谐、有活力的工作环境，落实人文关怀，让员工共享企业发展成果，实现共赢。2023 年，公司通过专业技能培训交流、内部轮岗等方式提升员工的专业技能；为员工提供健康检查、员工保险、带薪休假、过节福利、企业团建出游等多项福利，切实改善和提高员工生活质量，让员工共享企业发展成果，实现共赢。此外，公司成立了职工代表大会、工会组织依法行使职权，建立了与员工交流的多元化渠道，听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大事项的意见，让员工参与到公司治理之中。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	高学香；葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗；袁莉	股份限售承诺	<p>公司控股股东葛文越，其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏与杨旗，上海济谦及其有限合伙人高学香、袁莉承诺：（1）自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；上述锁定期届满后，若本人/本企业拟减持所持有的发行人股份，将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门发布的有关规章和规范性文件的规定；（2）发行人股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价（如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、配股等原因进行除权、除息的，则发行价格按照深圳证券交易所的有关规定进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（2021 年 4 月 16 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人/本企业持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月；（4）本人/本企业如违反上述承诺或法律法规强制性规定减持公司股份的，违规减持公司股</p>	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 16 日	已履行完毕

			票所得归公司所有，如本人/本企业未将违规减持公司股票所得上交公司，则公司有权将应付本人/本企业现金分红中与上述应上交公司的违规减持所得金额相等的部分收归公司所有。			
葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗	股份减持承诺	公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗的持股及减持意向承诺：（1）在持有上海凯鑫股票锁定期届满后，若本人拟减持上海凯鑫股份，将通过深圳证券交易所协议转让、大宗交易、集中竞价交易或其他合法方式进行，并严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门发布的有关规章和规范性文件的规定；（2）若本人通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出前 15 个交易日预先披露减持计划；通过其他方式减持的，将在减持前 3 个交易日公告减持计划，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务；（4）如违反上述承诺，本人将在上海凯鑫股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向上海凯鑫股东和社会公众投资者道歉，同时本人违反前述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2023 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中	
葛文越；刘峰；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗	股份减持承诺	公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗承诺：（3）在首次公开发行股票前所持有的上海凯鑫股份锁定期届满后的 24 个月内，本人合计减持上海凯鑫首次公开发行股票前所持股份的数量不超过本人	2023 年 10 月 16 日	2025 年 10 月 16 日	正常履行中	

			所持上海凯鑫首次公开发行股票前股份总数的 50%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票（若公司股票上市后出现派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，则最低减持价格按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。			
	上海红土创业投资有限公司；深圳市创新投资集团有限公司；深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）；苏州工业园区博璨投资中心（有限合伙）；苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）；浙江红土创业投资有限公司	股份减持承诺	公司其他持股 5%以上的股东苏州启明、苏州博璨、架桥富凯承诺： （3）本企业在持有上海凯鑫股份锁定期届满后的两年内，合计减持上海凯鑫股份数量最高可至本企业所持上海凯鑫股份总数的 100%，且减持价格不低于发行人最近一期经审计的每股净资产（若公司股票上市后出现派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，则最低减持价格按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。浙江红土、上海红土和深创投作为一致行动人承诺： （3）本公司及本公司的一致行动人在持有上海凯鑫股份锁定期届满后的两年内，合计减持上海凯鑫股份数量最高可至本公司及本公司的一致行动人合计所持上海凯鑫股份总数的 100%，且减持价格不低于发行人最近一期经审计的每股净资产（若公司股票上市后出现派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，则最低减持价格按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。	2021 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 16 日	已履行完毕
	高学香；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；袁莉	股份减持承诺	本人/本企业在发行人首次公开发行股票前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。	2023 年 10 月 16 日	2025 年 10 月 16 日	正常履行中
	葛文越；刘峰；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；袁莉	股份减持承诺	作为公司董事、高级管理人员，葛文越、邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏、袁莉进一步承	2023 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中

			<p>诺：（1）前述锁定期满后，在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；</p> <p>（2）离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份；（3）如果中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门对上市公司董事、监事、高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，本人将按照变更后的规定履行股份锁定义务。</p>			
	<p>Kuantai Yeh; 葛文越; 刘峰; 上海凯鑫分离技术股份有限公司; 邵蔚; 申雅维; 杨昊鹏; 杨旗; 袁莉; 张承慈</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革意见》（证监会公告[2013]42号）相关要求，公司制定了《首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案及约束措施》，具体如下：</p> <p>（一）稳定股价的措施及启动条件：如公司股票自上市之日起三年内，连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积转增股本、配股等除权除息情况的，则收盘价按照深圳证券交易所的有关规定进行相应调整，下同）均低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，非因不可抗力因素所致，公司及公司控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）和高级管理人员将采取以下措施中的一项或多项以稳定公司股价：1、公司回购公司股票；2、公司控股股东、实际控制人增持公司股票；3、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员增</p>	<p>2020 年 10 月 16 日</p>	<p>2023 年 10 月 16 日</p>	<p>Kuantai Yeh 和张承慈已履行完毕，其余承诺方的 IPO 稳定股价承诺正常履行中。</p>

			<p>持公司股票；4、证券监管部门认可的其他方式。公司董事会将在公司股票价格触发稳定股价措施启动条件之日起的5个交易日内制订或要求公司控股股东、实际控制人提出稳定公司股价的具体方案，并在履行相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕之日起两个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。公司稳定股价措施履行完毕后的六个月内，公司及公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员的稳定股价义务自动解除。从履行完毕前述稳定股价措施的六个月后，如再触发稳定股价措施启动条件，则公司及公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员需再次按照本预案规定的程序履行稳定股价措施。</p> <p>（二）稳定股价措施的实施方式：</p> <p>1、公司回购公司股票：</p> <p>（1）公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律法规的规定自稳定股价方案公告之日起九十个自然日内（如遇法律法规规定不得回购股份的期间，则相应顺延）回购公司社会公众股份，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>（2）在股东大会审议通过股份回购方案后，公</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。（3）公司全体董事（独立董事除外）承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。（4）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；公司控股股东、实际控制人承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。</p> <p>2、控股股东、实际控制人增持公司股票：（1）在稳定股价措施启动条件满足时，公司控股股东、实际控制人将以增持公司股份的方式稳定股价。公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第5号—股东及一致行动人增持股份业务管理》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持。（2）公司控股股东、实际控制人应在稳定股价措施启动条件成就之日起5个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的3个交易日内通知公司，公司应按照相关规定及时披露控股股东、实际控制人增持公司股份的计划和方案。（3）在公司披露控股股东、实际控制人增持公司股份计划的3个交易日后，控股股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>东、实际控制人方可开始实施增持公司股份的计划。如遇法律法规规定不得买卖公司股票期间，则实施时间相应顺延。（4）控股股东、实际控制人为稳定股价之目的进行股份增持，除应符合相关法律法规规定外，还应符合以下条件：单次用于增持股份的资金不低于人民币1,000万元且不低于从公司上市后获得的税后现金分红总额的30%。</p> <p>3、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票：（1）在公司、公司控股股东、实际控制人均已采取稳定股价措施并实施完毕后，公司股票价格仍满足启动稳定股价措施的条件时，公司董事（独立董事除外）及高级管理人员应通过二级市场以竞价交易方式买入公司股票以稳定股价。公司董事（独立董事除外）和高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规及公司章程规定的前提下，对公司股票进行增持。（2）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在前述条件成就之日起5个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等）并通知公司，公司应按照法律法规的规定及时披露相关人员增持公司股份的计划。（3）在公司披露董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份计划的3个交易日后，相关人员方可开始实施增持公司股份的计划。如遇法律法规规定不得买卖公司股票期间，则实施时间相应顺</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>延。如果公司披露董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份计划后的三个交易日内，公司股价已经不能满足启动稳定股价措施条件的，则董事（独立董事除外）、高级管理人员可不再实施上述买入公司股份的计划。（4）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员为稳定股价之目的增持公司股票，单次用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事（独立董事除外）、高级管理人员上年度税后薪酬总和的 30%，公司控股股东、实际控制人对该等增持义务的履行承担连带责任。（5）若公司新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事（独立董事除外）、高级管理人员履行公司上市时董事（独立董事除外）、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>4、稳定股价措施的终止条件：若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：</p> <p>（1）公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于最近一期经审计的每股净资产；（2）继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事（独立董事除外）与高级管理人员承诺按照《公司稳定股价预案》履行相关义务。</p> <p>（三）未履行稳定股价承诺的约束措施：1、公司未履行稳定股价承诺的约束措施：如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，公司将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>原因并向股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p> <p>2、控股股东、实际控制人未履行稳定股价承诺的约束措施：如控股股东、实际控制人未能履行或未按期履行稳定股价承诺，需在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，同意公司调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。</p> <p>3、董事（独立董事除外）、高级管理人员未履行稳定股价承诺的约束措施：如董事（独立董事除外）、高级管理人员未能履行或未按期履行稳定股价承诺，则其需在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，公司有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

	葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗	其他承诺	<p>（二）发行人控股股东、实际控制人出具的对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺：根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等相关监管要求及规定，公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗对欺诈发行上市股份买回事项承诺如下：1、保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；2、在本次公开发行的股票已经注册并上市后，如出现中国证监会等有权部门确认如下情形之一的：“①公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的；②本人违反《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》规定，致使公司所报送的注册申请文件和披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的；③本人组织、指使公司进行财务造假、利润操纵或者在证券发行文件中隐瞒重要事实或编造重大虚假内容的。”本人将在中国证监会等有权部门确认后启动股份买回程序，买回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2020年10月16日	长期有效	正常履行中
	北京市嘉源律师事务所；长江证券承销保荐有限公司；大华会计师事务所（特殊普通合伙）；上海市申威资产评估有限公司	其他承诺	<p>1、本次发行的保荐机构（主承销商）长江保荐承诺：如因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。2、本次发行的专项法律顾问嘉源律所承诺：如因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但本所没有过错的除外。3、本</p>	2020年10月16日	长期有效	正常履行中

			次发行的审计机构大华会计师事务所承诺：因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。4、公司改制时的评估机构上海市申威资产评估有限公司承诺：如因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但本公司没有过错的除外。			
	Kuantai Ye; 葛文越; 黄亚钧; 刘峰; 邵蔚; 申雅维; 晓琳; 杨昊鹏; 姚立; 袁莉; 张承慈	其他承诺	1、公司董事、高级管理人员关于填补即期回报措施的承诺：公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对职务消费行为进行约束。（3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（6）全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及公司对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构发布的有关规定，对本人作出相关	2020年10月16日	长期有效	Kuantai Yeh、黄亚钧和张承慈已履行完毕，其余承诺方的其他承诺正常履行中。

			处罚或采取相关监管措施。			
	葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗	其他承诺	（三）相关责任主体的承诺 2、控股股东、实际控制人填补即期回报措施的承诺：公司控股股东及实际控制人根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：（1）承诺将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，保护上海凯鑫和公众利益，不越权干预上海凯鑫经营管理活动；（2）承诺不以任何方式侵占上海凯鑫利益。	2020年10月16日	长期有效	正常履行中
	上海凯鑫分离技术股份有限公司	其他承诺	（一）发行人出具的对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺：根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等相关监管要求及规定，公司对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺如下： 1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；2、在本次公开发行的股票已经注册并上市后，如出现中国证监会等有权部门确认“本公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的”，本公司将在中国证监会等有权部门确认后启动股份回购程序，回购公司本次公开发行的全部新股。	2020年10月16日	长期有效	正常履行中
	上海凯鑫分离技术股份有限公司	其他承诺	（一）发行人出具的依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺：公司承诺： （1）公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任；（2）若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。	2020年10月16日	长期有效	正常履行中

	葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗	其他承诺	<p>（二）发行人控股股东、实际控制人出具的依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺：公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗承诺：（1）公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；（2）若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；（3）如本人违反上述承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以扣留，直至本人实际履行上述承诺义务为止。</p>	2020年10月16日	长期有效	正常履行中
	Kuantai Yeh；葛文越；黄亚钧；蒋位；刘峰；钱勇；邵蔚；申雅维；王晓琳；杨昊鹏；杨一琳；姚立；袁莉；张承慈	其他承诺	<p>（三）发行人董事、监事、高级管理人员的承诺：公司董事、监事、高级管理人员承诺：</p> <p>（1）公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；（2）若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；（3）如本人违反上述承诺，公司有权将应付本人的薪酬等收入予以扣留，直至本人实际履行上述承诺义务为止。</p>	2020年10月16日	长期有效	Kuantai Yeh、黄亚钧、蒋位、杨一琳和张承慈已履行完毕，其余承诺方的其他承诺正常履行中。
	葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申雅维；杨昊鹏；杨旗	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为减少和规范与上海凯鑫及其子公司之间的关联交易，公司控股股东、实际控制人向公司作出了如下承诺：1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及本人所控制的其他企业与上海凯鑫及其子公司之间不存在其他任何依照法律法	2019年06月11日	长期有效	正常履行中

			<p>规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、本人及本人所控制的其他企业将尽量避免或减少与上海凯鑫及其下属子公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守法律、法规、规章、其他规范性文件及上海凯鑫公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并及时履行关联交易的信息披露义务。3、本人保证不会利用关联交易非法转移、输送上海凯鑫的资金、利润，不会利用关联交易损害上海凯鑫及其他股东的合法权益。4、本人若违反上述承诺而导致上海凯鑫及其子公司发生损失或侵占上海凯鑫及其子公司利益的，由本人承担因此产生的所有损失。</p>			
	<p>葛文越；刘峰；上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）；邵蔚；申；雅维；杨昊鹏；杨旗</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>为维护公司及公司其他股东的合法权益，避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、杨旗、申雅维和杨昊鹏已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：1、本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业目前未以任何形式从事与公司构成同业竞争的业务或经营活动；2、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，本人保证将不会控制任何与公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，本人保证将促使本人控制的</p>	<p>2019年06月11日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>除上海凯鑫以外的其他企业不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；</p> <p>4、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业所参股的企业，如从事与上海凯鑫构成竞争的产品生产及/或业务经营，本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；</p> <p>5、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，如上海凯鑫此后进一步拓展产品或业务范围，本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争，如与公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业将采取措施，以按照最大限度符合上海凯鑫利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到贵公司来经营。本人愿意承担因违反上述承诺而给上海凯鑫及上海凯鑫其他股东所造成的一切经济损失。”</p>			
股权激励承诺	上海凯鑫分离技术股份有限公司	其他承诺	<p>1、公司承诺不为激励对象依本次激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。</p> <p>2、公司承诺向公司聘请的独立财务顾问机构提供的有关本次激励计划的相关情况（包括但不限于提供的资料、电话/微信等方式问询的回复等）及其公</p>	2021年12月06日	长期有效	正常履行中

			开披露的相关信息真实、准确、完整，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。			
	股权激励对象	其他承诺	1、若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次股权激励计划所获得的全部利益返还公司。2、本人参与本次股权激励的资金来源为自筹资金；本人获授的限制性股票在归属前不得转让、担保或用于偿还债务。3、不存在同时参加两家或两家以上上市公司股权激励计划的情形。	2021年12月06日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 □不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☑适用 □不适用

1、会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	2,489,275.74	1,247,209.05	3,736,484.79
递延所得税负债	30,183.05	1,199,482.97	1,229,666.02
盈余公积	26,488,333.75	4,767.57	26,493,101.32
未分配利润	177,509,907.45	42,958.51	177,552,865.96

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

单位：元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,263,853.03	972,461.42	4,236,314.45
递延所得税负债	336,238.56	925,873.58	1,262,112.14
盈余公积	29,378,763.13	4,653.74	29,383,416.87
未分配利润	180,941,056.94	41,934.10	180,982,991.04

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

单位：元

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	2,671,834.77	1,138.24	2,672,973.01

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节/九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	72
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋婉春、高彦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宋婉春 2 年、高彦 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	273.26	否	已结案	诉讼事项对公司无重大影响	截至本报告披露日，已回款 29.5 万元。		未达到披露标准

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023年4月24日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》，根据公司业务发展及日常经营的需要，公司及控股子公司预计2023年度将与宜宾雅泰生物科技有限公司发生日常关联交易不超过人民币1,000.00万元，本年度已发生日常关联交易0.75万元，截至期末该交易尚未履行完毕。

2023 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于新增 2023 年度日常关联交易预计的议案》，根据公司业务发展及日常经营的需要，公司新增预计 2023 年度将与江苏豪泰生物科技有限责任公司发生日常关联交易不超过人民币 400 万元，本年度已发生日常关联交易 355 万元，截至期末该交易尚未履行完毕。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于新增 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

作为承租人：

1、公司与上海博亨实业有限公司（曾用名：上海致坤投资管理有限责任公司）签订房屋租赁合同，租赁地点位于上海市浦东新区新金桥路 1888 号 6 号楼，租赁期限自 2017 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日止，2017 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日，每月租金为人民币含税 199,922.36 元，2020 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日，每月租金为人民币含税 219,914.60 元。续租期为 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日止，每月租金为人民币含税 252,568.58 元。

2、新加坡凯鑫与 Public Utilities Board 签订房屋租赁合同，租赁地点位于 84 Toh Guan Road East#04-05,Singapore608501，租赁期限自 2020 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日止，每月租金为新加坡元 6,750.66 元，折合人民币 31,848.94 元。2022 年因租赁面积变更重新签订租赁合同，租赁地点不变，租赁面积由 95.7 平方米变更为 48.2 平方米，租赁期限自 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日止，每月租金为新加坡元 1,089.32 元，折合人民币 5,646.05 元。续租期为 2023 年 11 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，每月租金为新加坡元 910.98 元，折合人民币 4,795.67 元。

作为出租人：

3、公司与客户 B 签订设备租赁合同，出租设备 1 套，租赁期限自 2022 年 3 月 15 日至 2027 年 3 月 14 日，每月租赁为人民币含税 228,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
启东凯鑫环保科技有限公司	2020年09月21日	900	2020年01月22日	297	连带责任保证			2020.1.22-2023.6.25	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			0			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			0			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			0	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			0			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.00%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）										不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如										不适用

有)

采用复合方式担保的具体情况说明

2020年1月22日发生的297万元担保金额，已于2022年6月27日归还26万元，2022年12月27日归还150万元，2023年6月25日归还121万元，剩余担保余额0万元。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	18,000	18,000	0	0
银行理财产品	自有资金	9,000	8,500	0	0
合计		27,000	26,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,965,764	50.12%				- 9,118,364	- 9,118,364	22,847,400	35.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,965,764	50.12%				- 9,118,364	- 9,118,364	22,847,400	35.82%
其中：境内法人持股	1,502,564	2.36%				- 1,502,564	- 1,502,564	0	0.00%
境内自然人持股	30,463,200	47.77%				- 7,615,800	- 7,615,800	22,847,400	35.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	31,817,702	49.88%				9,118,364	9,118,364	40,936,066	64.18%
1、人民币普通股	31,817,702	49.88%				9,118,364	9,118,364	40,936,066	64.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	63,783,466	100.00%				0	0	63,783,466	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年10月31日，公司首次公开发行前的7名股东所持有首发前限售股解除限售上市流通，解除限售股份数量共计31,965,764股，占公司股本总数的50.1161%。其中6名股东为公司现任的董事及高级管理人员，根据法律法规的相关规定以及其作出的承诺，上述股东本次实际可上市流通的股份数量按照其所持股份总数的25%计算，因此本次实际可上市流通数量为9,118,364股，具体内容详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2023-053）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经深圳证券交易所、中登公司审核确认，公司于2023年10月完成了首次公开发行前的7名股东所持31,965,764股限售股的解除限售申请工作。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
葛文越	14,339,200	10,754,400	14,339,200	10,754,400	首发前限售及高管锁定股	首发前限售股已于2023年10月31日解除限售；高管锁定股按照高管股份管理相关规定解除限售
邵蔚	3,384,800	2,538,600	3,384,800	2,538,600	首发前限售及高管锁定股	首发前限售股已于2023年10月31日解除限售；高管锁定股按照高管股份管理相关规定解除限售
刘峰	3,384,800	2,538,600	3,384,800	2,538,600	首发前限售及高管锁定股	首发前限售股已于2023年10月31日解除限售；高管锁定股按照高管股份管理相

						关规定解除限售
申雅维	3,384,800	2,538,600	3,384,800	2,538,600	首发前限售及高管锁定股	首发前限售股已于 2023 年 10 月 31 日解除限售；高管锁定股按照高管股份管理相关规定解除限售
杨昊鹏	2,584,800	1,938,600	2,584,800	1,938,600	首发前限售及高管锁定股	首发前限售股已于 2023 年 10 月 31 日解除限售；高管锁定股按照高管股份管理相关规定解除限售
杨旗	3,384,800	2,538,600	3,384,800	2,538,600	首发前限售及高管锁定股	首发前限售股已于 2023 年 10 月 31 日解除限售；高管锁定股按照高管股份管理相关规定解除限售
上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,502,564	0	1,502,564		首发前限售股	首发前限售股已于 2023 年 10 月 31 日解除限售
合计	31,965,764	22,847,400	31,965,764	22,847,400	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	8,709	年度报告披露	12,538	报告期末表决权恢复的	0	年度报告披露日前上一	0	持有特别表决权股份的股东总数	0
----------	-------	--------	--------	------------	---	------------	---	----------------	---

东总数		目前上一月末普通股股东总数		优先股股东总数（如有）（参见注 9）		月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）		（如有）	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
葛文越	境内自然人	22.48%	14,339,200	0	10,754,400	3,584,800	不适用		0
邵蔚	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用		0
刘峰	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用		0
杨旗	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用		0
申雅维	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用		0
杨昊鹏	境内自然人	4.05%	2,584,800	0	1,938,600	646,200	不适用		0
曹志高	境内自然人	4.00%	2,548,900	2,548,900	0	2,548,900	不适用		0
何守栋	境内自然人	2.95%	1,884,800	1,884,800	0	1,884,800	不适用		0
上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	1,502,564	0	0	1,502,564	不适用		0
陆丽红	境内自然人	1.10%	701,500	701,500	0	701,500	不适用		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	葛文越、邵蔚、刘峰、杨旗、杨昊鹏 5 名自然人股东为公司的实际控制人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类		
	股份种类	数量					股份种类	数量	
葛文越		3,584,800					人民币普通股	3,584,800	
曹志高		2,548,900					人民币普通股	2,548,900	
何守栋		1,884,800					人民币普通股	1,884,800	

上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,502,564	人民币普通股	1,502,564
邵蔚	846,200	人民币普通股	846,200
刘峰	846,200	人民币普通股	846,200
杨旗	846,200	人民币普通股	846,200
申雅维	846,200	人民币普通股	846,200
陆丽红	701,500	人民币普通股	701,500
杨昊鹏	646,200	人民币普通股	646,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	葛文越、邵蔚、刘峰、杨旗、杨昊鹏 5 名自然人股东为公司的实际控制人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司股东曹志高通过普通账户持有 110,500 股，通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,438,400 股，实际合计持有 2,548,900 股。 2、公司股东何守栋通过普通账户持有 85,100 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,799,700 股，实际合计持有 1,884,800 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
陈冈	退出	0	0.00%	未知	未知
沈瑞洁	退出	0	0.00%	未知	未知
王洁	退出	0	0.00%	430,468	0.67%
朱小红	退出	0	0.00%	未知	未知
李万海	退出	0	0.00%	未知	未知
吴兰娣	退出	0	0.00%	未知	未知
李玉竹	退出	0	0.00%	未知	未知
刘育辰	退出	0	0.00%	未知	未知
刘玉敏	退出	0	0.00%	28,100	0.04%
王璐	退出	0	0.00%	未知	未知
曹志高	新增	0	0.00%	2,548,900	4.00%
何守栋	新增	0	0.00%	1,884,800	2.95%
陆丽红	新增	0	0.00%	701,500	1.10%
葛文越	新增	0	0.00%	14,339,200	22.48%
上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）	新增	0	0.00%	1,502,564	2.36%
邵蔚	新增	0	0.00%	3,384,800	5.31%

刘峰	新增	0	0.00%	3,384,800	5.31%
杨旗	新增	0	0.00%	3,384,800	5.31%
申雅维	新增	0	0.00%	3,384,800	5.31%
杨昊鹏	新增	0	0.00%	2,584,800	4.05%

注：表格中列示的部分股东未登记在中登下发的前 200 名股东名册中，公司未知其持股情况。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛文越	中国	是
主要职业及职务	公司董事长兼总经理、新加坡凯鑫董事长兼总经理、上海钥凯董事长、江苏赛铂锐执行董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛文越	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
邵蔚	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
刘峰	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
杨旗	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
杨昊鹏	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	葛文越先生，现任公司董事长兼总经理、新加坡凯鑫董事长兼总经理、上海钥凯董事长、江苏赛铂锐执行董事。 邵蔚先生，现任公司董事、常务副总经理、新加坡凯鑫董事、上海钥凯董事和总经理、启东凯鑫总经理。 刘峰先生，现任公司董事兼副总经理、启东凯鑫执行董事、江苏赛铂锐总经理。 杨旗先生，现任公司董事。 杨昊鹏先生，现任公司董事兼内部审计部门主管、启东凯鑫监事、江苏赛铂锐监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

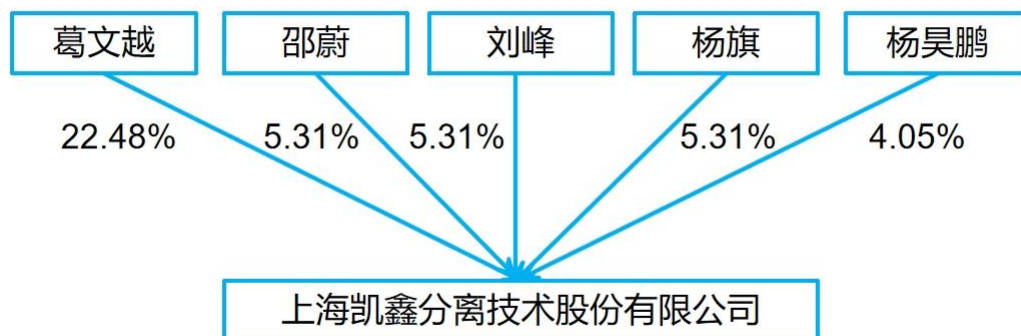
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	葛文越、邵蔚、申雅维、刘峰、杨旗、杨昊鹏
----------	----------------------

新实际控制人名称	葛文越、邵蔚、刘峰、杨旗、杨昊鹏
变更日期	2023 年 10 月 16 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2023 年 10 月 20 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011002729 号
注册会计师姓名	宋婉春、高彦

审计报告正文

上海凯鑫分离技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海凯鑫分离技术股份有限公司(以下简称“上海凯鑫”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海凯鑫 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海凯鑫，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款坏账准备；

2. 收入确认。

(一)应收账款坏账准备

1. 事项描述

如上海凯鑫合并财务报表附注七注释 4 所述，2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 114,832,715.05 元，坏账准备金额为 17,311,525.69 元，应收账款账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析公司应收账款按照整个存续期内预期信用损失计量的应用情况，评价管理层在应收账款减值测试中使用预期信用损失模型的恰当性；

(3) 了解公司前期应收账款的历史损失率，复核资产负债表日应收账款预期信用损失率的合理性，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，上海凯鑫管理层对应收账款的确认及其可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

上海凯鑫主营业务系膜分离技术的研究与开发，为工业客户优化生产工艺，提供减排降耗和废弃物资源化综合利用的整体解决方案。如上海凯鑫合并财务报表附注七注释 30 所述，2023 年度营业收入为 124,627,815.87 元。由于营业收入金额重大，而收入确认的真实性及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们确定收入的确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 与管理层沟通，了解行业政策、市场环境对公司业绩的影响，评估销售业绩变动的合理性；
- (2) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性；
- (3) 获取了公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，通过检查销售合同、发货单、验收单等，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；
- (4) 对主要客户的发生额实施函证程序；
- (5) 检查资产负债表日前后确认营业收入的支持性文件，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，上海凯鑫的收入确认符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

上海凯鑫管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

上海凯鑫管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，上海凯鑫管理层负责评估上海凯鑫的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海凯鑫、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海凯鑫的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，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。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海凯鑫持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海凯鑫不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就上海凯鑫中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海凯鑫分离技术股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	160,868,990.72	215,264,302.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	265,446,507.08	230,326,564.30
衍生金融资产		
应收票据	24,999,848.70	34,012,513.03
应收账款	97,521,189.36	90,496,108.49
应收款项融资	40,045,366.00	18,244,648.40
预付款项	6,031,016.49	3,851,841.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	979,648.80	92,236.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	68,124,393.29	43,159,175.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,178,129.09	915,845.39
其他流动资产	772,802.28	1,093,215.89
流动资产合计	665,967,891.81	637,456,451.96

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,221,904.66	5,400,033.75
长期股权投资	13,319,281.46	13,799,151.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	25,688,194.60	35,995,898.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,736,211.85	6,165,144.58
无形资产	6,674,032.81	6,692,829.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	86,792.96	229,430.99
递延所得税资产	4,266,492.90	4,236,314.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	57,992,911.24	72,518,803.18
资产总计	723,960,803.05	709,975,255.14
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,055,819.80	14,232,179.18
应付账款	10,501,189.64	6,603,099.83
预收款项		
合同负债	19,715,023.20	4,378,917.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,539,672.86	7,498,717.53
应交税费	703,167.96	2,606,450.39
其他应付款	892,487.70	2,224,582.20
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,780,563.63	4,090,369.23
其他流动负债	3,345,929.21	505,542.49
流动负债合计	60,533,854.00	42,139,858.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,245,677.75	3,588,582.03
长期应付款	330,916.56	257,245.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	189,410.43	2,538,246.87
递延收益		
递延所得税负债	946,342.01	1,262,112.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,712,346.75	7,646,186.53
负债合计	63,246,200.75	49,786,045.09
所有者权益：		
股本	63,783,466.00	63,783,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,659,273.17	386,067,546.93
减：库存股		
其他综合收益	20,385.46	-25,766.59
专项储备		
盈余公积	30,731,312.33	29,383,416.87
一般风险准备		
未分配利润	180,547,989.77	180,982,991.04
归属于母公司所有者权益合计	660,742,426.73	660,191,654.25
少数股东权益	-27,824.43	-2,444.20
所有者权益合计	660,714,602.30	660,189,210.05
负债和所有者权益总计	723,960,803.05	709,975,255.14

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：倪晓菁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	156,604,171.67	212,231,579.42
交易性金融资产	265,446,507.08	230,326,564.30
衍生金融资产		
应收票据	24,999,848.70	32,562,513.03

应收账款	97,841,571.54	89,970,540.05
应收款项融资	40,045,366.00	18,244,648.40
预付款项	7,797,873.36	3,908,580.66
其他应收款	2,454,184.29	1,561,777.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,243,433.44	45,334,422.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,178,129.09	915,845.39
其他流动资产	308,884.10	1,032,409.84
流动资产合计	663,919,969.27	636,088,880.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,221,904.66	5,400,033.75
长期股权投资	47,055,998.38	50,243,003.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,829,380.69	12,730,638.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,016,758.12	7,008,279.32
无形资产	273,934.46	172,770.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	86,792.96	229,430.99
递延所得税资产	3,896,525.39	3,673,694.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	65,381,294.66	79,457,851.69
资产总计	729,301,263.93	715,546,732.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,055,819.80	14,232,179.18
应付账款	9,850,688.47	7,518,276.18
预收款项		
合同负债	19,715,023.20	4,473,129.39
应付职工薪酬	5,602,858.72	6,532,988.02

应交税费	604,988.60	2,337,182.40
其他应付款	887,607.94	2,219,527.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,639,403.07	3,774,642.82
其他流动负债	3,345,929.21	17,790.01
流动负债合计	59,702,319.01	41,105,715.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,677,032.16	3,588,582.03
长期应付款	330,916.56	257,245.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	189,410.43	2,538,246.87
递延收益		
递延所得税负债	1,285,334.80	1,387,480.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,482,693.95	7,771,554.85
负债合计	64,185,012.96	48,877,270.03
所有者权益：		
股本	63,783,466.00	63,783,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,622,536.80	386,031,043.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,731,312.33	29,383,416.87
未分配利润	184,978,935.84	187,471,536.51
所有者权益合计	665,116,250.97	666,669,462.47
负债和所有者权益总计	729,301,263.93	715,546,732.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	124,627,815.87	154,070,701.28
其中：营业收入	124,627,815.87	154,070,701.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	111,531,052.26	131,929,836.56

其中：营业成本	78,704,953.26	92,901,679.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	853,191.03	576,102.69
销售费用	5,780,490.07	5,709,980.66
管理费用	15,148,149.62	17,390,824.21
研发费用	14,466,046.79	18,565,123.29
财务费用	-3,421,778.51	-3,213,873.91
其中：利息费用	-58,217.93	136,265.97
利息收入	3,006,126.13	2,588,321.96
加：其他收益	1,156,499.34	1,603,244.60
投资收益（损失以“-”号填列）	5,973,881.78	6,923,327.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,153,630.09	867,924.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,019,030.18	1,128,605.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,953,511.31	-5,435,826.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,955.66	-76,892.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,504,781.01	3,626,934.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,706,926.93	29,910,258.20
加：营业外收入		91,234.96
减：营业外支出	157,658.16	22,101.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,549,268.77	29,979,391.27
减：所得税费用	-47,429.61	2,672,973.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,596,698.38	27,306,418.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,596,698.38	27,306,418.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司股东的净利润	15,583,091.37	27,368,984.41
2.少数股东损益	13,607.01	-62,566.15
六、其他综合收益的税后净额	46,845.37	203,805.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46,152.05	200,789.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	46,152.05	200,789.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	46,152.05	200,789.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	693.32	3,016.32
七、综合收益总额	15,643,543.75	27,510,224.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,629,243.42	27,569,773.92
归属于少数股东的综合收益总额	14,300.33	-59,549.83
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2443	0.4291
（二）稀释每股收益	0.2443	0.4291

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：倪晓菁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	120,373,704.66	149,974,488.72
减：营业成本	79,810,136.96	91,958,399.19
税金及附加	656,186.72	349,696.49
销售费用	4,919,644.80	3,876,502.61
管理费用	13,762,030.17	15,211,817.86
研发费用	13,911,355.10	17,813,270.34
财务费用	-3,441,775.70	-3,267,142.99
其中：利息费用	-83,111.11	-41,190.97
利息收入	3,000,374.33	2,579,962.74
加：其他收益	1,026,599.08	1,583,088.47

投资收益（损失以“-”号填列）	6,153,394.27	6,923,327.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,153,630.09	867,924.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,019,030.18	1,128,605.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,889,586.30	-5,415,323.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,955.66	-76,892.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,504,781.01	3,614,875.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,479,827.17	31,789,626.54
加：营业外收入		
减：营业外支出	88,649.01	21,016.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,391,178.16	31,768,610.34
减：所得税费用	-134,313.81	2,865,454.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,525,491.97	28,903,155.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,525,491.97	28,903,155.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	13,525,491.97	28,903,155.58
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	135,958,096.61	182,038,935.46
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	914,393.20	5,294,773.74
收到其他与经营活动有关的现金	3,733,243.64	4,618,434.77
经营活动现金流入小计	140,605,733.45	191,952,143.97
购买商品、接受劳务支付的现金	92,209,901.03	85,713,908.67
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,181,507.50	33,045,424.77
支付的各项税费	8,167,191.83	9,881,570.94
支付其他与经营活动有关的现金	9,042,656.24	10,750,270.67
经营活动现金流出小计	144,601,256.60	139,391,175.05
经营活动产生的现金流量净额	-3,995,523.15	52,560,968.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	973,000,000.00	841,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,345,493.73	9,266,256.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	636,904.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,831,185.05	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	984,813,583.38	850,266,256.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,395,092.38	2,560,313.21
投资支付的现金	1,028,000,000.00	963,000,000.00
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	1,029,395,092.38	965,560,313.21
投资活动产生的现金流量净额	-44,581,509.00	-115,294,056.86

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		
收到其他与筹资活动有关的现金		610,900.00
筹资活动现金流入小计		610,900.00
偿还债务支付的现金	1,210,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,695,090.36	21,314,109.75
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	2,982,734.42	10,982,651.51
筹资活动现金流出小计	18,887,824.78	40,296,761.26
筹资活动产生的现金流量净额	-18,887,824.78	-39,685,861.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	699,456.06	2,956,893.18
五、现金及现金等价物净增加额	-66,765,400.87	-99,462,056.02
加：期初现金及现金等价物余额	207,061,309.37	306,523,365.39
六、期末现金及现金等价物余额	140,295,908.50	207,061,309.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	140,191,048.74	184,873,494.29
收到的税费返还	834,637.27	3,614,148.83
收到其他与经营活动有关的现金	3,697,555.97	4,417,143.48
经营活动现金流入小计	144,723,241.98	192,904,786.60
购买商品、接受劳务支付的现金	104,106,208.20	94,260,920.75
支付给职工以及为职工支付的现金	28,917,067.74	26,732,383.75
支付的各项税费	7,366,979.60	8,557,054.99
支付其他与经营活动有关的现金	10,291,369.88	11,202,027.46
经营活动现金流出小计	150,681,625.42	140,752,386.95
经营活动产生的现金流量净额	-5,958,383.44	52,152,399.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	975,660,000.00	841,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,532,351.58	9,266,256.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	636,904.60	
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	984,829,256.18	850,266,256.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,230,965.77	1,932,389.39
投资支付的现金	1,028,000,000.00	963,000,000.00
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	1,029,230,965.77	964,932,389.39
投资活动产生的现金流量净额	-44,401,709.59	-114,666,133.04
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		610,900.00
筹资活动现金流入小计		610,900.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,670,197.18	21,136,652.81
支付其他与筹资活动有关的现金	3,602,120.47	12,230,647.92
筹资活动现金流出小计	18,272,317.65	38,367,300.73
筹资活动产生的现金流量净额	-18,272,317.65	-37,756,400.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	634,914.04	2,859,753.76
五、现金及现金等价物净增加额	-67,997,496.64	-97,410,380.36
加：期初现金及现金等价物余额	204,028,586.09	301,438,966.45
六、期末现金及现金等价物余额	136,031,089.45	204,028,586.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	63,783,466.00				386,067,546.93		-25,766.59		29,383,416.87		180,982,991.04		660,191,654.25	-2,444.20	660,189,210.05
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	63,783,466.00				386,067,546.93		-25,766.59		29,383,416.87		180,982,991.04		660,191,654.25	-2,444.20	660,189,210.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填					-408,273.76		46,152.05		1,347,895.46		-435,001.27		550,772.48	-25,380.23	525,392.25

列)															
(一) 综合收益总额							46,152.05				15,583.091.37		15,629.243.42	14,300.32	15,643.543.74
(二) 所有者投入和减少资本							-408,273.76						-408,273.76	-39,680.55	-447,954.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-408,273.76						-408,273.76	-232.53	-408,506.29
4. 其他														-39,448.02	-39,448.02
(三) 利润分配									1,347.895.46				-14,670.197.18		-14,670.197.18
1. 提取盈余公积									1,347.895.46				-1,347.895.46		-1,347.895.46
2. 提取一般风险准备															
3. 对所													-14,6		-14,6

有者 (或 股东) 的分配											70,1 97.1 8		70,1 97.1 8		70,1 97.1 8
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五															

专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	63,783,466.00				385,659,273.17		20,385.46		30,731.33		180,547,989.77		660,742,426.73	-27,824.3	660,714,602.30

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	63,783,466.00				383,833,367.98		-226,556.10		26,488,333.75		177,509,907.45		651,388,519.08	55,833.15	651,444,352.23
加：会计政策变更									4,767.57		42,958.51		47,726.08		47,726.08
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	63,783,466.00				383,833,367.98		-226,556.10		26,493,101.32		177,552,865.96		651,436,245.16	55,833.15	651,492,078.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填					2,234,178.95		200,789.51		2,890,315.55		3,430,125.08		8,755,409.09	-58,277.35	8,697,131.74

列)															
(一) 综合收益总额							200,789.51				27,368,984.41		27,569,773.92	-59,549.83	27,510,224.09
(二) 所有者投入和减少资本					2,234,178.95								2,234,178.95	1,272.48	2,235,451.43
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,234,178.95								2,234,178.95	1,272.48	2,235,451.43
4. 其他															
(三) 利润分配								2,890,315.55			-23,938,859.33		-21,048,543.78		-21,048,543.78
1. 提取盈余公积								2,890,315.55			-2,890,315.55		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者											-21,048,543.7		-21,048,543.7		-21,048,543.7

(或 股 东) 的 分 配											8		8		8
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专															

项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	63,783,466.00				386,067,546.93	-25,766.59		29,383,416.87		180,982,991.04		660,191,654.25	-2,444.20		660,189,210.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,783,466.00				386,031,043.09				29,383,416.87	187,471,536.51		666,669,462.47
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,783,466.00				386,031,043.09				29,383,416.87	187,471,536.51		666,669,462.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号					-408,506.29				1,347,895.46	-2,492,600.67		-1,553,211.50

填列)												
(一) 综合收益总额										13,525,491.97		13,525,491.97
(二) 所有者投入和减少资本												-408,506.29
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-408,506.29
4. 其他												
(三) 利润分配									1,347,895.46	-16,018,092.64		-14,670,197.18
1. 提取盈余公积									1,347,895.46	-1,347,895.46		
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,670,197.18		-14,670,197.18
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	63,783,466.00				385,622,536.80				30,731,312.33	184,978,935.84		665,116,250.97

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,783,466.00				383,795,591.66				26,488,333.75	182,464,332.15		656,531,723.56
加：会计政策变更									4,767.57	42,908.11		47,675.68
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,783,466.00				383,795,591.66				26,493,101.32	182,507,240.26		656,579,399.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,235,451.43				2,890,315.55	4,964,296.25		10,090,063.23
（一）综合收益总额										28,903,155.58		28,903,155.58
（二）所有者投入					2,235,451.43							2,235,451.43

和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,235,451.43							2,235,451.43
4. 其他												
(三) 利润分配								2,890,315.55	-23,938,859.33			-21,048,543.78
1. 提取盈余公积								2,890,315.55	-2,890,315.55			
2. 对所有者(或股东)的分配									-21,048,543.78			-21,048,543.78
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	63,783,466.00				386,031,043.09				29,383,416.87	187,471,536.51		666,669,462.47

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2015 年 7 月 4 日由上海凯鑫分离技术有限公司整体变更设立。经中国证券监督管理委员会《关于同意上海凯鑫分离技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2122 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司于 2020 年 9 月首次向社会公众投资者发行人民币普通股（A 股）15,950,000 股，发行价格为每股 24.43 元。公司于 2020 年 10 月 16 日在深圳证券交易所上市，股票代码：300899，股票简称：上海凯鑫，现持有统一社会信用代码为 91310000579169883U 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司发行股本总数 63,783,466 股，注册资本为 63,783,466.00 元。公司注册地址：上海市张江路 665 号 3 层，总部地址：上海市新金桥路 1888 号 6 号楼 5 层。

公司是由自然人控股的股份有限公司，葛文越、刘峰、杨旗、邵蔚、杨昊鹏为一致行动方，共直接持有公司 42.45% 的股份。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：

一般项目：分离技术、环境保护专用设备、通用设备专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环境保护专用设备销售；机械设备销售；普通机械设备安装服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；自有设备租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：建设工程设计、各类工程建设活动。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司的主营业务是膜分离技术的研究与开发，为工业客户优化工艺，提供减排降耗和废弃物资源化综合利用的整体解决方案。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第三届第十四次董事会第次会议于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 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.	控股子公司	二级	98.52	98.52
启东凯鑫环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏赛铂锐环境科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
上海钥凯软件技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、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》（2023 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备（详见附注五/11.（6）金融工具减值）、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注五/17）、收入的确认时点（详见附注五/30）。

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、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项金额占应收账款年末余额 10%(含 10%)以上且金额大于 200 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额大于 300 万元
重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%

6、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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

（2）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。

（3）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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

（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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11. (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑机构	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11. (6) 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	除已单独计提损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：关联方组合	合并范围内公司的应收账款	不计提

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-6 个月（含 6 个月）	1.00
7-12 个月（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注五 / 11.金融工具。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11.（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	除已单独计提损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

	确定损失准备。	
组合 2：关联方组合	合并范围内公司的其他应收款	不计提

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11.（6）金融工具减值。

17、存货

（1）存货类别

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。主要包括在途物资、原材料、委托加工物资、生产成本、半成品、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

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、半成品发出时按加权平均法计价，生产成本及库存商品在发出时采用个别计价法计价。

（3）存货盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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。

（5）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。

18、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11. (6) 金融工具减值

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
融资租赁	款项性质	不计提

19、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五 / 6、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。

20、固定资产

(1) 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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
集成设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.50%-19.00%
房屋及构筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
固定资产装修	年限平均法	5 年	5%	19.00%

21、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、24、长期资产减值。

22、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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（年）
软件	5
非专利技术	10
土地使用权	按实际可使用年限

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、24、长期资产减值。

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 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。

2) 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整

24、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、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，则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。

25、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。

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(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：

1) 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。

2) 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。

29、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。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

1) 零部件及耗材

零部件及耗材销售：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) 工业流体分离解决方案

①集成装置销售以公司取得客户确认的验收单时作为确认收入的时点。

②集成装置运营及服务

A.服务费收入：以完成技术服务，并取得客户确认资料作为确认收入的时点。

B.运营收入

运营收入分为污水处理服务费收入和回用水水费收入。

污水处理服务费收入以每月公司与客户双方确认的污水处理量确认收入，每月结算一次。

回用水水费收入以每月公司与客户双方确认的回用水量确认收入，每月结算一次。

③集成装置租赁

集成装置租赁按照租赁合同规定的租金按月确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

31、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，政府补助采用总额法进行会计处理。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

33、递延所得税资产/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。

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括房屋租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。	合并资产负债表项目-2022年1月1日递延所得税资产	1,247,209.05
	合并资产负债表项目-2022年1月1日递延所得税负债	1,199,482.97
	合并资产负债表项目-2022年1月1日未分配利润	42,958.51
	合并资产负债表项目-2022年1月1日盈余公积	4,767.57
	合并资产负债表项目-2022年12月31日递延所得税资产	972,461.42
	合并资产负债表项目-2022年12月31日递延所得税负债	925,873.58
	合并资产负债表项目-2022年12月31日未分配利润	41,934.10
	合并资产负债表项目-2022年12月31日盈余公积	4,653.74
	合并利润表项目-2022年度所得税费用	1,138.24

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公

司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、2.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海凯鑫分离技术股份有限公司	15%
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.	17%
启东凯鑫环保科技有限公司	20%
上海钥凯软件技术有限公司	20%
江苏赛铂锐环境科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 公司于 2022 年 12 月 14 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202231006119), 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 2022 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 公司全资子公司上海钥凯软件技术有限公司、全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司、全资子公司江苏赛铂锐环境科技有限公司 2023 年度根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 即实际所得税税率为 5%。

(3) 根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	140,295,908.50	207,061,309.37
其他货币资金	20,573,082.22	8,202,993.33
合计	160,868,990.72	215,264,302.70
其中：存放在境外的款项总额	2,846,299.63	613,194.59

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	112,110.00	8,200,993.33
ETC 银行圈存款	2,000.00	2,000.00
合计	114,110.00	8,202,993.33

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,446,507.08	230,326,564.30
其中：		
结构性存款	265,446,507.08	230,326,564.30
其中：		
合计	265,446,507.08	230,326,564.30

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,999,848.70	34,012,513.03
合计	24,999,848.70	34,012,513.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,999,848.70	100.00%			24,999,848.70	34,012,513.03	100.00%			34,012,513.03
其中：										
银行承兑汇票	24,999,848.70	100.00%			24,999,848.70	34,012,513.03	100.00%			34,012,513.03
合计	24,999,848.70	100.00%			24,999,848.70	34,012,513.03	100.00%			34,012,513.03

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	24,999,848.70		
合计	24,999,848.70		

确定该组合依据的说明：

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“12、应收票据”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		800,000.00
合计		800,000.00

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	66,706,681.35	51,419,464.38
1-6个月（含6个月）	56,637,649.79	28,970,802.71
7-12个月（含1年）	10,069,031.56	22,448,661.67
1至2年	18,768,267.30	37,587,022.34
2至3年	17,281,579.87	4,759,070.25
3年以上	12,076,186.53	11,064,219.79

3至4年	3,318,036.00	9,687,079.60
4至5年	7,381,010.34	22,800.00
5年以上	1,377,140.19	1,354,340.19
合计	114,832,715.05	104,829,776.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,238,793.97	1.95%	2,238,793.97	100.00%		4,438,832.13	4.23%	4,143,822.37	93.35%	295,009.76
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,593,921.08	98.05%	15,072,731.72	13.39%	97,521,189.36	100,390,944.63	95.77%	10,189,845.90	10.15%	90,201,098.73
其中：										
其中：组合1	112,593,921.08	98.05%	15,072,731.72	13.39%	97,521,189.36	100,390,944.63	95.77%	10,189,845.90	10.15%	90,201,098.73
合计	114,832,715.05	100.00%	17,311,525.69	15.08%	97,521,189.36	104,829,776.76	100.00%	14,333,668.27	13.67%	90,496,108.49

按单项计提坏账准备：2,238,793.97元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司1	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00%	预计无法收回
公司2	911,641.66	911,641.66	911,641.66	911,641.66	100.00%	预计无法收回
公司3	1,177,190.47	1,177,190.47	1,197,152.31	1,197,152.31	100.00%	预计无法收回
公司4	2,220,000.00	1,924,990.24				
合计	4,438,832.13	4,143,822.37	2,238,793.97	2,238,793.97		

按组合计提坏账准备：15,072,731.72元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6个月(含6个月)	56,637,649.79	566,376.50	1.00%
7-12个月(含1年)	10,069,031.56	503,451.58	5.00%
1-2年(含2年)	18,768,267.30	1,876,826.73	10.00%
2-3年(含3年)	17,281,579.87	5,184,473.96	30.00%
3-4年(含4年)	3,318,036.00	1,659,018.00	50.00%
4-5年(含5年)	6,183,858.03	4,947,086.42	80.00%
5年以上	335,498.53	335,498.53	100.00%
合计	112,593,921.08	15,072,731.72	

确定该组合依据的说明：

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“13、应收账款”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,143,822.37	19,961.84		1,924,990.24		2,238,793.97
按组合计提坏账准备	10,189,845.90	4,882,391.60			494.22	15,072,731.72
合计	14,333,668.27	4,902,353.44		1,924,990.24	494.22	17,311,525.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,924,990.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	32,190,912.70		32,190,912.70	28.03%	321,909.13
公司 2	19,551,796.76		19,551,796.76	17.03%	4,344,183.12
公司 3	15,023,115.00		15,023,115.00	13.08%	1,216,089.80
公司 4	9,256,360.00		9,256,360.00	8.06%	171,362.00
公司 5	7,435,438.49		7,435,438.49	6.48%	74,354.38
合计	83,457,622.95		83,457,622.95	72.68%	6,127,898.43

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,045,366.00	18,244,648.40
合计	40,045,366.00	18,244,648.40

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,500,000.00
合计	21,500,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	979,648.80	92,236.74
合计	979,648.80	92,236.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	53,412.75	
押金或保证金	1,567,216.86	701,548.32
备用金	71,595.93	37,759.97
其他	2,830.69	17,134.30
合计	1,695,056.23	756,442.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	986,105.20	80,051.53

1至2年	37,959.97	12,264.15
2至3年	12,264.15	3,200.00
3年以上	658,726.91	660,926.91
3至4年	200.00	2,300.00
4至5年		8,800.30
5年以上	658,526.91	649,826.61
合计	1,695,056.23	756,442.59

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,695,056.23	100.00%	715,407.43	42.21%	979,648.80	756,442.59	100.00%	664,205.85	87.81%	92,236.74
其中：										
其中：组合 1	1,695,056.23	100.00%	715,407.43	42.21%	979,648.80	756,442.59	100.00%	664,205.85	87.81%	92,236.74
合计	1,695,056.23	100.00%	715,407.43	42.21%	979,648.80	756,442.59	100.00%	664,205.85	87.81%	92,236.74

按组合计提坏账准备：715,407.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	986,105.20	49,305.27	5.00%
1-2年（含2年）	37,959.97	3,796.00	10.00%
2-3年（含3年）	12,264.15	3,679.25	30.00%
3-4年（含4年）	200.00	100.00	50.00%
4-5年（含5年）			
5年以上	658,526.91	658,526.91	100.00%
合计	1,695,056.23	715,407.43	

确定该组合依据的说明：

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“15、其他应收款”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	664,205.85			664,205.85
2023年1月1日余额在本期				

本期计提	51,157.87			51,157.87
其他变动	43.71			43.71
2023 年 12 月 31 日余额	715,407.43			715,407.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	664,205.85	51,157.87			43.71	715,407.43
合计	664,205.85	51,157.87			43.71	715,407.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	保证金	757,705.74	5 年以上 599,767.08； 1 年 以内 157,938.66	44.70%	607,664.01
公司 2	保证金	370,000.00	1 年以内	21.83%	18,500.00
公司 3	保证金	200,000.00	1 年以内	11.80%	10,000.00
公司 4	保证金	140,000.00	1 年以内	8.26%	7,000.00
公司 5	应收出口退税	53,412.75	1 年以内	3.15%	2,670.64
合计		1,521,118.49		89.74%	645,834.65

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,158,705.44	85.54%	3,838,594.90	99.66%

1至2年	872,311.05	14.46%	13,246.84	0.34%
合计	6,031,016.49		3,851,841.74	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

年末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额（元）	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司1	3,104,420.86	51.47	2023年	预付货款，尚未到结算期
公司2	785,000.00	13.02	2022年	预付货款，尚未到结算期
公司3	338,716.81	5.62	2023年	预付货款，尚未到结算期
公司4	240,180.92	3.98	2023年	预付货款，尚未到结算期
公司5	179,245.28	2.97	2023年	预付货款，尚未到结算期
合计	4,647,563.87	77.06		

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,280,434.89	359,053.32	39,921,381.57	36,595,346.04	296,909.73	36,298,436.31
库存商品	2,229,319.32		2,229,319.32	2,773,312.39		2,773,312.39
生产成本	14,526,343.34		14,526,343.34	3,661,343.88		3,661,343.88
半成品	2,192,641.04		2,192,641.04	363,824.78		363,824.78
委托加工物资	9,254,708.02		9,254,708.02	62,257.92		62,257.92
合计	68,483,446.61	359,053.32	68,124,393.29	43,456,085.01	296,909.73	43,159,175.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	296,909.73	80,955.66		18,812.07		359,053.32
合计	296,909.73	80,955.66		18,812.07		359,053.32

确定可变现净值的具体依据详见五/17、存货”，2023年度转销存货跌价准备的原因系存货出售。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,178,129.09	915,845.39
合计	1,178,129.09	915,845.39

(1) 一年内到期的债权投资□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	637,349.35	722,777.46
暂估进项税	9,203.54	343,929.62
预缴所得税	88,888.65	2,561.11
预缴增值税		21,770.64
预缴附加税		2,177.06
预缴印花税	37,360.74	
合计	772,802.28	1,093,215.89

其他说明：

11、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	5,400,033.75		5,400,033.75	6,315,879.14		6,315,879.14	
其中： 未实现融资收益	2,648,674.16		2,648,674.16	4,154,067.69		4,154,067.69	2.12%
一年内到期的长期应收款	1,178,129.09		1,178,129.09	-915,845.39		-915,845.39	

合计	4,221,904.66		4,221,904.66	5,400,033.75		5,400,033.75	
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	--

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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			
一、合营企业													
二、联营企业													
宜宾雅泰生物科技有限公司	13,799,151.37				1,153,630.09				1,633,500.00			13,319,281.46	
小计	13,799,151.37				1,153,630.09				1,633,500.00			13,319,281.46	
合计	13,799,151.37				1,153,630.09				1,633,500.00			13,319,281.46	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,688,194.60	35,995,898.61
合计	25,688,194.60	35,995,898.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	集成设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初	24,429,239.5	12,139,675.8	2,597,995.21	2,098,048.70	14,391,588.0	1,073,928.92	56,730,476.2

余额	3	8			5		9
2.本期增加金额		3,053,401.91	384,648.53	120,096.33			3,558,146.77
(1) 购置		3,038,722.27	384,648.53	112,454.89			3,535,825.69
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
外币报表折算差额		7,776.99		7,641.44			15,418.43
其他转入		6,902.65					6,902.65
3.本期减少金额		4,051,874.96		20,939.11	14,391,588.05	301,077.29	18,765,479.41
(1) 处置或报废		691,747.36		2,650.00	14,384,685.40	301,077.29	15,380,160.05
处置子公司		3,360,127.60		18,289.11			3,378,416.71
其他转出					6,902.65		6,902.65
4.期末余额	24,429,239.53	11,141,202.83	2,982,643.74	2,197,205.92		772,851.63	41,523,143.65
二、累计折旧							
1.期初余额	2,744,816.88	7,593,477.57	2,096,127.87	1,408,870.11	6,745,268.35	146,016.90	20,734,577.68
2.本期增加金额	829,498.56	1,440,883.22	209,681.72	301,067.60	1,292,422.98	192,839.76	4,266,393.84
(1) 计提	829,498.56	1,430,921.97	209,681.72	294,526.22	1,292,422.98	192,839.76	4,249,891.21
外币报表折算差额		7,338.25		6,541.38			13,879.63
其他转入		2,623.00					2,623.00
3.本期减少金额		1,013,021.52		10,768.96	8,037,691.33	104,540.66	9,166,022.47
(1) 处置或报废		598,824.85		1,007.04	8,035,068.33	104,540.66	8,739,440.88
处置子公司		414,196.67		9,761.92			423,958.59
其他转入					2,623.00		2,623.00
4.期末余额	3,574,315.44	8,021,339.27	2,305,809.59	1,699,168.75		234,316.00	15,834,949.05
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	20,854,924.09	3,119,863.56	676,834.15	498,037.17		538,535.63	25,688,194.60
2.期初账面价值	21,684,422.65	4,546,198.31	501,867.34	689,178.59	7,646,319.70	927,912.02	35,995,898.61

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及构筑物	14,369,397.43	正在办理

其他说明：

14、油气资产

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,881,890.92	10,881,890.92
2.本期增加金额	164,752.86	164,752.86
租赁	160,110.68	160,110.68
外币报表折算差额	4,642.18	4,642.18
3.本期减少金额	78,341.36	78,341.36
租赁到期	78,341.36	78,341.36
4.期末余额	10,968,302.42	10,968,302.42
二、累计折旧		
1.期初余额	4,716,746.34	4,716,746.34
2.本期增加金额	2,593,685.59	2,593,685.59
(1) 计提	2,593,149.58	2,593,149.58
外币报表折算差额	536.01	536.01
3.本期减少金额	78,341.36	78,341.36
(1) 处置		

租赁到期	78,341.36	78,341.36
4.期末余额	7,232,090.57	7,232,090.57
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,736,211.85	3,736,211.85
2.期初账面价值	6,165,144.58	6,165,144.58

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,407,896.62			694,364.03	8,102,260.65
2.本期增加金额				228,918.03	228,918.03
(1) 购置				228,918.03	228,918.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,407,896.62			923,282.06	8,331,178.68
二、累计摊销					
1.期初余额	887,838.06			521,593.16	1,409,431.22
2.本期增加金额	166,469.64			81,245.01	247,714.65

提	(1) 计	166,469.64			81,245.01	247,714.65
	3.本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4.期末余额	1,054,307.70			602,838.17	1,657,145.87
三、减值准备						
	1.期初余额					
	2.本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3.本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4.期末余额					
四、账面价值						
	1.期末账面 价值	6,353,588.92			320,443.89	6,674,032.81
	2.期初账面 价值	6,520,058.56			172,770.87	6,692,829.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	53,784.44		21,716.16		32,068.28
市场宣传费	70,754.68		70,754.68		
其他	104,891.87	27,547.17	77,714.36		54,724.68
合计	229,430.99	27,547.17	170,185.20		86,792.96

其他说明：

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,365,848.78	2,746,344.28	15,287,435.46	2,289,635.30
内部交易未实现利润	3,353,369.27	489,197.03	4,090,916.93	613,637.54
可抵扣亏损	4,236,692.56	211,834.63	3,076,476.46	76,911.91
固定资产折旧			1,137,741.62	170,661.24
经营租赁	4,132,849.78	623,016.61	6,714,583.19	1,008,289.38
弃置费用	74,766.65	11,215.00	13,487.67	2,023.15
股份支付	1,302,009.50	184,885.35	536,828.07	75,155.93
合计	31,465,536.54	4,266,492.90	30,857,469.40	4,236,314.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	446,507.08	66,976.06	326,564.30	48,984.65
融资租赁	2,105,633.46	315,845.02	1,915,026.07	287,253.91
经营租赁	3,736,211.85	563,520.93	6,165,144.55	925,873.58
合计	6,288,352.39	946,342.01	8,406,734.92	1,262,112.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,450,214.35	5,202,830.19
资产减值准备	20,137.66	7,348.39
经营租赁	658.55	489.70
股份支付	52,080.37	21,473.11
合计	6,523,090.93	5,232,141.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,625,539.37	
2024 年			
2025 年			
2026 年		2,180,970.73	
2027 年		1,396,320.09	
2028 年	198.05		
2028 年以后	6,450,016.30		
合计	6,450,214.35	5,202,830.19	

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	114,110.00	114,110.00	质押	银行承兑 汇票保证 金、ETC 银行圈存 款	8,202,993.3 3	8,202,993.3 3	质押	银行承兑 汇票保证 金、ETC 银行圈存 款
应收票据					1,000,000.0 0	1,000,000.0 0	质押	银行承兑 汇票保证 金
固定资产					6,036,672.0 9	6,036,672.0 9	抵押	长期借款 抵押
无形资产					6,520,058.5 6	6,520,058.5 6	抵押	长期借款 抵押
应收款项 融资	21,500,000. 00	21,500,000. 00	质押	银行承兑 汇票保证 金	8,500,000.0 0	8,500,000.0 0	质押	银行承兑 汇票保证 金
合计	21,614,110. 00	21,614,110. 00			30,259,723. 98	30,259,723. 98		

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,055,819.80	14,232,179.18
合计	16,055,819.80	14,232,179.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及项目费用	10,390,069.34	6,512,153.50
应付工程款及设备款	42,869.29	74,008.17
应付费用	68,251.01	16,938.16
合计	10,501,189.64	6,603,099.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

年末无账龄超过一年的重要应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	892,487.70	2,224,582.20
合计	892,487.70	2,224,582.20

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工个人社保及公积金	241,931.77	207,056.11
员工代垫款	568,577.34	1,949,769.65
其他	81,978.59	67,756.44
合计	892,487.70	2,224,582.20

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

前五均为代扣代缴员工个人社保及公积金以及员工代垫款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,715,023.20	4,378,917.71
合计	19,715,023.20	4,378,917.71

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,302,794.94	30,799,520.77	31,791,387.42	6,310,928.29
二、离职后福利-设定提存计划	195,922.59	2,701,559.50	2,668,737.52	228,744.57
合计	7,498,717.53	33,501,080.27	34,460,124.94	6,539,672.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,639,539.69	26,422,912.46	27,153,832.50	5,908,619.65
2、职工福利费		1,160,821.31	1,160,821.31	
3、社会保险费	470,883.80	1,659,640.81	1,989,673.20	140,851.41
其中：医疗保险费	422,883.02	1,472,295.85	1,770,409.33	124,769.54
工伤保险费	2,010.06	27,176.59	26,968.48	2,218.17
生育保险费	45,990.72	160,168.37	192,295.39	13,863.70
4、住房公积金	192,371.45	1,226,058.95	1,171,973.17	246,457.23
5、工会经费和职工教育经费		128,883.13	128,883.13	
其他短期薪酬		201,204.11	186,204.11	15,000.00
合计	7,302,794.94	30,799,520.77	31,791,387.42	6,310,928.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	189,963.82	2,619,483.86	2,587,634.88	221,812.80
2、失业保险费	5,958.77	82,075.64	81,102.64	6,931.77
合计	195,922.59	2,701,559.50	2,668,737.52	228,744.57

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,905.66	58,405.86
企业所得税		1,081,897.12

个人所得税	631,810.94	1,353,380.49
城市维护建设税	622.64	1,400.62
教育费附加	622.63	840.37
印花税	985.30	30,974.80
其他	44,220.79	79,551.13
合计	703,167.96	2,606,450.39

其他说明：

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,210,000.00
一年内到期的长期应付款	132,801.57	103,236.32
一年内到期的租赁负债	2,647,762.06	2,777,132.91
合计	2,780,563.63	4,090,369.23

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,545,929.21	5,542.49
已背书未终止确认的应收票据	800,000.00	500,000.00
合计	3,345,929.21	505,542.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	4,007,645.71	6,666,239.25
减：未确认融资费用	-114,205.90	-300,524.31
减：一年内到期的租赁负债	-2,647,762.06	-2,777,132.91
合计	1,245,677.75	3,588,582.03

其他说明：

本年确认租赁负债利息费用 199,105.69 元。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	330,916.56	257,245.49
专项应付款		
合计	330,916.56	257,245.49

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁保证金	463,718.13	360,481.81
减：一年内到期的长期应付款	132,801.57	103,236.32
合计	330,916.56	257,245.49

其他说明：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计固定资产后续支出		2,355,979.20	
预计租赁办公场所弃置费用	189,410.43	182,267.67	
合计	189,410.43	2,538,246.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,783,466.00						63,783,466.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	379,619,473.75			379,619,473.75
其他资本公积	6,448,073.18		408,273.76	6,039,799.42
合计	386,067,546.93		408,273.76	385,659,273.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积的减少系以权益结算的股份支付所致。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-25,766.59	46,845.37				46,152.05	693.32	20,385.46
外币 财务报表 折算差额	-25,766.59	46,845.37				46,152.05	693.32	20,385.46
其他综合 收益合计	-25,766.59	46,845.37				46,152.05	693.32	20,385.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,383,416.87	1,347,895.46		30,731,312.33
合计	29,383,416.87	1,347,895.46		30,731,312.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,982,991.04	177,509,907.45
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减—）		42,958.51
调整后期初未分配利润	180,982,991.04	177,552,865.96
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	15,583,091.37	27,368,984.41
减：提取法定盈余公积	1,347,895.46	2,890,315.55
应付普通股股利	14,670,197.18	21,048,543.78
期末未分配利润	180,547,989.77	180,982,991.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 42,958.51 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,627,815.87	78,704,953.26	154,070,701.28	92,901,679.62
合计	124,627,815.87	78,704,953.26	154,070,701.28	92,901,679.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业流体分离解决方案	63,436,137.52	39,956,597.49					63,436,137.52	39,956,597.49
零部件及耗材	61,191,678.35	38,748,355.77					61,191,678.35	38,748,355.77
按经营地区分类								
其中：								
境内	106,191,214.34	67,765,086.62					106,191,214.34	67,765,086.62
境外	18,436,601.53	10,939,866.64					18,436,601.53	10,939,866.64
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	117,815,311.13	73,419,245.25					117,815,311.13	73,419,245.25
在某一时段内转让	6,812,504.74	5,285,708.01					6,812,504.74	5,285,708.01
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠								

道分类								
其中：								
直销	124,627,81 5.87	78,704,953. 26					124,627,81 5.87	78,704,953. 26
合计	124,627,81 5.87	78,704,953. 26					124,627,81 5.87	78,704,953. 26

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,054,101.28 元，其中，86,054,101.28 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,487.00	135,906.91
教育费附加	168,291.35	81,544.16
房产税	136,284.85	163,685.83
土地使用税	49,110.00	49,110.00
印花税	106,823.58	91,275.32
地方教育费附加	112,194.25	54,362.76
地方水利建设基金		217.71
合计	853,191.03	576,102.69

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,439,703.39	7,012,745.57
业务招待费	278,004.68	239,919.14
交通差旅费	597,172.55	487,412.36
物业费	255,806.95	274,369.26
折旧及摊销费用	1,416,159.85	2,542,805.07
中介服务费	2,144,468.37	1,812,759.06
办公费	299,476.76	385,870.41

股份支付	-408,506.29	2,235,451.43
使用权资产累计折旧	2,690,623.78	2,035,046.68
水电费	185,074.03	136,029.62
其他	250,165.55	228,415.61
合计	15,148,149.62	17,390,824.21

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,072,850.21	3,652,395.24
差旅费	1,169,511.53	667,562.68
业务招待费	581,275.75	293,208.26
宣传费	585,718.56	223,784.65
售后服务费	124,078.54	383,260.25
市场调研费		434,958.92
投标费用	152,727.97	33,887.55
办公费	91,956.76	20,432.80
其他	2,370.75	490.31
合计	5,780,490.07	5,709,980.66

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业在职直接从事研发活动人员的薪酬	11,546,026.55	13,839,278.75
专门用于研发活动的设备折旧费及摊销	1,169,959.28	1,228,164.99
研发活动直接消耗的材料费	464,821.33	1,161,573.64
知识产权的申请费、注册费及代理费	170,858.72	240,841.57
与研发活动直接相关的差旅费	232,636.75	140,630.14
与研发活动相关的技术服务费		1,200,283.03
专门用于研发活动的使用权资产累计折旧	505,659.24	517,910.89
与研发活动直接相关的其他费用	376,084.92	236,440.28
合计	14,466,046.79	18,565,123.29

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-58,217.93	136,265.97
减：利息收入	3,006,126.13	2,588,321.96
汇兑损益	-842,762.89	-1,284,207.43
银行手续费	175,843.67	156,213.66
其他	309,484.77	366,175.85
合计	-3,421,778.51	-3,213,873.91

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	980,587.49	1,532,102.87
代扣个人所得税手续费返还	67,656.67	59,407.62
增值税进项加计抵减	108,255.18	11,734.11
合计	1,156,499.34	1,603,244.60

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,019,030.18	1,128,605.56
合计	2,019,030.18	1,128,605.56

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,153,630.09	867,924.90
处置长期股权投资产生的投资收益	7,345.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,812,906.33	6,084,994.77
债务重组收益		-29,592.00
合计	5,973,881.78	6,923,327.67

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		628,498.04
应收账款坏账损失	-4,902,353.44	-5,986,359.09
其他应收款坏账损失	-51,157.87	-77,965.16
合计	-4,953,511.31	-5,435,826.21

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-80,955.66	-76,892.68

合计	-80,955.66	-76,892.68
----	------------	------------

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,504,781.01	3,614,875.90
使用权资产租赁到期		12,058.64
合计	-1,504,781.01	3,626,934.54

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		91,234.96	
合计		91,234.96	

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	94,565.47	20,927.05	94,565.47
其他	63,092.69	1,174.84	63,092.69
合计	157,658.16	22,101.89	157,658.16

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	310,022.50	3,140,356.55
递延所得税费用	-357,452.11	-467,383.54
合计	-47,429.61	2,672,973.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,549,268.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,332,390.32

子公司适用不同税率的影响	-253,299.39
调整以前期间所得税的影响	-80,031.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-92,687.05
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	180,249.57
研发费用加计扣除	-1,961,006.57
权益法调整投资收益的影响	-173,044.51
所得税费用	-47,429.61

其他说明：

51、其他综合收益

详见注释 33。

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,062,587.49	1,752,637.83
利息收入	2,548,265.02	2,588,321.96
收到的押金、保证金	2,816.50	69,864.19
其他	119,574.63	207,610.79
合计	3,733,243.64	4,618,434.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	2,864,204.34	2,069,895.42
付现的管理费用	3,920,987.89	6,254,783.84
付现的研发费用	1,280,613.99	2,268,202.93
付现的财务费用	175,843.67	156,213.66
支付的押金、保证金	702,999.50	
其他	98,006.85	1,174.82
合计	9,042,656.24	10,750,270.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		69,900.00
预付款保函保证金		541,000.00
合计		610,900.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		8,200,993.33
租金	2,982,734.42	2,781,658.18
合计	2,982,734.42	10,982,651.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,588,582.03		160,110.68	2,816,769.00	-313,754.04	1,245,677.75
一年内到期的非流动负债	4,090,369.23		2,782,016.63	1,210,000.00	2,881,822.23	2,780,563.63
合计	7,678,951.26		2,942,127.31	4,026,769.00	2,568,068.19	4,026,241.38

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,596,698.38	27,306,418.26
加：资产减值准备	5,034,466.97	5,512,718.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,249,891.21	5,919,817.56
使用权资产折旧	2,593,149.58	2,519,418.62
无形资产摊销	247,714.65	220,290.70
长期待摊费用摊销	170,185.20	423,346.51
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）	1,504,781.01	-3,626,934.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	94,565.47	20,927.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,019,030.18	-1,128,605.56
财务费用（收益以“－”号填列）	-754,742.81	-2,237,585.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,973,881.78	-6,952,919.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,983.91	-499,829.66
递延所得税负债增加（减少以	-316,468.20	32,446.12

“—”号填列)		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,008,034.76	-10,269,284.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,354,499.41	29,525,578.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,389,171.74	3,559,714.73
其他	-408,506.31	2,235,451.43
经营活动产生的现金流量净额	-3,995,523.15	52,560,968.92
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	140,295,908.50	207,061,309.37
减：现金的期初余额	207,061,309.37	306,523,365.39
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	-66,765,400.87	-99,462,056.02

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,846,857.85
其中：	
绍兴鑫美环境科技有限公司	2,846,857.85
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,672.80
其中：	
绍兴鑫美环境科技有限公司	15,672.80
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,831,185.05

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,295,908.50	207,061,309.37
可随时用于支付的银行存款	140,295,908.50	207,061,309.37
三、期末现金及现金等价物余额	140,295,908.50	207,061,309.37

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,381,008.32
其中：美元	4,863,224.27	7.0827	34,444,758.53
欧元	96,281.09	7.8592	756,692.34
港币			
新加坡元	33,392.37	5.3772	179,557.45
应收账款			8,975,943.66
其中：美元	952,985.32	7.0827	6,749,709.13
欧元	275,211.84	7.8592	2,162,944.89
港币			
新加坡元	11,770.00	5.3772	63,289.64
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			23,015.28
其中：新加坡元	4,280.16	5.3772	23,015.28
应付账款			277,712.67
其中：美元	39,210.00	7.0827	277,712.67
其他应付款			57,105.86
其中：新加坡元	10,620.00	5.3772	57,105.86

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

 适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 15、注释 28 和注释 52。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	199,105.69	291,061.26
与租赁相关的总现金流出	2,982,734.42	2,781,658.18

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
融资租赁收入		2,421,238.92	
合计		2,421,238.92	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,421,238.92	2,421,238.92
第二年	2,421,238.92	2,421,238.92
第三年	2,421,238.92	2,421,238.92
第四年	784,991.15	2,421,238.92
第五年		784,991.15

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业在职直接从事研发活动人员的薪酬	11,546,026.55	13,839,278.75
专门用于研发活动的设备折旧费及摊销	1,169,959.28	1,228,164.99
研发活动直接消耗的材料费	464,821.33	1,161,573.64
知识产权的申请费、注册费及代理费	170,858.72	240,841.57
与研发活动直接相关的差旅费	232,636.75	140,630.14
与研发活动相关的技术服务费		1,200,283.03
专门用于研发活动的使用权资产累计折旧	505,659.24	517,910.89
与研发活动直接相关的其他费用	376,084.92	236,440.28
合计	14,466,046.79	18,565,123.29

其中：费用化研发支出	14,466,046.79	18,565,123.29
------------	---------------	---------------

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
宁夏晟恒嘉悦建筑设计有限公司（注）	2023年07月12日	0.00	100.00%	购买	2023年07月12日	取得被购买方实际控制权，并完成工商变更	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2023年7月12日，公司零对价收购宁夏晟恒嘉悦建筑设计有限公司，并完成工商变更登记手续。公司于2023年10月25日召开第三届董事会第十二次会议、2023年11月13日召开第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司议案》，同意吸收合并全资子公司宁夏晟恒嘉悦建筑设计有限公司。吸收合并完成后，宁夏晟恒嘉悦建筑设计有限公司于2023年12月8日工商注销。

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
绍兴鑫美环境科技有限	2,846,857.85	100.00%	出售	2023年11月30日	签署股权转让协议，	7,345.36	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

公司					并完成 产 权 交 易 手 续							
----	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

单位：元

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
江苏赛铂锐环境科技有限公司（注）	投资设立	301.95	-198.05

江苏赛铂锐环境科技有限公司由启东凯鑫环保科技有限公司于 2023 年 7 月 17 日设立的全资子公司，并自成立日 2023 年 7 月 17 日起纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.	6,915,126.00	新加坡	新加坡	(1) 商业和管理咨询服务—提供技术咨询和服务；(2) 过程控制设备及相关产品的制造及修理—制造环保设备和发展分离技术	98.52%		设立
启东凯鑫环保科技有限公司	26,000,000.00	江苏启东	江苏启东	环保技术咨询、技术转让服务，环保设备、机械设备研发、制造、销售、租赁，环保工程施工	100.00%		设立
上海钥凯软件技术有限公司	5,000,000.00	上海	上海	基础软件开发，支撑软件开发，应用软件开发，新兴软件及服务，网络与信息安全软件开发，计算机、软件及辅助设备批发。	100.00%		设立
江苏赛铂锐环境科技有限公司	20,000,000.00	江苏启东	江苏启东	一般项目：环境保护专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保		100.00%	设立

				护专用设备销售；工程和技术研究和试验发展；水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；新材料技术推广服务；新材料技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型膜材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

合并范围内子公司身份信息

单位：元

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码（境内主体适用）	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例		取得方式
								直接	间接	
1	Keysino Separation Technology(Singapore)Pte., Ltd.	6,915,126.00		新加坡	新加坡	是	(1) 商业和管理咨询服务—提供技术咨询和服务； (2) 过程控制设备及相关产品的制造及修理—制造环保设备和发展分离技术	98.52%	0.00%	设立
2	启东凯鑫环保科技有限公司	26,000,000.00	91320681MA1Q349L98	江苏启东	江苏启东	否	环保技术咨询、技术转让服务，环保设备、机械设备研发、制造、销售、租赁，环保工程施工	100.00%	0.00%	设立
3	上海钥凯软件技术有限公司	5,000,000.00	91310115MA1K4DQG0Q	上海	上海	否	基础软件开发，支撑软件开发，应用软件开发，新兴软件及服务，网络与信息安全软件开发，计算机、软件及辅助设备批发。	100.00%	0.00%	设立
4	江苏赛铂锐环境科技有限公司	20,000,000.00	91320681MACQHMJF9H	江苏启东	江苏启东	否	一般项目：环境保护专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；工程和技术研究和试验发展；水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；新材料技术推	0.00%	100.00%	设立

							广服务；新材料技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型膜材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜宾雅泰生物科技有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	批发业	16.75%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

由于公司员工田灿斌担任雅泰生物董事，因此公司对宜宾雅泰生物科技有限公司具有重大影响。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	30,393,918.75	27,883,847.68
非流动资产	58,620,110.59	67,075,286.26
资产合计	89,014,029.34	94,959,133.94
流动负债	9,386,068.52	12,311,558.85
非流动负债		
负债合计	9,386,068.52	12,311,558.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	79,627,960.82	82,647,575.09
按持股比例计算的净资产份额	13,337,683.44	13,843,468.83
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-17,526.98	-43,817.46

--其他	-875.00	-500.00
对联营企业权益投资的账面价值	13,319,281.46	13,799,151.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,521,180.78	58,425,005.17
净利润	6,730,385.73	4,991,154.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,730,385.73	4,991,154.51
本年度收到的来自联营企业的股利	1,633,500.00	2,178,000.00

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	980,587.49	1,532,102.87
营业外收入	0.00	91,234.96
财务费用	-82,000.00	-129,300.00

其他说明：

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
关于印发《浦东新文促进质量发展专项资金管理办法》的通知、浦市监质规【2022】72号	其他收益	100,000.00		与收益相关
浦东新区人民政府关于印发《浦东新区“十四五”期间财政扶持经济发展的意	其他收益	810,000.00		与收益相关

见》的通知、浦府规(2021)7号				
市商务委关于2023年度国家外贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)申报工作的通知、沪商财(2023)176号	其他收益	45,604.00		与收益相关
上海市人力资源和社会保障局上海市财政局上海市教育委员会关于给予本市相关用人单位一次性吸纳就业补贴的通知、沪人社规(2023)2号	其他收益	2,000.00		与收益相关
上海市人力资源和社会保障局等五部门关于进一步做好本市毕业生相关就业补贴工作的通知、沪人社规(2023)22号	其他收益	2,923.50		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)	其他收益		1,330,000.00	与收益相关
稳岗补贴(人社部发(2014)76号、国发(2015)23号)	其他收益	961.00	4,170.20	与收益相关
《浦东新区科技发展基金知识产权资助专项操作细则》(沪浦知局规[2021]1号)和《浦东新区科技发展基金知识产权资助专项2021年度(第二批)申报指南》	其他收益		100,000.00	与收益相关
上海市浦东新区科学技术协会(浦科协(2021)8号)	其他收益		94,339.62	与收益相关
新加坡加薪补贴计划	其他收益	17,206.37	2,379.73	与收益相关
新加坡年长员工就业补贴计划	其他收益	70.28	333.57	与收益相关
新加坡过渡性公积金抵消计划	其他收益	1,822.34	879.75	与收益相关
新加坡政府就业支持计划(JSS)	营业外收入		91,234.96	与收益相关
合计		980,587.49	1,623,337.83	

(2) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	冲减的成本费用项目
《浦东新区科技发展基金管理暂行办法》(浦府规(2021)1号)		129,300.00	财务费用-利息支出
《关于公布2023年度浦东新区科技发展基金高新技术	82,000.00		财务费用-利息支出

企业贷款贴息专项立项的通知》(浦科经委〔2023〕178号)			
合计	82,000.00	129,300.00	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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（主要为汇率风险和利率风险）。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。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	24,999,848.70	
应收账款	114,832,715.05	17,311,525.69
应收款项融资	40,045,366.00	
其他应收款	1,695,056.23	715,407.43
合计	181,572,985.98	18,026,933.12

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 72.68%。

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。

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。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额
----	------

	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	16,055,819.80					16,055,819.80
应付账款	10,501,189.64					10,501,189.64
其他应付款	892,487.70					892,487.70
一年内到期的非流动负债		2,699,535.76				2,699,535.76
租赁负债			1,259,124.76	48,985.19		1,308,109.95
合计	27,449,497.14	2,699,535.76	1,259,124.76	48,985.19		31,457,142.85

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，本公司可能会以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) 截至 2023 年 12 月 31 日止，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：

单位：元

项目	年末余额			
	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	34,444,758.53	756,692.34	179,557.45	35,381,008.32
应收账款	6,749,709.13	2,162,944.89	63,289.64	8,975,943.66
其他应收款			23,015.28	23,015.28
小计	41,194,467.66	2,919,637.23	265,862.37	44,379,967.26
外币金融负债：				
应付账款	277,712.67			277,712.67
其他应付款			57,105.86	57,105.86
小计	277,712.67		57,105.86	334,818.53

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无银行借款。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		265,446,507.08		265,446,507.08
应收款项融资		40,045,366.00		40,045,366.00
持续以公允价值计量的资产总额		305,491,873.08		305,491,873.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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；

第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

是相关资产或负债的不可观察输入值。

6、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、短期借款、应付款项、长期借款。

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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司是由自然人控股的股份有限公司，葛文越、刘峰、杨旗、邵蔚、杨昊鹏为一致行动方，共直接持有公司 42.45% 的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十/2、在合营安排和联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
袁莉	财务总监、董事会秘书
高学香	实际控制人之一邵蔚之配偶
钱勇	职工监事
万旗平	监事
徐臻	监事会主席
江苏豪泰生物科技有限责任公司	公司实际控制人之一葛文越配偶担任江苏豪泰生物科技有限责任公司董事

其他说明：

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾雅泰生物科技有限公司	3,906,800.00	1,198,840.00	4,906,800.00	717,480.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	葛文越		2,819.00
其他应付款	刘峰	1,893.00	2,640.65
其他应付款	邵蔚		900.00
其他应付款	钱勇	26,801.72	4,676.20
其他应付款	袁莉	300.00	1,800.00
其他应付款	高学香	385.00	8,555.38
其他应付款	杨昊鹏		3,600.00
其他应付款	万旗平	22,792.00	1,734.00
其他应付款	徐臻		1,069.00
其他应付款小计		52,171.72	27,794.23
合同负债、其他流动负债	江苏豪泰生物科技有限责任公司	710,000.00	
合同负债、其他流动负债小		710,000.00	

计			
---	--	--	--

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							195,000.00	3,014,700.00
合计							195,000.00	3,014,700.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,945,623.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-408,273.76

其他说明：

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-408,273.76	
合计	-408,273.76	

其他说明：

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.6
利润分配方案	根据公司第三届董事会第十四次会议决议，公司以 2023 年 12 月 31 日总股本 63,783,466 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.6 元（含税），合计派发现金股利人民币 22,962,047.76 元（含税）。

十八、其他重要事项

1、债务重组

按照《荣海生物科技有限公司重整计划草案》及《荣海生物科技有限公司第二次债权人会议资料》的相关约定，公司已于 2022 年度对应收荣海生物科技有限公司的款项 2,220,000.00 元予以个别认定，单项计提坏账准备 1,924,990.24 元，应收账款账面价值为 295,009.76 元，2023 年度收回款项 295,009.76 元，将应收账款与坏账准备予以对冲，确认债务重组损失为 0 元。

2、其他

公司于 2023 年 7 月 24 日与新疆雅澳科技有限责任公司签订《解除合同协议》，协议中约定新疆雅澳科技有限责任公司将设备 KX 工业废碱综合利用系统一段返还给上海凯鑫，并不再支付该设备的款项 6,606,154.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，上海凯鑫已收到上述协议约定的设备配件，但尚未收到纳滤膜元件。

经协商，本公司于 2024 年 3 月 28 日与宜宾丽雅纤维产业有限责任公司签订相关协议，由新疆雅澳科技有限责任公司将上述纳滤膜元件转发至宜宾丽雅纤维产业有限责任公司，并由其确认上述纳滤膜元件对应的应收款。截至本报告报出日，上述债务重组行为已于期后履行完毕。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,761,708.07	51,179,045.67

1-6 个月（含 6 个月）	56,659,284.70	28,768,732.09
7-12 个月（含 1 年）	10,102,423.37	22,410,313.58
1 至 2 年	19,173,626.81	37,264,365.39
2 至 3 年	17,040,258.55	4,759,070.25
3 年以上	12,076,186.53	11,064,219.79
3 至 4 年	3,318,036.00	9,687,079.60
4 至 5 年	7,381,010.34	22,800.00
5 年以上	1,377,140.19	1,354,340.19
合计	115,051,779.96	104,266,701.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,238,793.97	1.95%	2,238,793.97	100.00%		4,438,832.13	4.26%	4,143,822.37	93.35%	295,009.76
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,812,985.99	98.05%	14,971,414.45	13.34%	97,841,571.54	99,827,868.97	95.74%	10,152,338.68	10.17%	89,675,530.29
其中：										
其中：组合 1	112,230,631.44	97.55%	14,971,414.45	13.34%	97,259,216.99	99,697,527.92	95.61%	10,152,338.68	10.17%	89,545,189.24
组合 2	582,354.55	0.50%			582,354.55	130,341.05	0.13%			130,341.05
合计	115,051,779.96	100.00%	17,210,208.42	14.96%	97,841,571.54	104,266,701.10	100.00%	14,296,161.05	13.71%	89,970,540.05

按单项计提坏账准备：2,238,793.97 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00%	预计无法收回
公司 2	911,641.66	911,641.66	911,641.66	911,641.66	100.00%	预计无法收回
公司 3	1,177,190.47	1,177,190.47	1,197,152.31	1,197,152.31	100.00%	预计无法收回
公司 4	2,220,000.00	1,924,990.24				
合计	4,438,832.13	4,143,822.37	2,238,793.97	2,238,793.97		

按组合计提坏账准备：14,971,414.45 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	56,637,649.79	566,376.50	1.00%
7-12 个月（含 1 年）	10,069,031.56	503,451.58	5.00%
1-2 年（含 2 年）	18,729,919.21	1,872,991.92	10.00%
2-3 年（含 3 年）	16,956,638.32	5,086,991.50	30.00%
3-4 年（含 4 年）	3,318,036.00	1,659,018.00	50.00%
4-5 年（含 5 年）	6,183,858.03	4,947,086.42	80.00%
5 年以上	335,498.53	335,498.53	100.00%
合计	112,230,631.44	14,971,414.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	582,354.55		
合计	582,354.55		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,143,822.37	19,961.84		1,924,990.24		2,238,793.97
按组合计提坏账准备	10,152,338.68	4,819,075.77				14,971,414.45
合计	14,296,161.05	4,839,037.61		1,924,990.24		17,210,208.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,924,990.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	32,190,912.70		32,190,912.70	27.98%	321,909.13
公司 2	19,551,796.76		19,551,796.76	16.99%	4,344,183.12
公司 3	15,023,115.00		15,023,115.00	13.06%	1,216,089.80
公司 4	9,256,360.00		9,256,360.00	8.05%	171,362.00
公司 5	7,435,438.49		7,435,438.49	6.46%	74,354.38
合计	83,457,622.95		83,457,622.95	72.54%	6,127,898.43

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,454,184.29	1,561,777.06
合计	2,454,184.29	1,561,777.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	53,412.75	
押金或保证金	1,534,201.58	664,190.76
合并范围内关联方往来	1,503,400.00	1,503,400.00
备用金	71,595.93	37,759.97
其他	2,830.69	17,134.30
合计	3,165,440.95	2,222,485.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	963,089.92	55,093.97
1 至 2 年	37,959.97	4,664.15
2 至 3 年	4,664.15	4,200.00
3 年以上	2,159,726.91	2,158,526.91
3 至 4 年	1,200.00	1,500,000.00
4 至 5 年	1,500,000.00	8,800.30
5 年以上	658,526.91	649,726.61
合计	3,165,440.95	2,222,485.03

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,165,440.95	100.00%	711,256.66	22.47%	2,454,184.29	2,222,485.03	100.00%	660,707.97	29.73%	1,561,777.06
其中：										
其中：组合 1	1,662,040.95	52.51%	711,256.66	42.79%	950,784.29	719,085.03	32.35%	660,707.97	91.88%	58,377.06
组合 2	1,503,400.00	47.49%			1,503,400.00	1,503,400.00	67.65%			1,503,400.00
合计	3,165,440.95	100.00%	711,256.66	22.47%	2,454,184.29	2,222,485.03	100.00%	660,707.97	29.73%	1,561,777.06

按组合计提坏账准备：711,256.66 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	963,089.92	48,154.50	5.00%
1-2 年（含 2 年）	37,959.97	3,796.00	10.00%
2-3 年（含 3 年）	2,264.15	679.25	30.00%
3-4 年（含 4 年）	200.00	100.00	50.00%
5 年以上	658,526.91	658,526.91	100.00%
合计	1,662,040.95	711,256.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,503,400.00		
合计	1,503,400.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	660,707.97			660,707.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	50,548.69			50,548.69
2023 年 12 月 31 日余额	711,256.66			711,256.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	660,707.97	50,548.69				711,256.66
合计	660,707.97	50,548.69				711,256.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	合并范围内关联方往来款	1,503,400.00	2-3 年 2,400.00; 3-4 年 1,000.00; 4-5 年 1,500,000.00	47.49%	
公司 2	押金或保证金	757,705.74	5 年以上 599,767.08; 1 年以内 157,938.66	23.94%	607,664.01
公司 3	押金或保证金	370,000.00	1 年以内	11.69%	18,500.00
公司 4	押金或保证金	200,000.00	1 年以内	6.32%	10,000.00
公司 5	押金或保证金	140,000.00	1 年以内	4.42%	7,000.00
合计		2,971,105.74		93.86%	643,164.01

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,736,716.92		33,736,716.92	36,443,852.25		36,443,852.25

对联营、合营企业投资	13,319,281.46		13,319,281.46	13,799,151.37		13,799,151.37
合计	47,055,998.38		47,055,998.38	50,243,003.62		50,243,003.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
Keysino Separation Technology (Singapore) Pte., Ltd.)	6,902,680.07					-15,711.78	6,886,968.29	
绍兴鑫美环境科技有限公司	2,660,000.00			2,660,000.00				
启东凯鑫环保科技有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00	
上海钥凯软件技术有限公司	881,172.18					-31,423.55	849,748.63	
合计	36,443,852.25			2,660,000.00		-47,135.33	33,736,716.92	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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			
一、合营企业													
二、联营企业													
宜宾雅泰生物科技有限公司	13,799,151.37				1,153,630.09				1,633,500.00			13,319,281.46	
小计	13,799,151.37				1,153,630.09				1,633,500.00			13,319,281.46	
合计	13,799,151.37				1,153,630.09				1,633,500.00			13,319,281.46	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,373,704.66	79,810,136.96	149,974,488.72	91,958,399.19
合计	120,373,704.66	79,810,136.96	149,974,488.72	91,958,399.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业流体分离解决方案	59,182,026.31	43,292,148.76					59,182,026.31	43,292,148.76
零部件及耗材	61,191,678.35	36,517,988.20					61,191,678.35	36,517,988.20
按经营地区分类								
其中：								
境内	101,937,103.13	67,395,551.48					101,937,103.13	67,395,551.48
境外	18,436,601.53	12,414,585.48					18,436,601.53	12,414,585.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	117,815,311.13	78,217,110.62					117,815,311.13	78,217,110.62
在某一时段内转让	2,558,393.53	1,593,026.34					2,558,393.53	1,593,026.34
按合同期限分类								

其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
直销	120,373,70 4.66	79,810,136. 96				120,373,70 4.66	79,810,136. 96
合计	120,373,70 4.66	79,810,136. 96				120,373,70 4.66	79,810,136. 96

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,054,101.28 元，其中，86,054,101.28 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,153,630.09	867,924.90
处置长期股权投资产生的投资收益	186,857.85	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,812,906.33	6,084,994.77
债务重组投资收益		-29,592.00
合计	6,153,394.27	6,923,327.67

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,592,001.12	系报告期内处置资产取得的收益。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,062,587.49	主要系报告期内收到财政扶持资金 81 万、促进质量发展专项资金 10 万。
除同公司正常经营业务相关的有效套	6,831,936.51	系报告期内交易性金融资产的公允价

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		值变动及处置交易性金融资产取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,092.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,911.85	主要系报告期内收到个税手续费返还和增值税进项加计抵减。
减：所得税影响额	958,296.88	
少数股东权益影响额（税后）	5,218.88	
合计	5,451,826.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系报告期内收到个税手续费返还和增值税进项加计抵减。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.2443	0.2443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.1588	0.1588

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无。