



上海凯鑫分离技术股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-026

2021 年 08 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、高级管理人员保证半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)王玮平声明：保证本半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、公司面临的风险和应对措施”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 22 |
| 第五节 环境与社会责任的 | 23 |
| 第六节 重要事项..... | 24 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 29 |
| 第八节 优先股相关情况 | 33 |
| 第九节 债券相关情况 | 34 |
| 第十节 财务报告..... | 35 |

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2021年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、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
- (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 | 指 | 上海凯鑫分离技术股份有限公司 |
| 上年同期、上期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 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 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 架桥富凯 | 指 | 深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙） |
| 苏州博璨 | 指 | 苏州工业园区博璨投资中心（有限合伙） |
| “十四五” | 指 | 中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要 |
| 《公司法》 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上市 | 指 | 本次公开发行 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 |
| 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。 |
| 超滤 | 指 | 英文为 Ultrafiltration，简称 UF，能够在压力驱动下，从水中分离胶体、大分子物质、微生物或分散极细的悬浮物的分离过程。 |
| 反渗透 | 指 | 英文为 Reverse Osmosis，简称 RO，是一种以压力差为推动力，从溶液中分离出溶剂（水）的分离过程。 |
| 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、公司简介

| | | | |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 上海凯鑫 | 股票代码 | 300899 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 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（如有） | 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 | | |

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 107,925,923.15 | 95,647,466.58 | 12.84% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 20,543,510.48 | 26,126,430.57 | -21.37% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 19,611,379.76 | 23,550,315.80 | -16.73% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 33,106,430.82 | -19,959,081.86 | 265.87% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.3221 | 0.5462 | -41.03% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.3221 | 0.5462 | -41.03% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.28% | 11.09% | -7.81% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 729,835,216.72 | 689,775,637.15 | 5.81% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 623,806,566.97 | 619,102,373.49 | 0.76% |

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|---|--------------|-----------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 67,146.66 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,009,508.43 | 系报告期内收到的结构性存款收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,925.02 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 29,882.91 | 系报告期内收到的个税手续费返还 |
| 减：所得税影响额 | 166,961.48 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 520.78 | |
| 合计 | 932,130.72 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务概述

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分离、废水处理领域的差异化需求，对其生产工艺过程进行优化处理，从源头上做好资源化利用。公司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老化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，通过点源控制和工艺优化处理帮助客户实现流体中有价物质回收利用，提高资源循环利用效率，降低生产成本，从源头减少污染物排放，达到“分清离浊、物尽其用”的目的，助力工业企业做好绿色产业转型，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) 主要产品和服务及用途

1、向工业客户提供工业流体分离解决方案

公司是研发驱动型公司，在膜分离系统集成装置的生产过程中，主要涉及附加值相对较高的工艺流程研发、施工图设计、自动控制系统程序编写、现场指导安装调试等环节，中间的生产加工及安装环节通常采用委外加工或外包方式完成。公司通过深入研究目标行业的工艺难点，结合客户的改进需求，为其提供针对性的、量身定制的工业流体分离整体解决方案。

(1) 粘胶化纤行业

在粘胶化纤行业，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，回收物用于再加工饲料添加剂、食品添加剂，如木糖醇、低聚木糖等产品，目前市面上60%以上生产木糖醇的原料木糖以及大部分的饲料级低聚木糖是公司在帮助粘胶行业客户进行半纤维素回收工艺改造过程中，将客户原工艺中错放的资源分离出来成为木糖醇和低聚木糖的原材料。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。

(2) 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工艺进行改造，减少化学品的消耗，从而降低生产成本，以及减少废弃物排放；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，从而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，帮助企业实现更低成本的液体零排放。

(3) 纺织印染行业

公司的末端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，进一步处理后的末端污水可作为生产用水重复使用，目前中水回用率达50%左右，使客户在满足行业最高允许用水量的同时扩大产能。此外，公司还能有效帮助企业回收并循环使用生产过程中25%-30%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，优化分离提取的工艺，提高分离效率，提升产品收率，提高产品品质；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；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，回收有益盐分，并帮助企业实现更低成本的液体零排放。

(5) 造纸行业

公司的造纸黑液综合回收利用工艺方案可用于造纸行业，通过对造纸黑液进行综合处理及料液中不同物质的分离，回

收其中木质素和水，回收的木质素可进一步深加工并对外销售。

2、为客户提供老化零部件及其他耗材的更换和维护服务

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。

（三）经营模式

1、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。

2、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、自动控制系统程序编写、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。

3、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。

4、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。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司紧紧围绕“纵向深耕、横向拓展”的战略布局，在积极开拓新业务领域的同时与核心优质客户保持稳定的长期合作关系，有效落实公司2021年总体经营计划。报告期内，公司实现营业收入1.08亿元，较上年同期增加12.84%；归属于上市公司股东的净利润2,054.35万元，较上年同期减少21.37%。报告期末公司总资产72,983.52万元，较上年末增长5.81%。主要因素如下：

2021年年初，国家发改委等10部门印发《关于推进污水资源化利用的指导意见》，将污水资源化利用上升为国家战略目标，工业废水占我国污水总排量比重较大，提高工业污水资源化利用是国家实现工业产业绿色转型升级的必然要求。工业企业在生产过程中不仅要考虑治污及达标排放的问题，更重要的是考虑资源的循环利用，使有效地资源产出更大的效益。在政策和市场双重驱动下，工业废水处理为技术型环保企业提供了更大的发展空间。

公司作为一家技术研发型环保公司，经过多年战略布局及较高的研发投入，公司的技术储备不断提升，截至报告期末，公司已获得专业证书47项，其中，发明专利15项，实用新型专利32项。同时，公司在积极扩充人才团队，公司研发人员占全体员工比重为31.11%，公司始终将人才培养作为研发工作的重中之重，丰厚的人才储备是公司稳定发展的核心力。

公司自成立以来始终保持着高质量产品交付、专业技术水平和良好的客户服务，为下游行业的龙头企业和集团提供工业流体分离解决方案，已于众多工业客户建立了稳定的合作关系，并在行业内积攒了良好的口碑，这为公司的业务拓展奠定了坚实的基础。

（五）公司所处行业及市场地位

近年来，习总书记多次提出“我国将坚定不移地实现2030年前碳达峰、2060年前碳中和的目标”，在双碳战略指导下，

工业污水处理也从以能耗能、达标排放逐步向节能提效、减污降碳转变，带动了污水处理产业赋能升级，从而加速开启了膜分离技术在工业污水处理及资源化利用的市场空间。膜分离技术作为一种基于分子级别的新型精细分离技术，可助力工业企业实现工业流体中有价物质回收利用，提高资源循环利用效率，降低生产成本，减少污染物排放，达到环保效益、企业效益的双赢。

回顾2020年，我国生态保护和环境治理相关政策相继出台，主要包括：5月，发改委、生态环境部等五部门联合印发《关于营造更好发展环境支持民营节能环保企业健康发展的实施意见》，指出积极支持民营企业参与到水污染防治攻坚战，引导企业参与污水垃圾等环境基础设施建设、海水（苦咸水）淡化及综合利用、污水资源化利用等项目。11月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中明确提出支持绿色技术创新，推进清洁生产，发展环保产业，推进重点行业和重要领域绿色化改造。

2021年，国家对环保产业的政策扶持力度持续加大：1月，国家发改委、科技部、工信部等十部门共同印发《关于推进污水资源化利用的指导意见》，对全面推进污水资源化利用进行了部署，具体提出积极推动工业废水资源化利用，完善工业企业、园区污水处理设施建设，提高运营管理水平，确保工业废水达标排放；实施工业废水循环利用工程，有条件的工业园区统筹废水综合治理与资源化利用，建立企业间点对点用水系统，实现工业废水循环利用和分级回用。重点围绕火电、石化、钢铁、有色、造纸、印染等高耗水行业，组织开展企业内部废水利用。2月，国务院出台了《国务院关于加强建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》提出推进工业绿色升级，加快实施钢铁、石化、化工、有色、建材、纺织、造纸、皮革等行业绿色化改造；建设资源综合利用基地，促进工业固体废物综合利用。全面推行清洁生产，依法在“双超双有高耗能”行业实施强制性清洁生产审核。3月，《2021年政府工作报告》中提出“十四五”期间，推动绿色发展，促进人与自然和谐共生；扩大环境保护、节能节水等企业所得税优惠目录范围，促进新型节能环保技术、装备和产品研发应用，培育壮大节能环保产业，做好降低碳排放的工作。

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及半纤维素的回收利用；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；此外，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。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，公司的综合竞争力逐步提升，公司目前已在纺织印染、化纤、生物制药、石油化工和煤化工等行业的细分市场中具备了一定的知名度和市场地位。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，主要核心竞争力如下：

（一）技术研发优势

随着我国经济发展进入新常态，资源环境的承载力已近乎达到极限，从而释放出了工业领域对废水资源循环利用的需求。工业废水因地区、行业等因素，其成分复杂且性质多变，工业废水处理具有较高的技术准入门槛，拥有核心专业技术及持续研发创新能力是环保企业抓住发展契机扩大市场份额的强有力支撑，也是企业长期稳定发展的保障。公司自成立以来，始终专注于工业流体特种分离业务，依托专业的研发团队和持续的研发投入，公司研发实力稳步提升。公司组建了具有扎实专业技能的研发团队，团队成员均拥有丰富的相关行业经验及较高的技术水平。在对新工艺技术进行研究的同时也积极参与行业相关标准制定。公司作为知识和技术密集型企业，近年来不断加大研发投入，扩充研发团队，吸引优秀的专业人才，截至报告期末，公司研发人员占公司全体员工比重为31.11%，技术人才培养是公司战略规划的重要组成部分。持续的研发投入带来持续的技术进步，截至报告期末，公司已获得专利证书47项，其中，发明专利15项，实用新型专利32项。公司分别于2013年、2016年及2019年连续三次通过上海市科学技术委员会等四部门关于高新技术企业的认定，并于2015年、2017年及2019年连续荣获上海市“专精特新”企业称号。公司于2020年获得浦东新区企业研发机构认定。2021年，公司获得浦东新区文明单位的称号。

（二）工业化设计及实施优势

公司根据客户所处工业行业，生产场地、生产工艺、料液种类、水质变化等特征，结合客户对工业流体分离的具体要求，形成具有针对性、定制化的工业化膜分离技术方案。参与工业化工艺图设计的团队人员具备机械、电气仪表、行业工艺等专业背景人员及丰富的项目经验，熟知各类零部件性能并了解客户生产工艺流程及物料特性，设计团队在基于专业知识和已有项目经验的背景下，能够精准计算工艺流程研发方案中的物料平衡、热量平衡及水平衡（包括液量稳定、液位稳定及PH稳定等），并能结合拟处理料液特性和零部件性能，选择合适规格的泵、阀、过滤器等配套设备，精准实现流速控制、压力控制及自动化，在确保实现方案工艺目的的前提下，避免成批高价值零部件损毁报废，减少项目投资成本。因此，公司在工业化设计及项目实施的优势下能够精准控制项目成本，帮助客户延长设备运行寿命。

（三）丰富的项目经验

经过多年的项目工程实践，公司已拥有一支项目经验丰富、技术实力雄厚的专业项目实施团队。多数团队成员在膜分离技术应用领域具有20年以上的从业经验，熟悉客户的生产工艺过程及特点，同时对国内外各种膜产品性能和膜分离技术有深刻了解。公司提供的工业流体分离解决方案实施流程及环节较多，从前期的方案设计到后期的现场指导安装与调试，公司团队依托丰富的项目经验和强大的工程实施能力对整个项目流程进行严格的把控，保证项目顺利完成并达到交付标准。报告期内，公司加强对已完成项目的梳理归档工作，明确关键业务流程，逐步提升项目规范运营水平。

（四）核心管理团队及专业人才储备

自公司成立以来，公司拥有一支稳定的核心管理团队，团队成员不仅具有专业的膜分离技术知识，还积累了丰富经营管理经验；随着公司的发展，管理团队根据日常管理需要逐步建立健全内部管理制度且严格参照执行，为促进公司健康稳定发展起到重要作用。

公司专业人才储备丰富，团队人员均来自生物制药、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研发人员的专业技术能力，同时要求参与公司产品的现场安装、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所需考虑的各种因素，培养一支具备综合能力的研发团队。报告期内，公司根据员工上年度绩效考评及综合发展判断，进行了内部薪酬调整，最大限度的激发员工工作的积极性，为公司持续发展和不断研发创新提供了强有力的支持。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|---------------|-----------|------------------------|
| 营业收入 | 107,925,923.15 | 95,647,466.58 | 12.84% | |
| 营业成本 | 69,164,685.02 | 56,413,475.50 | 22.60% | |
| 销售费用 | 3,427,391.70 | 2,045,142.91 | 67.59% | 主要系销售人员增加、业务招待费增加所致。 |
| 管理费用 | 6,466,351.47 | 4,629,301.47 | 39.68% | 主要系新增资产折旧、中介机构服务费增加所致。 |
| 财务费用 | -1,847,619.43 | -19,639.42 | -9307.71% | 主要系公司货币资金增加导致利息收入增加。 |
| 所得税费用 | 2,746,303.04 | 3,961,083.10 | -30.67% | 主要系应纳税所得额减少。 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|------------|--------------|
| 研发投入 | 7,125,408.50 | 4,454,609.37 | 59.96% | 主要系研发投入增加所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,106,430.82 | -19,959,081.86 | 265.87% | 主要系项目回款及时。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -198,403,738.90 | -536,553.94 | -36877.41% | 主要系购入理财产品。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,307,100.52 | 4,913,983.98 | -716.75% | 主要系本期分配股利。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -195,862,017.46 | -15,395,435.87 | -1,172.21% | 主要系购入理财产品。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 工业流体分离解决方案 | 88,218,279.29 | 55,111,324.19 | 37.53% | 9.63% | 13.94% | -2.36% |
| 零部件及耗材 | 12,461,328.59 | 6,729,072.67 | 46.00% | -17.90% | -16.34% | -1.01% |

四、非主营业务分析

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 | 1,132,587.44 | 4.86% | 主要系购买结构性存款的理财收益所致。 | 否 |
| 营业外收入 | 66,173.52 | 0.28% | | 否 |
| 营业外支出 | 6,925.02 | 0.03% | | 否 |
| 信用减值损失 | -1,255,173.11 | -5.38% | 主要系按会计准则计提坏账准备所致。 | 否 |

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 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 | 207,119,732.03 | 28.38% | 399,468,150.33 | 57.91% | -29.53% | 主要系公司购买理财产品。 |
| 应收账款 | 119,616,966.43 | 16.39% | 113,048,740.39 | 16.39% | 0.00% | |
| 存货 | 65,821,510.24 | 9.02% | 31,170,803.99 | 4.52% | 4.50% | |
| 长期股权投资 | 14,489,855.60 | 1.99% | | | 1.99% | |
| 固定资产 | 43,427,120.24 | 5.95% | 45,065,303.14 | 6.53% | -0.58% | |
| 使用权资产 | 2,279,816.66 | 0.31% | | | 0.31% | |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 0.96% | 7,000,000.00 | 1.01% | -0.05% | |
| 合同负债 | 27,471,997.29 | 3.76% | 8,433,755.97 | 1.22% | 2.54% | |
| 长期借款 | 2,710,000.00 | 0.37% | 6,710,000.00 | 0.97% | -0.60% | |
| 租赁负债 | 2,296,693.98 | 0.31% | | | 0.31% | |
| 交易性金融资产 | 198,000,000.00 | 27.13% | | | 27.13% | 主要系公司购买理财产品。 |

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、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） | | | | | 358,000,000.00 | 160,000,000.00 | | 198,000,000.00 |
| 金融资产小计 | | | | | 358,000,000.00 | 160,000,000.00 | | 198,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 上述合计 | | | | | 358,000,000.00 | 160,000,000.00 | | 198,000,000.00 |
| 金融负债 | | | | | | | | |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 12,151,205.06 | 银行承兑汇票、履约保函保证金 |
| 应收票据 | 3,150,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 6,480,631.11 | 长期借款抵押 |
| 无形资产 | 6,769,763.02 | 长期借款抵押 |
| 应收款项融资 | 10,750,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 39,301,599.19 | -- |

六、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 |
|----------------|--------------|----------|
| 359,413,247.33 | 5,635,142.98 | 6278.07% |

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值 | 计入权益的累计公 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|--------|----------|----------|----------|--------|------|------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|------|-------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------|
| | | 变动损益 | 允价值变动 | | | | | |
| 其他 | 358,000,000.00 | | | 358,000,000.00 | 160,000,000.00 | 1,009,508.43 | 198,000,000.00 | 募集资金及自有资金 |
| 合计 | 358,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 358,000,000.00 | 160,000,000.00 | 1,009,508.43 | 198,000,000.00 | -- |

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

| | |
|---|-----------|
| 募集资金总额 | 35,292.19 |
| 报告期投入募集资金总额 | 902.67 |
| 已累计投入募集资金总额 | 8,454.65 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 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，募集资金净额为35,292.19万元，其中超募资金为5,292.19万元。</p> <p>截至2020年9月29日，本公司上述募集资金已全部到位，2020年9月30日，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。</p> <p>截至2021年6月30日止，募集资金余额为人民币27,207.62万元，尚未使用的募集资金余额为人民币27,537.45万元，募集资金余额与尚未使用的募集资金余额差异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0.49万元不进行置换，截至2021年6月30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329.34万元不进行置换。</p> | |

(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 | 募集资金承诺 | 调整后投资总 | 本报告期投入 | 截至期末累计 | 截至期末投资 | 项目达到预定 | 本报告期实现 | 截止报告期末 | 是否达到预计 | 项目可行性是 |
|---------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|---------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

| | 目(含部分变更) | 投资总额 | 额(1) | 金额 | 投入金额(2) | 进度(3)= (2)/(1) | 可使用状态日期 | 的效益 | 累计实现的效益 | 效益 | 否发生重大变化 |
|---------------------------|---|--------|--------|--------|----------|----------------|-------------|-----|---------|-----|---------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 研发与技术服务一体化建设项目 | 否 | 20,000 | 20,000 | 902.67 | 943.18 | 4.72% | 2025年10月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 膜分离集成装置信息管理系统建设项目 | 否 | 4,000 | 4,000 | 0 | 0 | 0.00% | 2022年10月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 6,000 | 6,000 | 0 | 6,011.47 | 100.19% | 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 | 902.67 | 6,954.65 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金 | -- | 1,500 | 1,500 | 0 | 1,500 | 100.00% | -- | -- | -- | 不适用 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 1,500 | 1,500 | 0 | 1,500 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 31,500 | 31,500 | 902.67 | 8,454.65 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、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。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,募集资金净额为35,292.19万元,其中超募集资金为5,292.19万元。截至2020年9月29日,本公司上述募集资金已全部到位,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。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 | 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 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 况 | 已支付发行费用的自筹资金。截至 2021 年 6 月 30 日止, 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 329.34 万元不进行置换。 |
| 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 2021 年 6 月 30 日, 公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 27,537.45 万元, 其中, 存放在募集资金专户的活期存款 7,237.45 万元 (包含银行利息收入扣除手续费后净额 370.08 万元), 购买银行理财产品 20,300.00 万元。 发行费用中有 329.83 万元为公司使用自筹资金支付, 其中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 万元不进行置换, 截至 2021 年 6 月 30 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 329.34 万元不进行置换。 |
| 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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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 | 20,800 | 20,300 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 6,000 | 3,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 26,800 | 23,300 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情带来的经营风险

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年在全球范围内蔓延，各国政府积极应对并采取防控措施，共同抗击疫情。目前国内疫情是有反复且国外疫情发展形势依旧严峻，受出入境疫情防控措施及跨境物流效率等因素的影响，公司境外在执行项目工期放缓，部分处于商务洽谈阶段的项目受疫情影响，增加了更多的不确定性。在疫情期间，公司鼓励业务和技术人员通过线上方式与客户保持联系，并提供远程技术支持。公司将密切关注疫情的发展，严格遵守当地政府的规定，采取有效地防护措施，慎重评估其对公司经营的影响，适时调整经营策略，提前部署应对措施，尽可能降低公司因疫情产生的负面影响。

(二) 汇率波动风险

公司出口业务收入的主要结算货币为美元，随着公司未来海外市场的不断拓展，人民币汇率波动会对公司盈利能力产生一定的影响。公司对外采购零部件有较大一部分是进口的，主要以美元、欧元等外汇进行结算，因此，汇率波动可能会增加公司的采购成本。公司将密切关注人民币对美元汇率、欧元汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，合理利用外

汇工具降低汇率波动的风险。

（三）应收账款回款风险

随着公司业务规模的扩大，客户数量的不断增加以及客户机构的变化，公司应收账款余额可能会逐步增加。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，但如果未来市场环境发生重大变动，下游客户的经营状况发生重大不利变化，导致公司存在一定的应收账款回款风险。公司通过对客户信用等级进行管理、充分评估应收账款的坏账风险，提前采取有针对性的措施应对可能发生的风险。同时，将回款金额、回款期限作为销售团队业绩考核的参考指标，加大应收账款催收力度。

（四）技术人才流失风险

人才是企业持续发展的核心资源，作为一家研发驱动型企业，公司的技术创新依赖于技术人员的研发成果。公司技术团队拥有深厚的专业知识储备和丰富的行业经验，这些专业技术人员的流失会对公司可持续发展带来重大的不利影响。公司将通过提高员工福利待遇、创造学习平台、奖励机制等方式留住人才、吸引人才，同时，公司将加大人才引进力度，通过校园招聘和社会招聘将优质毕业生和高端人才引入公司人才队伍中，从而降低现有技术人才流失后无法及时招揽到合适人才的风险。

（五）研发持续创新能力不足的风险

公司所从事的膜分离行业属于技术和知识密集型行业，对技术创新和产品应用能力要求较高，公司需根据下游行业对膜分离系统集成装置功能和性能的要求，持续创新研发满足客户需求的工业流体分离技术。为持续保持公司在行业内的核心竞争力，公司需要精准评估市场需求和行业技术发展趋势，不断研发新技术，降低技术持续创新能力不足给公司发展带来的不利影响。针对上述风险，自公司成立以来，一直保持较高的研发投入，坚持自主创新掌握核心技术，已获得多项发明专利，相关技术在多个行业领域内成功应用，并获得了客户的高度认可。未来公司将不断夯实基础，加强有针对性的研发创新投入，保持技术上的有力优势。

十一、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 |
|-------------|---|------|--------|-------------------------|------------------|---|
| 2021年05月11日 | 全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) | 其他 | 其他 | 参与上海凯鑫2020年度网上业绩说明会的投资者 | 主要了解了公司概况及业务发展情况 | 巨潮网站上披露的《上海凯鑫:业绩说明会、路演活动等 20210512》(编号: 2021-001) |

第四节 公司治理

一、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 |
|-------------|--------|---------|-------------|-------------|--|
| 2020年年度股东大会 | 年度股东大会 | 50.14% | 2021年05月10日 | 2021年05月11日 | 审议通过了《关于<2020年度董事会工作报告>的议案》等9项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-018） |

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

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

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司已取得东北认证有限公司认证的《环境管理体系认证证书》（证书编号：01020E10223R2M），环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015《环境管理体系要求及使用指南》，该体系覆盖范围为：膜分离、环保设备（无机膜、有机膜工业流体过滤与浓缩装置；密室床离子交换设备；过滤器设备；印染废水处理系统装置；造纸废水处理与资源化系统装置；石化PTA母固催化剂与水回收系统装置；超滤与反渗透膜水处理系统装置等系列装置）的研发、设计、生产（外包）及工业流体分离工艺研发工艺包；膜分离系统技术服务；环保工程施工（自制范围内）及相关活动和场所。

为全面提高公司的管理水平，公司按照国家和国际管理标准，制定了《质量、环境、职业健康安全管理体系手册》，手册阐述了质量、环境、职业健康安全方针和目标，规定了质量、环境、职业健康安全管理体系的各项要求，保证公司建立及有效实施质量、环境、职业健康安全管理体系。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司始终以“分清离浊、物尽其用”为使命，将膜分离技术应用于工业资源的回收利用、绿色环保等领域。在资源回收利用方面，公司实现粘胶化纤生产过程中废碱回收率95%以上，回收碱约40万吨/每年；公司通过膜分离技术和生物制药行业结晶技术的结合，对多种生物制药产品的废弃母液进行综合利用，大幅提高了原材料的转化率；公司的末端污水处理技术方案可取代传统活性污泥法处理方法可实现中水回用率达50%左右。在环境保护方面，公司的膜分离解决方案可帮助生物制药行业、石油化工和煤化工行业客户实现废液零排放。

在经营活动中，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，提升创新研发能力，对外重视与客户、供应商诚信友好，互惠共赢。公司长期以来一直将人才培养纳入企业发展战略规划中，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，从企业文化、员工福利、权益保障、晋升机制等多方面施行员工激励政策，致力于为员工创造一个愉快、和谐、富有活力的工作环境，提供可持续发展的职业平台。报告期内，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，强化企业规范运作，及时、准确、真实、完整的履行信息披露工作，通过投资者互动平台、电话等方式与中小投资者交流沟通，维护投资者的合法权益。2021年起始，为积极响应国家号召，公司组织动员员工接种新冠疫苗，切实做好疫情防控工作。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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诉讼、仲裁案件汇总 | 216.39 | 否 | 判决或审理中 | 诉讼对公司无重大影响 | 部分已经取得法院判决,部分在审理阶段 | | |

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

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 | 2019年09月05日 | 94 | 连带责任担保 | | | 2019.9.5-2021.4.21 | 是 | 否 |
| 启东凯鑫环保科技有限公司 | 2020年09月21日 | 900 | 2019年10月08日 | 145 | 连带责任担保 | | | 2019.10.8-2021.4.21 | 是 | 否 |

| 启东凯鑫环保科技有限公司 | 2020年09月21日 | 900 | 2019年11月05日 | 65 | 连带责任担保 | | | 主债权发生期间届满之日起两年 | 否 | 否 |
|---|--------------|------|-------------|--------|------------------------|---------|-----------|----------------|--------|----------|
| 启东凯鑫环保科技有限公司 | 2020年09月21日 | 900 | 2019年12月10日 | 170 | 连带责任担保 | | | 主债权发生期间届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 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 | 连带责任担保 | | | 主债权发生期间届满之日起两年 | 否 | 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） | | | | 900 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | 471 |
| 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） | | | | | | | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | | 900 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | | 471 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 0.76% | | | | | | |
| 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（如有） | | | | 不适用 | | | | | | |

2019年11月05日发生的65万元担保金额，已于2021年4月21日归还11万元、2021年6月21日归还50万元，剩余担保余额4万元。

3、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

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。

十三、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。

十四、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 | 47,833,466 | 74.99% | | | | | | 47,833,466 | 74.99% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 615,200 | 0.96% | | | | | | 615,200 | 0.96% |
| 3、其他内资持股 | 47,218,266 | 74.03% | | | | | | 47,218,266 | 74.03% |
| 其中：境内法人持股 | 16,755,066 | 26.27% | | | | | | 16,755,066 | 26.27% |
| 境内自然人持股 | 30,463,200 | 47.76% | | | | | | 30,463,200 | 47.76% |
| 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 | 15,950,000 | 25.01% | | | | | | 15,950,000 | 25.01% |
| 1、人民币普通股 | 15,950,000 | 25.01% | | | | | | 15,950,000 | 25.01% |
| 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% | | | | | | 63,783,466 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 10,719 | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决 权股份的股东 总数（如有） | 0 | | | |
|----------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------|----------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 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 | 14,339,200 | 0 | | |
| 苏州启明融合 创业投资合伙 企业（有限合 伙） | 境内非国有 法人 | 9.93% | 6,330,902 | 0 | 6,330,902 | 0 | | |
| 邵蔚 | 境内自然人 | 5.31% | 3,384,800 | 0 | 3,384,800 | 0 | | |
| 刘峰 | 境内自然人 | 5.31% | 3,384,800 | 0 | 3,384,800 | 0 | | |
| 杨旗 | 境内自然人 | 5.31% | 3,384,800 | 0 | 3,384,800 | 0 | | |
| 申雅维 | 境内自然人 | 5.31% | 3,384,800 | 0 | 3,384,800 | 0 | | |
| 苏州工业园区 博臻投资中心 （有限合伙） | 境内非国有 法人 | 5.31% | 3,384,800 | 0 | 3,384,800 | 0 | | |
| 深圳市架桥富 凯股权投资企 业（有限合伙） | 境内非国有 法人 | 4.82% | 3,076,000 | 0 | 3,076,000 | 0 | | |
| 杨昊鹏 | 境内自然人 | 4.05% | 2,584,800 | 0 | 2,584,800 | 0 | | |
| 浙江红土创业 | 境内非国有 | 2.41% | 1,538,000 | 0 | 1,538,000 | 0 | | |

| 投资有限公司 | 法人 | | | | | | |
|--|---|--------|---------|--|--|--|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、葛文越、邵蔚、申雅维、刘峰、杨旗、杨昊鹏 6 名自然人股东为公司的实际控制人。 2、苏州博璨和架桥富凯之间存在关联关系。 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（参见注 11） | 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 | | | | |
| 潘文辉 | 193,700 | 人民币普通股 | 193,700 | | | | |
| 蔡传健 | 153,000 | 人民币普通股 | 153,000 | | | | |
| 严勇 | 84,740 | 人民币普通股 | 84,740 | | | | |
| 何琴芳 | 78,900 | 人民币普通股 | 78,900 | | | | |
| 毛远桂 | 74,740 | 人民币普通股 | 74,740 | | | | |
| 刘国华 | 71,800 | 人民币普通股 | 71,800 | | | | |
| 尹作雄 | 70,600 | 人民币普通股 | 70,600 | | | | |
| 胡洪政 | 70,000 | 人民币普通股 | 70,000 | | | | |
| 金海琴 | 67,300 | 人民币普通股 | 67,300 | | | | |
| 邹峰 | 65,100 | 人民币普通股 | 65,100 | | | | |
| 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 | 公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 1、自然人股东尹作雄通过普通账户持有公司股份 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 70,600 股，实际合计持有 70,600 股。 2、自然人股东胡洪政通过普通账户持有公司股份 0 股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 70,000 股，实际合计持有 70,000 股。 3、自然人股东金海琴通过普通账户持有公司股份 0 股，通过银泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 67,300 股，实际合计持有 67,300 股。 | | | | | | |

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2021 年 6 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 207,119,732.03 | 399,468,150.33 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 198,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 43,389,850.00 | 45,015,647.82 |
| 应收账款 | 119,616,966.43 | 113,048,740.39 |
| 应收款项融资 | 16,418,422.13 | 18,455,908.48 |
| 预付款项 | 3,571,817.46 | 10,942,386.12 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,956,720.20 | 1,174,245.39 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 65,821,510.24 | 31,170,803.99 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 3,188,247.42 | 3,668,330.01 |
| 流动资产合计 | 659,083,265.91 | 622,944,212.53 |
| 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 | | |
| 长期股权投资 | 14,489,855.60 | |
| 其他权益工具投资 | | 10,890,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 43,427,120.24 | 45,065,303.14 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,279,816.66 | |
| 无形资产 | 6,959,019.42 | 6,996,383.86 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 817,639.33 | 1,178,463.09 |
| 递延所得税资产 | 2,778,499.56 | 2,701,274.53 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 70,751,950.81 | 66,831,424.62 |
| 资产总计 | 729,835,216.72 | 689,775,637.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 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 | 20,291,080.72 | 9,675,200.08 |

| | | |
|-------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 14,645,886.10 | 13,343,855.68 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 27,471,997.29 | 8,433,755.97 |
| 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 | 2,549,765.37 | 6,281,287.23 |
| 应交税费 | 2,897,175.57 | 1,427,440.71 |
| 其他应付款 | 4,260,377.09 | 3,207,910.00 |
| 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 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 14,310,646.81 | 7,609,738.94 |
| 流动负债合计 | 95,426,928.95 | 57,979,188.61 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 2,710,000.00 | 6,710,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,296,693.98 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 5,501,239.69 | 5,908,099.88 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 10,507,933.67 | 12,618,099.88 |
| 负债合计 | 105,934,862.62 | 70,597,288.49 |
| 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 | 383,713,649.42 | 383,713,649.42 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -168,868.62 | -46,070.83 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 22,152,372.90 | 21,810,520.84 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 154,325,947.27 | 149,840,808.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 623,806,566.97 | 619,102,373.49 |
| 少数股东权益 | 93,787.13 | 75,975.17 |
| 所有者权益合计 | 623,900,354.10 | 619,178,348.66 |
| 负债和所有者权益总计 | 729,835,216.72 | 689,775,637.15 |

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：王玮平

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 203,659,601.27 | 394,478,335.71 |
| 交易性金融资产 | 198,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 42,239,850.00 | 44,235,647.82 |
| 应收账款 | 119,813,199.52 | 113,961,847.60 |
| 应收款项融资 | 16,318,422.13 | 18,085,908.48 |
| 预付款项 | 5,870,797.99 | 11,665,547.16 |
| 其他应收款 | 3,405,372.45 | 2,633,247.29 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 69,051,871.53 | 34,452,354.92 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 421,285.00 | 2,886.80 |
| 流动资产合计 | 658,780,399.89 | 619,515,775.78 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 50,661,949.60 | 36,172,094.00 |
| 其他权益工具投资 | | 10,890,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 18,600,736.09 | 20,325,494.19 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 4,678,902.05 | |
| 无形资产 | 189,256.40 | 143,386.02 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 817,639.33 | 1,178,463.09 |
| 递延所得税资产 | 1,649,745.67 | 1,417,781.05 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 76,598,229.14 | 70,127,218.35 |
| 资产总计 | 735,378,629.03 | 689,642,994.13 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 20,291,080.72 | 9,675,200.08 |
| 应付账款 | 16,259,257.32 | 15,756,803.88 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 27,135,808.29 | 8,433,755.97 |
| 应付职工薪酬 | 2,065,121.01 | 5,493,628.10 |
| 应交税费 | 2,753,238.11 | 1,293,842.36 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 4,205,481.87 | 3,221,598.01 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 14,110,646.81 | 7,509,738.94 |
| 流动负债合计 | 93,820,634.13 | 58,384,567.34 |
| 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 | 4,751,730.12 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 5,501,239.69 | 5,908,099.88 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 10,252,969.81 | 5,908,099.88 |
| 负债合计 | 104,073,603.94 | 64,292,667.22 |
| 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 | 383,675,804.91 | 383,675,804.91 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 22,152,372.90 | 21,810,520.84 |
| 未分配利润 | 161,693,381.28 | 156,080,535.16 |
| 所有者权益合计 | 631,305,025.09 | 625,350,326.91 |
| 负债和所有者权益总计 | 735,378,629.03 | 689,642,994.13 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 107,925,923.15 | 95,647,466.58 |
| 其中：营业收入 | 107,925,923.15 | 95,647,466.58 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 84,583,971.84 | 68,127,388.54 |
| 其中：营业成本 | 69,164,685.02 | 56,413,475.50 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 247,754.58 | 604,498.71 |
| 销售费用 | 3,427,391.70 | 2,045,142.91 |
| 管理费用 | 6,466,351.47 | 4,629,301.47 |
| 研发费用 | 7,125,408.50 | 4,454,609.37 |
| 财务费用 | -1,847,619.43 | -19,639.42 |
| 其中：利息费用 | 390,366.83 | 298,315.82 |
| 利息收入 | 2,060,475.41 | 164,338.88 |
| 加：其他收益 | 30,856.05 | 2,946,431.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,132,587.44 | 1,098,589.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 181,335.01 | |
| 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) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -1,255,173.11 | -1,567,250.34 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 23,250,221.69 | 29,997,848.71 |
| 加: 营业外收入 | 66,173.52 | 197,923.42 |
| 减: 营业外支出 | 6,925.02 | 105,371.71 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 23,309,470.19 | 30,090,400.42 |
| 减: 所得税费用 | 2,746,303.04 | 3,961,083.10 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 20,563,167.15 | 26,129,317.32 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 20,563,167.15 | 26,129,317.32 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 20,543,510.48 | 26,126,430.57 |
| 2.少数股东损益 | 19,656.67 | 2,886.75 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -124,642.50 | -93,275.90 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -122,797.79 | -91,635.18 |
| (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 | -122,797.79 | -91,635.18 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 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 | -122,797.79 | -91,635.18 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -1,844.71 | -1,640.72 |
| 七、综合收益总额 | 20,438,524.65 | 26,036,041.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 20,420,712.69 | 26,034,795.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 17,811.96 | 1,246.03 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.3221 | 0.5462 |
| （二）稀释每股收益 | 0.3221 | 0.5462 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：王玮平

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 104,695,456.84 | 93,885,827.17 |
| 减：营业成本 | 67,084,014.97 | 55,878,195.27 |
| 税金及附加 | 101,309.64 | 500,784.66 |
| 销售费用 | 2,114,479.87 | 1,148,080.39 |
| 管理费用 | 5,801,370.30 | 4,167,425.57 |
| 研发费用 | 7,093,659.84 | 4,572,043.15 |
| 财务费用 | -1,864,731.95 | 73,026.72 |
| 其中：利息费用 | 265,930.94 | 298,315.82 |
| 利息收入 | 2,054,861.79 | 157,412.91 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | 28,233.07 | 2,946,235.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,132,587.44 | 1,089,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 181,335.01 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,255,985.88 | -1,565,491.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 24,270,188.80 | 30,016,015.65 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | 105,371.71 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 24,270,188.80 | 29,910,643.94 |
| 减：所得税费用 | 2,598,971.41 | 3,914,293.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,671,217.39 | 25,996,350.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,671,217.39 | 25,996,350.00 |
| （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 | 21,671,217.39 | 25,996,350.00 |
| 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 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 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 | 108,156,072.42 | 44,137,647.14 |
| 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 | 1,437,990.52 | 229,590.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,139,101.85 | 3,308,694.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 112,733,164.79 | 47,675,932.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 54,501,204.23 | 38,732,515.51 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 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 | 19,030,581.30 | 14,308,858.59 |
| 支付的各项税费 | 3,462,682.88 | 11,419,616.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,632,265.56 | 3,174,023.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 79,626,733.97 | 67,635,014.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,106,430.82 | -19,959,081.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,009,508.43 | 1,098,589.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 160,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 161,009,508.43 | 5,098,589.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,413,247.33 | 5,635,142.98 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 358,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 359,413,247.33 | 5,635,142.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -198,403,738.90 | -536,553.94 |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 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 | 3,000,000.00 | 14,095,917.70 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 12,815,006.61 | 3,138,051.81 |
| 筹资活动现金流入小计 | 15,815,006.61 | 17,233,969.51 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,457,013.76 | 413,516.11 |
| 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 | 20,665,093.37 | 6,906,469.42 |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,122,107.13 | 12,319,985.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,307,100.52 | 4,913,983.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -257,608.86 | 186,215.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -195,862,017.46 | -15,395,435.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 390,830,544.43 | 38,901,430.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 194,968,526.97 | 23,505,994.14 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 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 | 105,699,085.82 | 45,064,416.55 |
| 收到的税费返还 | 691,871.20 | 229,590.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,982,282.12 | 3,103,648.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 109,373,239.14 | 48,397,656.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 56,469,000.95 | 42,087,701.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,832,549.63 | 12,267,450.43 |
| 支付的各项税费 | 3,287,672.89 | 11,298,894.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,400,151.85 | 3,613,549.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 77,989,375.32 | 69,267,596.20 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,383,863.82 | -20,869,940.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,009,508.43 | 1,089,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 160,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 161,009,508.43 | 1,089,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,366,528.78 | 975,056.31 |
| 投资支付的现金 | | 100,000.00 |
| 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 | 358,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 359,366,528.78 | 1,075,056.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -198,357,020.35 | 13,943.69 |
| 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 | 3,000,000.00 | 11,125,917.70 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 12,815,006.61 | 3,138,051.81 |
| 筹资活动现金流入小计 | 15,815,006.61 | 14,263,969.51 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,275,364.25 | 219,056.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 20,665,093.37 | 6,906,469.42 |
| 筹资活动现金流出小计 | 42,940,457.62 | 12,125,526.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,125,451.01 | 2,138,443.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -233,726.06 | 121,774.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -194,332,333.60 | -18,595,778.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 385,840,729.81 | 33,683,230.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 191,508,396.21 | 15,087,451.66 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 63,783,466.00 | | | | 383,713,649.42 | | -46,070.83 | | 21,810,520.84 | | 149,840,808.06 | | 619,102,373.49 | 75,975.17 | 619,178,348.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,783,466.00 | | | | 383,713,649.42 | | -46,070.83 | | 21,810,520.84 | | 149,840,808.06 | | 619,102,373.49 | 75,975.17 | 619,178,348.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -122,797.79 | | 341,852.06 | | 4,485,139.21 | | 4,704,193.48 | 17,811.96 | 4,722,005.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,295,722.80 | | | | 20,543,510.48 | | 23,839,233.28 | 17,811.96 | 23,857,045.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|-----------|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 47,833,466.00 | | | | 46,741,738.16 | | 198,537.28 | | 17,456,170.88 | | 110,318,980.69 | | 222,548,893.01 | 22,647.52 | 222,571,540.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 47,833,466.00 | | | | 46,741,738.16 | | 198,537.28 | | 17,456,170.88 | | 110,318,980.69 | | 222,548,893.01 | 22,647.52 | 222,571,540.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -91,635.18 | | | | 26,126,430.57 | | 26,034,795.39 | 1,246.03 | 26,036,041.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -91,635.18 | | | | 26,126,430.57 | | 26,034,795.39 | 1,246.03 | 26,036,041.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 47,833,466.00 | | | 46,741,738.16 | | 106,902.10 | | 17,456,170.88 | | 136,445,411.26 | | 248,583,688.40 | | 23,893,555.55 | 248,607,581.95 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------------|----------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 63,783,466.00 | | | | 383,675,804.91 | | | | 21,810,520.84 | 156,080,535.16 | | 625,350,326.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,783,466.00 | | | | 383,675,804.91 | | | | 21,810,520.84 | 156,080,535.16 | | 625,350,326.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 341,852.06 | 5,612,846.12 | | 5,954,698.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,418,520.59 | | | 21,671,217.39 | | 25,089,737.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -19,135,039.80 | | -19,135,039.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -19,135,039.80 | | -19,135,039.80 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权 | | | | | | | -3,418,5 | | 341,852.3 | 3,076,6 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 益内部结转 | | | | | | | 20.59 | | 06 | 68.53 | | |
| 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 | | | | | | | -3,418,520.59 | | 341,852.06 | 3,076,668.53 | | |
| 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 | | | | 383,675,804.91 | | | | 22,152,372.90 | 161,693,381.28 | | 631,305,025.09 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 47,833,466.00 | | | | 46,703,893.65 | | | | 17,456,170.88 | 116,891,385.50 | | 228,884,916.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 47,833,466.00 | | | | 46,703,893.65 | | | | 17,456,170.88 | 116,891,385.50 | | 228,884,916.03 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------|--|--|--|--------|--|--|--|--------|---------------|--|---------------|
| 额 | ,466.00 | | | | 893.65 | | | | 170.88 | 85.50 | | 6.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | 25,996,350.00 | | 25,996,350.00 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,996,350.00 | | 25,996,350.00 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 47,833,466.00 | | | | 46,703,893.65 | | | | 17,456,170.88 | 142,887,735.50 | | 254,881,266.03 |

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2021年6月30日止，公司发行股本总数15,950,000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、申雅维、刘峰、杨旗、邵蔚、杨昊鹏为一致行动方，共直接持有公司47.76%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：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届董事会第次会议于2021年8月25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（%） | 表决权比例（%） |
|---|-------|----|---------|----------|
| 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 |
| 绍兴鑫美环境科技有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 95.00 | 95.00 |
| 上海钥凯软件技术有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

1. 报告期内无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
2. 报告期内无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

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（详见本附注五/10.(6)金融工具减值）、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见本附注五/15）、收入的确认时点（详见本附注五/31）。

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、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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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。

8、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。

9、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。

10、金融工具

在本公司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）金融资产分类和计量

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) 金融负债分类和计量

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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

本公司在上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。

③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。

11、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五/10.（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 |
|-------------|---------|-------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 承兑机构 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |

12、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五/10.（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 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.（6）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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五/10.（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，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 | 合并范围内公司的其他应收款 | 不计提 |

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

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五/10.（6）金融工具减值。

17、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。

18、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 / 5.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。

19、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 | 5% | 19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19.00%-31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5% | 23.75% |
| 集成设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 房屋及构筑物 | 年限平均法 | 30 | 5% | 3.17% |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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

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

20、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。

21、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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；

该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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）内部研究开发支出会计政策

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

24、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

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、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 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) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(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。

30、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) 期权的有效期限；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。

31、收入

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) 零部件及耗材销售

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导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

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) 经营租赁的会计处理方法**

1) 经营租入资产

公司作为承租人时，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。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、22/附注五、28。

公司作为出租人时，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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| 2018 年，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 | 第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十一次会议 | 关于会计政策变更的公告（公告编号：2021-011） |

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注五/34

根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

| 项目 | 合并资产负债表 | | 母公司资产负债表 | | | |
|----|-------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 2020年12月31日 | 累积影响金额 | 2021年1月1日 | 2020年12月31日 | 累积影响金额 | 2021年1月1日 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 预付款项 | 10,942,386.12 | -33,290.20 | 10,909,095.92 | | | |
| 使用权资产 | | 3,444,409.65 | 3,444,409.65 | | 6,370,121.15 | 6,370,121.15 |
| 应付账款 | 13,343,855.68 | -146,609.72 | 13,197,245.96 | 15,756,803.88 | -146,609.72 | 15,610,194.16 |
| 租赁负债 | | 3,557,729.17 | 3,557,729.17 | | 6,516,730.87 | 6,516,730.87 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 399,468,150.33 | 399,468,150.33 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 45,015,647.82 | 45,015,647.82 | |
| 应收账款 | 113,048,740.39 | 113,048,740.39 | |
| 应收款项融资 | 18,455,908.48 | 18,455,908.48 | |
| 预付款项 | 10,942,386.12 | 10,909,095.92 | -33,290.20 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 1,174,245.39 | 1,174,245.39 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 31,170,803.99 | 31,170,803.99 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 3,668,330.01 | 3,668,330.01 | |
| 流动资产合计 | 622,944,212.53 | 622,910,922.33 | -33,290.20 |
| 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 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 10,890,000.00 | 10,890,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 45,065,303.14 | 45,065,303.14 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,444,409.65 | 3,444,409.65 |
| 无形资产 | 6,996,383.86 | 6,996,383.86 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,178,463.09 | 1,178,463.09 | |
| 递延所得税资产 | 2,701,274.53 | 2,701,274.53 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 66,831,424.62 | 70,275,834.27 | 3,444,409.65 |
| 资产总计 | 689,775,637.15 | 693,186,756.60 | 3,411,119.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | |
| 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 | 9,675,200.08 | 9,675,200.08 | |
| 应付账款 | 13,343,855.68 | 13,197,245.96 | -146,609.72 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 8,433,755.97 | 8,433,755.97 | |
| 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 | 6,281,287.23 | 6,281,287.23 | |
| 应交税费 | 1,427,440.71 | 1,427,440.71 | |
| 其他应付款 | 3,207,910.00 | 3,207,910.00 | |
| 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 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 7,609,738.94 | 7,609,738.94 | |
| 流动负债合计 | 57,979,188.61 | 57,832,578.89 | -146,609.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 6,710,000.00 | 6,710,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,557,729.17 | 3,557,729.17 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 5,908,099.88 | 5,908,099.88 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 12,618,099.88 | 16,175,829.05 | 3,557,729.17 |
| 负债合计 | 70,597,288.49 | 74,008,407.94 | 3,411,119.45 |
| 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 | 383,713,649.42 | 383,713,649.42 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -46,070.83 | -46,070.83 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 21,810,520.84 | 21,810,520.84 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 149,840,808.06 | 149,840,808.06 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 619,102,373.49 | 619,102,373.49 | |
| 少数股东权益 | 75,975.17 | 75,975.17 | |
| 所有者权益合计 | 619,178,348.66 | 619,178,348.66 | |
| 负债和所有者权益总计 | 689,775,637.15 | 693,186,756.60 | 3,411,119.45 |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年01月01日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 394,478,335.71 | 394,478,335.71 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 44,235,647.82 | 44,235,647.82 | |
| 应收账款 | 113,961,847.60 | 113,961,847.60 | |
| 应收款项融资 | 18,085,908.48 | 18,085,908.48 | |
| 预付款项 | 11,665,547.16 | 11,665,547.16 | |
| 其他应收款 | 2,633,247.29 | 2,633,247.29 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--------------|
| 存货 | 34,452,354.92 | 34,452,354.92 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 2,886.80 | 2,886.80 | |
| 流动资产合计 | 619,515,775.78 | 619,515,775.78 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 36,172,094.00 | 36,172,094.00 | |
| 其他权益工具投资 | 10,890,000.00 | 10,890,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 20,325,494.19 | 20,325,494.19 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 6,370,121.15 | 6,370,121.15 |
| 无形资产 | 143,386.02 | 143,386.02 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,178,463.09 | 1,178,463.09 | |
| 递延所得税资产 | 1,417,781.05 | 1,417,781.05 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 70,127,218.35 | 76,497,339.50 | 6,370,121.15 |
| 资产总计 | 689,642,994.13 | 696,013,115.28 | 6,370,121.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 9,675,200.08 | 9,675,200.08 | |
| 应付账款 | 15,756,803.88 | 15,610,194.16 | -146,609.72 |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 8,433,755.97 | 8,433,755.97 | |
| 应付职工薪酬 | 5,493,628.10 | 5,493,628.10 | |
| 应交税费 | 1,293,842.36 | 1,293,842.36 | |
| 其他应付款 | 3,221,598.01 | 3,221,598.01 | |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 7,509,738.94 | 7,509,738.94 | |
| 流动负债合计 | 58,384,567.34 | 58,237,957.62 | -146,609.72 |
| 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 | | 6,516,730.87 | 6,516,730.87 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 5,908,099.88 | 5,908,099.88 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 5,908,099.88 | 12,424,830.75 | 6,516,730.87 |
| 负债合计 | 64,292,667.22 | 70,662,788.37 | 6,370,121.15 |
| 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 | 383,675,804.91 | 383,675,804.91 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 21,810,520.84 | 21,810,520.84 | |
| 未分配利润 | 156,080,535.16 | 156,080,535.16 | |
| 所有者权益合计 | 625,350,326.91 | 625,350,326.91 | |
| 负债和所有者权益总计 | 689,642,994.13 | 696,013,115.28 | 6,370,121.15 |

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

36、其他

无。

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%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 1% |
| 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% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 1%、2% |

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% |
| KeysinoSeparationTechnology(Singapore)Pte.,Ltd. | 17% |
| 启东凯鑫环保科技有限公司 | 20% |
| 绍兴鑫美环境科技有限公司 | 20% |
| 上海钥凯软件技术有限公司 | 20% |

2、税收优惠

公司于 2019 年 10 月 28 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: GR201931002446), 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 2019 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司、上海钥凯软件技术有限公司和控股子公司绍兴鑫美环境科技有限公司 2021 年 1-6 月应纳税所得额较小，根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13 号）、财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税。

3、其他

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 | 194,968,526.97 | 390,830,544.43 |
| 其他货币资金 | 12,151,205.06 | 8,637,605.90 |
| 合计 | 207,119,732.03 | 399,468,150.33 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,102,018.20 | 1,034,350.01 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 12,151,205.06 | 8,637,605.90 |

其他说明

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 履约保函保证金 | 651,989.56 | 1,300,758.75 |
| 银行承兑汇票保证金 | 11,499,215.50 | 7,336,847.15 |
| 合计 | 12,151,205.06 | 8,637,605.90 |

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 | 198,000,000.00 | |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | 198,000,000.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 198,000,000.00 | |

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 | 43,389,850.00 | 45,015,647.82 |
| 合计 | 43,389,850.00 | 45,015,647.82 |

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 | 43,389,850.00 | 100.00% | | | 43,389,850.00 | 45,015,647.82 | 100.00% | | | 45,015,647.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 43,389,850.00 | 100.00% | | | 43,389,850.00 | 45,015,647.82 | 100.00% | | | 45,015,647.82 |
| 合计 | 43,389,850.00 | 100.00% | | | 43,389,850.00 | 45,015,647.82 | 100.00% | | | 45,015,647.82 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

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 |
| 无风险银行承兑票据组合 | 43,389,850.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 43,389,850.00 | 0.00 | - |

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,150,000.00 |
| 合计 | 3,150,000.00 |

(4) 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 | | 13,310,000.00 |
| 合计 | | 13,310,000.00 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 130,000.00 | 0.10% | 130,000.00 | 100.00% | | 130,000.00 | 0.11% | 130,000.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 126,660,397.49 | 99.90% | 7,043,431.06 | 5.56% | 119,616,966.43 | 119,011,867.73 | 99.89% | 5,963,127.34 | 5.01% | 113,048,740.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 126,660,397.49 | 99.90% | 7,043,431.06 | 5.56% | 119,616,966.43 | 119,011,867.73 | 99.89% | 5,963,127.34 | 5.01% | 113,048,740.39 |
| 合计 | 126,790,397.49 | 100.00% | 7,173,431.06 | 5.66% | 119,616,966.43 | 119,141,867.73 | 100.00% | 6,093,127.34 | 5.11% | 113,048,740.39 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海先迈进出口有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 130,000.00 | 130,000.00 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

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 |
| 1-6 月 | 57,549,870.47 | 575,497.35 | 1.00% |
| 7-12 月 | 32,356,895.50 | 1,617,844.78 | 5.00% |
| 1-2 年(含 2 年) | 32,131,416.38 | 3,213,141.64 | 10.00% |

| | | | |
|--------------|----------------|--------------|--------|
| 2-3 年(含 3 年) | 3,370,801.45 | 1,011,240.44 | 30.00% |
| 3-4 年(含 4 年) | 1,251,413.69 | 625,706.85 | 50.00% |
| 合计 | 126,660,397.49 | 7,043,431.06 | -- |

确定该组合依据的说明：

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 |

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 89,906,765.97 |
| 1-6 月 | 57,549,870.47 |
| 7-12 月 | 32,356,895.50 |
| 1 至 2 年 | 32,131,416.38 |
| 2 至 3 年 | 3,370,801.45 |
| 3 年以上 | 1,381,413.69 |
| 3 至 4 年 | 1,251,413.69 |
| 5 年以上 | 130,000.00 |
| 合计 | 126,790,397.49 |

（2）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 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 130,000.00 | | | | | 130,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收 | 5,963,127.34 | 1,080,303.72 | | | | 7,043,431.06 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--|--|--|--------------|
| 账款 | | | | | | |
| 合计 | 6,093,127.34 | 1,080,303.72 | | | | 7,173,431.06 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 公司 1 | 28,877,988.30 | 22.78% | 577,729.70 |
| 公司 2 | 18,820,550.00 | 14.84% | 188,205.50 |
| 公司 3 | 14,804,785.69 | 11.68% | 812,139.57 |
| 公司 4 | 12,132,500.00 | 9.57% | 606,625.00 |
| 公司 5 | 9,444,400.00 | 7.45% | 689,344.00 |
| 合计 | 84,080,223.99 | 66.32% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,418,422.13 | 18,455,908.48 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 16,418,422.13 | 18,455,908.48 |
|----|---------------|---------------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、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 | 3,556,557.46 | 99.60% | 10,909,095.92 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 15,260.00 | 0.40% | | |
| 合计 | 3,571,817.46 | -- | 10,909,095.92 | -- |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付账款合计的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------|--------------|----------------|-------|-------------|
| 公司1 | 364,000.00 | 10.19 | 2021年 | 预付货款，尚未到结算期 |
| 公司2 | 296,400.00 | 8.30 | 2021年 | 预付货款，尚未到结算期 |
| 公司3 | 227,615.51 | 6.37 | 2021年 | 预付货款，尚未到结算期 |
| 公司4 | 207,258.00 | 5.80 | 2021年 | 预付货款，尚未到结算期 |
| 公司5 | 200,000.00 | 5.60 | 2021年 | 预付货款，尚未到结算期 |
| 合计 | 1,295,273.51 | 36.26 | —— | —— |

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,956,720.20 | 1,174,245.39 |
| 合计 | 1,956,720.20 | 1,174,245.39 |

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 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 | 1,424,210.94 | 691,871.20 |
| 押金或保证金 | 878,392.20 | 919,290.80 |
| 备用金 | 231,500.00 | 6,100.00 |
| 其他 | 55,605.43 | 15,543.94 |
| 合计 | 2,589,708.57 | 1,632,805.94 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 458,560.55 | | | 458,560.55 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 174,427.82 | | | 174,427.82 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 632,988.37 | | | 632,988.37 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,875,230.05 |
| 1 至 2 年 | 6,000.00 |
| 2 至 3 年 | 52,651.91 |
| 3 年以上 | 655,826.61 |
| 3 至 4 年 | 6,100.00 |
| 4 至 5 年 | 649,726.61 |
| 合计 | 2,589,708.57 |

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 | |
| 账龄组合 | 458,560.55 | 174,427.82 | | | | 632,988.37 |

| | | | | | | |
|----|------------|------------|--|--|--|------------|
| 合计 | 458,560.55 | 174,427.82 | | | | 632,988.37 |
|----|------------|------------|--|--|--|------------|

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 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

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 |
|------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 出口退税 | 应收出口退税 | 1,424,210.94 | 1 年以内 | 55.00% | 71,210.55 |
| 公司 1 | 租赁保证金 | 599,767.08 | 4-5 年 | 23.16% | 479,813.66 |
| 公司 2 | 投标保证金 | 98,000.00 | 1 年以内 | 3.78% | 4,900.00 |
| 员工 1 | 备用金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.93% | 2,500.00 |
| 员工 2 | 备用金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.93% | 2,500.00 |
| 合计 | -- | 2,221,978.02 | -- | 85.80% | 560,924.21 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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 | 31,090,130.66 | 17,876.64 | 31,072,254.02 | 19,551,901.62 | 21,996.29 | 19,529,905.33 |
| 生产成本 | 34,066,008.24 | | 34,066,008.24 | 10,790,386.59 | | 10,790,386.59 |
| 半成品 | 80,221.02 | | 80,221.02 | 176,568.10 | | 176,568.10 |
| 委托加工物资 | 603,026.96 | | 603,026.96 | 673,943.97 | | 673,943.97 |
| 合计 | 65,839,386.88 | 17,876.64 | 65,821,510.24 | 31,192,800.28 | 21,996.29 | 31,170,803.99 |

(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 | 21,996.29 | | | 4,119.65 | | 17,876.64 |
| 合计 | 21,996.29 | | | 4,119.65 | | 17,876.64 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、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 | 2,767,584.72 | 3,665,443.21 |
| 暂估进项税 | 420,662.70 | 2,886.80 |
| 合计 | 3,188,247.42 | 3,668,330.01 |

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 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 | | 14,308,52 0.59 | | 181,335.0 1 | | | | | | 14,489,85 5.60 | |
| 小计 | | 14,308,52 0.59 | | 181,335.0 1 | | | | | | 14,489,85 5.60 | |
| 合计 | | 14,308,52 0.59 | | 181,335.0 1 | | | | | | 14,489,85 5.60 | |

其他说明：

2021年6月8日，经宜宾雅泰生物科技有限公司2021年临时股东会决议通过，公司向其委派一名董事，对其具有重大影响，故由其他权益工具投资转为长期股权投资权益法核算。

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|
| 宜宾雅泰生物科技有限公司 | | 10,890,000.00 |
| 合计 | | 10,890,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转 入留存收益的金 额 | 指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因 | 其他综合收益转 入留存收益的原 因 |
|------------------|---------|--------------|------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| 宜宾雅泰生物科 技有限公司 | | 3,418,520.59 | | 3,418,520.59 | | 其他权益工具投 资转换为长期股 权投资权益法核 算 |

其他说明：

2021年6月8日，经宜宾雅泰生物科技有限公司2021年临时股东会决议通过，公司向其委派一名董事，对其具有重大影响，故由其他权益工具投资转为长期股权投资权益法核算。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 43,427,120.24 | 45,065,303.14 |
| 合计 | 43,427,120.24 | 45,065,303.14 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋 | 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.期初余额 | 24,401,805.90 | 9,512,292.83 | 2,597,995.21 | 1,549,214.70 | 28,635,880.39 | 180,862.84 | 66,878,051.87 |
| 2.本期增加金额 | | 1,813,443.58 | | 191,551.73 | | | 2,004,995.31 |
| (1) 购置 | | 1,818,600.19 | | 195,435.65 | | | 2,014,035.84 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | -5,156.61 | | -3,883.92 | | | -9,040.53 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 24,401,805.90 | 11,325,736.41 | 2,597,995.21 | 1,740,766.43 | 28,635,880.39 | 180,862.84 | 68,883,047.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,085,602.56 | 4,197,283.40 | 1,416,292.51 | 1,106,864.38 | 14,003,842.22 | 2,863.66 | 21,812,748.73 |
| 2.本期增加金额 | 414,314.88 | 821,912.97 | 181,087.91 | 122,609.04 | 2,088,935.11 | 14,318.30 | 3,643,178.21 |
| (1) 计提 | 414,314.88 | 824,844.77 | 181,087.91 | 126,069.46 | 2,088,935.11 | 14,318.30 | 3,649,570.43 |
| (2) 外币报表折算差额 | | -2,931.80 | | -3,460.42 | | | -6,392.22 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,499,917.44 | 5,019,196.37 | 1,597,380.42 | 1,229,473.42 | 16,092,777.33 | 17,181.96 | 25,455,926.94 |
| 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 | 22,901,888.46 | 6,306,540.04 | 1,000,614.79 | 511,293.01 | 12,543,103.06 | 163,680.88 | 43,427,120.24 |
| 2.期初账面 价值 | 23,316,203.34 | 5,315,009.43 | 1,181,702.70 | 442,350.32 | 14,632,038.17 | 177,999.18 | 45,065,303.14 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|--------------|
| 集成设备 | 3,347,753.94 |

(4) 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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 15,637,481.83 | 正在办理中 |

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

13、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 3,444,409.65 | 3,444,409.65 |
| 2.本期增加金额 | -8,601.97 | -8,601.97 |
| (1) 外币报表折算差额 | -8,601.97 | -8,601.97 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 3,435,807.68 | 3,435,807.68 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 1,155,991.02 | 1,155,991.02 |
| (1) 计提 | 1,155,991.02 | 1,155,991.02 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 1,155,991.02 | 1,155,991.02 |
| 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 | 2,279,816.66 | 2,279,816.66 |
| 2.期初账面价值 | 3,444,409.65 | 3,444,409.65 |

其他说明：

14、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 | | | 510,375.39 | 7,918,272.01 |
| 2.本期增加金额 | | | | 105,044.24 | 105,044.24 |
| (1) 购置 | | | | 105,044.24 | 105,044.24 |
| (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 | | | 615,419.63 | 8,023,316.25 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 554,898.78 | | | 366,989.37 | 921,888.15 |
| 2.本期增加金额 | 83,234.82 | | | 59,173.86 | 142,408.68 |
| (1) 计提 | 83,234.82 | | | 59,173.86 | 142,408.68 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 638,133.60 | | | 426,163.23 | 1,064,296.83 |
| 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 | 6,769,763.02 | | | 189,256.40 | 6,959,019.42 |
| 2.期初账面价值 | 6,852,997.84 | | | 143,386.02 | 6,996,383.86 |

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。

(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：

15、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 | 877,638.85 | | 294,309.42 | | 583,329.43 |
| 市场宣传费 | 259,433.96 | | 47,169.82 | | 212,264.14 |
| 其他 | 41,390.28 | | 19,344.52 | | 22,045.76 |
| 合计 | 1,178,463.09 | | 360,823.76 | | 817,639.33 |

其他说明

16、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 | 7,823,630.20 | 1,172,990.72 | 6,573,384.18 | 986,953.98 |
| 内部交易未实现利润 | 4,824,145.65 | 723,751.85 | 3,420,010.49 | 513,228.78 |
| 可抵扣亏损 | 3,033,226.33 | 402,217.73 | 3,490,489.48 | 765,737.19 |
| 折旧 | 3,196,928.43 | 479,539.26 | 2,902,363.86 | 435,354.58 |
| 合计 | 18,877,930.61 | 2,778,499.56 | 16,386,248.01 | 2,701,274.53 |

(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 |
|--|----------|---------|----------|---------|

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 2,778,499.56 | | 2,701,274.53 |

(4) 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 |
|----------|-----------|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 | 665.87 | 300.00 |
| 可抵扣亏损 | 19,914.26 | 34,473.10 |
| 合计 | 20,580.13 | 34,773.10 |

(5) 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 |
|--------|-----------|-----------|----|
| 2022 年 | | | |
| 2023 年 | | | |
| 2024 年 | 10,284.03 | 24,842.87 | |
| 2025 年 | 9,630.23 | 9,630.23 | |
| 2026 年 | | | |
| 合计 | 19,914.26 | 34,473.10 | -- |

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

公司报告期不存在已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 20,291,080.72 | 9,675,200.08 |
| 合计 | 20,291,080.72 | 9,675,200.08 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、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 | 13,651,379.47 | 9,631,050.65 |
| 应付工程款及设备款 | 729,886.39 | 731,686.39 |
| 应付费用 | 264,620.24 | 2,834,508.92 |
| 合计 | 14,645,886.10 | 13,197,245.96 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-------------|
| 公司 1 | 1,259,200.40 | 尚未到合同约定支付时点 |
| 合计 | 1,259,200.40 | -- |

其他说明：

20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 27,471,997.29 | 8,433,755.97 |
| 合计 | 27,471,997.29 | 8,433,755.97 |

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 |
|------|---------------|-------------|
| 预收货款 | 19,038,241.32 | 达到预收条件的合同增加 |
| 合计 | 19,038,241.32 | —— |

21、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 | 6,281,287.23 | 14,597,225.79 | 18,500,827.38 | 2,377,685.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 992,167.87 | 820,088.14 | 172,079.73 |
| 合计 | 6,281,287.23 | 15,589,393.66 | 19,320,915.52 | 2,549,765.37 |

(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 | 5,791,523.84 | 12,053,295.52 | 15,728,354.89 | 2,116,464.47 |
| 2、职工福利费 | | 622,432.29 | 622,432.29 | |
| 3、社会保险费 | 103,204.76 | 660,303.93 | 651,534.98 | 111,973.71 |
| 其中：医疗保险费 | 93,303.59 | 591,759.74 | 584,922.76 | 100,140.57 |
| 工伤保险费 | | 9,794.99 | 8,098.17 | 1,696.82 |
| 生育保险费 | 9,901.17 | 58,749.20 | 58,514.05 | 10,136.32 |
| 4、住房公积金 | 185,558.63 | 548,024.10 | 584,335.27 | 149,247.46 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 60,000.00 | 30,729.95 | 90,729.95 | |
| 6、其他短期薪酬 | 141,000.00 | 682,440.00 | 823,440.00 | |
| 合计 | 6,281,287.23 | 14,597,225.79 | 18,500,827.38 | 2,377,685.64 |

(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 | | 962,019.54 | 795,174.53 | 166,845.01 |
| 2、失业保险费 | | 30,148.33 | 24,913.61 | 5,234.72 |
| 合计 | | 992,167.87 | 820,088.14 | 172,079.73 |

其他说明：

22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 801,246.45 | 638,276.35 |
| 企业所得税 | 1,834,105.56 | 467,527.64 |
| 个人所得税 | 124,958.85 | 13,361.53 |
| 城市维护建设税 | 7,848.69 | 6,382.77 |
| 教育费附加 | 23,546.05 | 19,148.29 |
| 印花税 | 569.30 | 180,775.30 |
| 其他 | 104,900.67 | 101,968.83 |
| 合计 | 2,897,175.57 | 1,427,440.71 |

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,260,377.09 | 3,207,910.00 |
| 合计 | 4,260,377.09 | 3,207,910.00 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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 |
|-------|--------------|--------------|
| 员工代垫款 | 1,141,386.41 | 349,343.89 |
| 保证金 | 2,760,000.00 | 2,760,000.00 |
| 其他 | 358,990.68 | 98,566.11 |
| 合计 | 4,260,377.09 | 3,207,910.00 |

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|---------------|
| 公司 1 | 2,760,000.00 | 租赁保证金，租赁期尚未结束 |
| 合计 | 2,760,000.00 | -- |

其他说明

24、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 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |

其他说明：

25、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 | 1,000,646.81 | 159,738.94 |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 13,310,000.00 | 7,450,000.00 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 14,310,646.81 | 7,609,738.94 |
|----|---------------|--------------|

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|-------------|-----------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|-------------|-----------|------|------|

其他说明:

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 2,710,000.00 | 6,710,000.00 |
| 合计 | 2,710,000.00 | 6,710,000.00 |

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

公司全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司以土地、房屋建筑物(不动产权证号: 苏(2017)启东市不动产权第0026032号), 为其向中国银行股份有限公司启东支行不超过900.00万元的长期借款提供抵押担保。此外, 上海凯鑫分离技术股份有限公司为上述借款提供保证担保。截至2021年6月30日止, 公司全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司向中国银行股份有限公司启东支行共计借款人民币771.00万元, 已归还人民币300.00万元。

27、租赁负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租赁 | 2,296,693.98 | 3,557,729.17 |
| 合计 | 2,296,693.98 | 3,557,729.17 |

其他说明

28、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 | 5,501,239.69 | 5,908,099.88 | 固定资产后续支出 |
| 合计 | 5,501,239.69 | 5,908,099.88 | -- |

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

主要系公司用于出租和运营的膜分离系统集成装置, 在设备的使用期内, 很可能发生零部件及耗材的更换。报告期内该装置进行了部分零部件及耗材的维护更换。

29、股本

单位：元

| | 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：

30、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 | 4,094,175.67 | | | 4,094,175.67 |
| 合计 | 383,713,649.42 | | | 383,713,649.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | 3,418,520.59 | | 3,418,520.59 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 3,418,520.59 | | 3,418,520.59 | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -46,070.83 | -124,642.50 | | | | -122,797.79 | -1,844.71 | -168,868.62 |
| 外币财务报表折算差额 | -46,070.83 | -124,642.50 | | | | -122,797.79 | -1,844.71 | -168,868.62 |
| 其他综合收益合计 | -46,070.83 | 3,293,878.09 | | 3,418,520.59 | | -122,797.79 | -1,844.71 | -168,868.62 |

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：

32、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 | 21,810,520.84 | 341,852.06 | | 22,152,372.90 |
| 合计 | 21,810,520.84 | 341,852.06 | | 22,152,372.90 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他权益工具投资转为长期股权投资权益法核算，累计确认的其他综合收益转入留存收益。

33、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 | 149,840,808.06 | 110,318,980.69 |
| 调整后期初未分配利润 | 149,840,808.06 | 110,318,980.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 20,543,510.48 | 43,876,177.33 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,354,349.96 |
| 应付普通股股利 | 19,135,039.80 | |
| 加：其他综合收益结转留存收益 | 3,076,668.53 | |
| 期末未分配利润 | 154,325,947.27 | 149,840,808.06 |

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。

34、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 | 100,679,607.88 | 61,840,396.86 | 95,647,466.58 | 56,413,475.50 |
| 其他业务 | 7,246,315.27 | 7,324,288.16 | | |
| 合计 | 107,925,923.15 | 69,164,685.02 | 95,647,466.58 | 56,413,475.50 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|------|------|----|
| | | | |

| | | | | |
|------------|----------------|--|--|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 工业流体分离解决方案 | 88,218,279.29 | | | 88,218,279.29 |
| 零部件及耗材 | 12,461,328.59 | | | 12,461,328.59 |
| 其他 | 7,246,315.27 | | | 7,246,315.27 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 国内 | 68,569,070.32 | | | 68,569,070.32 |
| 国外 | 39,356,852.83 | | | 39,356,852.83 |
| 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 | 100,078,728.41 | | | 100,078,728.41 |
| 在某一时段内转让 | 7,847,194.74 | | | 7,847,194.74 |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中: | | | | |

与履约义务相关的信息:

无

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 92,683,017.16 元,其中,92,683,017.16 元预计将于 2021 年度确认收入。

35、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 | 17,201.48 | 79,887.97 |
| 教育费附加 | 52,237.46 | 237,850.01 |
| 房产税 | 92,616.77 | 36,278.40 |
| 土地使用税 | 49,110.00 | 49,110.00 |
| 印花税 | 2,819.00 | 26,996.36 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 地方教育费附加 | 33,769.87 | 158,566.68 |
| 环境保护税 | | 15,809.29 |
| 合计 | 247,754.58 | 604,498.71 |

其他说明：

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,324,154.41 | 1,448,236.79 |
| 差旅费 | 205,269.57 | 137,389.69 |
| 业务招待费 | 587,388.73 | 227,373.69 |
| 会展宣发费 | 167,309.55 | 136,647.38 |
| 投标费用 | | 2,800.00 |
| 售后服务费 | 129,046.97 | 65,183.36 |
| 办公费 | 13,102.47 | 4,602.00 |
| 其他 | 1,120.00 | 22,910.00 |
| 合计 | 3,427,391.70 | 2,045,142.91 |

其他说明：

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,605,212.30 | 1,902,452.03 |
| 业务招待费 | 244,492.63 | 127,418.24 |
| 交通差旅费 | 267,594.46 | 252,056.38 |
| 租赁费 | 1,021,745.97 | 1,084,463.99 |
| 折旧及摊销费用 | 1,404,566.49 | 807,750.34 |
| 中介服务费 | 604,658.55 | 210,121.04 |
| 办公费 | 254,600.63 | 167,402.39 |
| 其他 | 63,480.44 | 77,637.06 |
| 合计 | 6,466,351.47 | 4,629,301.47 |

其他说明：

38、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 | 5,392,881.25 | 3,439,045.94 |
| 专门用于研发活动的房屋租赁费 | 260,115.54 | 257,680.94 |
| 专门用于研发活动的设备折旧费及摊销 | 609,330.58 | 420,256.91 |
| 研发活动直接消耗的材料费 | 374,761.01 | 88,052.18 |
| 知识产权的申请费、注册费及代理费 | 35,236.98 | 30,080.56 |
| 与研发活动直接相关的差旅费 | 372,270.67 | 173,474.38 |
| 与研发活动直接相关的会议费 | 5,283.02 | 8,773.58 |
| 试制产品检验费 | 12,288.69 | 19,811.70 |
| 与研发活动直接相关的其他费用 | 63,240.76 | 17,433.18 |
| 合计 | 7,125,408.50 | 4,454,609.37 |

其他说明：

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------------|
| 利息支出 | 390,366.83 | 298,315.82 |
| 减：利息收入 | 2,060,475.41 | 164,338.88 |
| 汇兑损益 | -287,065.64 | -212,999.82 |
| 其他 | 109,554.79 | 59,383.46 |
| 合计 | -1,847,619.43 | -19,639.42 |

其他说明：

40、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 | 1,048.14 | 2,936,643.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 29,807.91 | 9,788.97 |
| 合计 | 30,856.05 | 2,946,431.97 |

41、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 | 181,335.01 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,009,508.43 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 1,089,000.00 |
| 理财产品投资收益 | | 9,589.04 |
| 债务重组投资收益 | -58,256.00 | |
| 合计 | 1,132,587.44 | 1,098,589.04 |

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -174,810.12 | -102,431.87 |
| 应收账款坏账损失 | -1,080,362.99 | -1,464,818.47 |
| 合计 | -1,255,173.11 | -1,567,250.34 |

其他说明：

43、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 | 66,173.52 | 188,994.59 | 66,173.52 |
| 其他 | | 8,928.83 | |
| 合计 | 66,173.52 | 197,923.42 | 66,173.52 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|-------|------|------|------------|--------|-----------|------------|-------------|
| 新加坡政府就业支持计划（JSS） | 新加坡政府 | 补助 | 疫情补助 | 否 | 否 | 66,173.52 | 188,994.59 | 与收益相关 |

其他说明：

44、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 |
|-------------|----------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 100,000.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 5,371.71 | |
| 其他 | 6,925.02 | | 6,000.00 |
| 合计 | 6,925.02 | 105,371.71 | 6,000.00 |

其他说明：

45、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 | 2,831,648.74 | 4,216,346.42 |
| 递延所得税费用 | -85,345.70 | -255,263.32 |
| 合计 | 2,746,303.04 | 3,961,083.10 |

(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 | 23,309,470.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,496,420.53 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -196,040.49 |
| 非应税收入的影响 | -27,200.25 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 50,610.13 |
| 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 | 497.86 |
| 研发费用加计扣除 | -1,064,048.98 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 486,064.24 |
| 所得税费用 | 2,746,303.04 |

其他说明

46、其他综合收益

详见附注 31。

47、现金流量表项目**(1) 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 | 97,029.57 | 3,125,637.59 |
| 利息收入 | 2,060,475.41 | 164,338.88 |
| 收到的押金、保证金 | 876,148.34 | |
| 其他 | 105,448.53 | 18,717.80 |
| 合计 | 3,139,101.85 | 3,308,694.27 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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 | 542,385.62 | 596,906.12 |
| 付现的管理费用 | 495,379.94 | 1,541,666.93 |
| 付现的研发费用 | 533,866.70 | 595,306.52 |
| 付现的财务费用 | 109,554.79 | 59,383.46 |
| 支付的押金、保证金 | 180,500.00 | 24,690.00 |
| 员工备用金 | 645,925.00 | 256,171.07 |
| 其他 | 124,653.51 | 99,899.27 |
| 合计 | 2,632,265.56 | 3,174,023.37 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 结构性存款到期收回 | 160,000,000.00 | |
| 合计 | 160,000,000.00 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|-------|
| 购买结构性存款 | 358,000,000.00 | |
| 合计 | 358,000,000.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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 |
|-----------|---------------|--------------|
| 履约保函保证金 | 659,234.21 | 1,363,600.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 12,155,772.40 | 1,774,451.81 |
| 合计 | 12,815,006.61 | 3,138,051.81 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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 |
|-----------|---------------|--------------|
| 申报费用 | 2,950,000.00 | 1,150,000.00 |
| 履约保函保证金 | 10,465.02 | 1,550,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 16,318,140.75 | 4,206,469.42 |
| 房屋租赁 | 1,386,487.60 | |
| 合计 | 20,665,093.37 | 6,906,469.42 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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 | 20,563,167.15 | 26,129,317.32 |
| 加：资产减值准备 | 1,255,173.11 | 1,567,250.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 3,643,178.21 | 3,072,594.93 |
| 使用权资产折旧 | 1,155,991.02 | |
| 无形资产摊销 | 142,408.68 | 40,895.94 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 360,823.76 | 306,921.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 5,371.71 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 647,975.69 | 61,588.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,132,587.44 | -1,098,589.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -85,345.70 | -255,263.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -35,761,884.04 | 14,756,395.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,732,722.76 | -45,630,804.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 39,584,807.62 | -18,914,760.04 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,106,430.82 | -19,959,081.86 |
| 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 | 194,968,526.97 | 23,505,994.14 |
| 减：现金的期初余额 | 390,830,544.43 | 38,901,430.01 |
| 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 | -195,862,017.46 | -15,395,435.87 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |

| | |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | |
|-----|----|
| | 金额 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 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 | 194,968,526.97 | 390,830,544.43 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 194,968,526.97 | 390,830,544.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 194,968,526.97 | 390,830,544.43 |

其他说明：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 12,151,205.06 | 银行承兑汇票、履约保函保证金 |
| 应收票据 | 3,150,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 6,480,631.11 | 长期借款抵押 |
| 无形资产 | 6,769,763.02 | 长期借款抵押 |
| 应收款项融资 | 10,750,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 39,301,599.19 | -- |

其他说明：

公司全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司以土地、房屋建筑物（不动产权证号：苏（2017）启东市不动产权第0026032号），为其向中国银行股份有限公司启东支行不超过900.00万元的长期借款提供抵押担保。截至2021年6月30日止，公司全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司向中国银行股份有限公司启东支行借款人民币771.00万元，已归还300万元。

50、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 | -- | -- | 34,793,189.82 |
| 其中：美元 | 5,259,964.36 | 6.4601 | 33,979,895.76 |
| 欧元 | 985.02 | 7.6862 | 7,571.06 |
| 港币 | | | |
| 新加坡元 | 167,764.59 | 4.8027 | 805,723.00 |
| 应收账款 | -- | -- | 1,201,889.65 |
| 其中：美元 | 169,024.85 | 6.4601 | 1,091,917.43 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 新加坡元 | 22,898.00 | 4.8027 | 109,972.22 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 47,551.63 |
| 其中：新加坡元 | 9,901.02 | 4.8027 | 47,551.63 |
| 应付账款 | | | 2,527,131.73 |
| 其中：美元 | 279,350.00 | 6.4601 | 1,804,628.93 |
| 欧元 | 94,000.00 | 7.6862 | 722,502.80 |
| 其他应付款 | | | 108,926.72 |
| 其中：新加坡元 | 22,680.31 | 4.8027 | 108,926.72 |

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

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------|-----------|-------|-----------|
| 新加坡政府就业支持计划 (JSS) | 66,173.52 | 营业外收入 | 66,173.52 |
| 电子发票注册补助金 (ERG) | 973.14 | 其他收益 | 973.14 |
| 稳岗补贴 | 75.00 | 其他收益 | 75.00 |
| 合计 | 67,221.66 | | 67,221.66 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |
|------|
| |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| |
|--|
| |
|--|

| | | |
|--|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | |
|--|------|
| | |
| | 合并日 |
| | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

5、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

6、其他

九、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--|-------|------|---|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| Keysino Separation Technology(Singapore) Pte.,Ltd. | 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 |
| 绍兴鑫美环境科技有限公司 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 污水处理及再生利用；机械设备的销售 | 95.00% | | 设立 |
| 启东凯鑫环保科技有限公司 | 江苏启东 | 江苏启东 | 环保技术咨询、技术转让服务，环保设备、机械设备的研发、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 | 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 |
|--------------|----|----|---|---------|--|----|

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) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、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 | |
| | | | | | | |

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：

(2) 重要合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 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 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 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

| | | |
|-----------------|---------------|----|
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 14,489,855.60 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 181,335.01 | |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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。

（一）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2021年6月30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 | 43,389,850.00 | |
| 应收账款 | 126,790,397.49 | 7,173,431.06 |
| 应收款项融资 | 16,418,422.13 | |
| 其他应收款 | 2,589,708.57 | 632,988.37 |
| 合计 | 189,188,378.19 | 7,806,419.43 |

截至2021年6月30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66.32%。

(二) 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2021年6月30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:

单位:元

| 项目 | 2021年6月30日余额 | | | | |
|-------|---------------|---------------|--------------|------|------|
| | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 短期借款 | 7,129,686.80 | 7,129,686.80 | | | |
| 应付票据 | 20,291,080.72 | 20,291,080.72 | | | |
| 应付账款 | 14,645,886.10 | 14,645,886.10 | | | |
| 其他应付款 | 4,260,377.09 | 4,260,377.09 | | | |
| 长期借款 | 5,046,231.39 | 2,086,228.33 | 2,960,003.06 | | |
| 合计 | 51,373,262.10 | 48,413,259.04 | 2,960,003.06 | | |

(三) 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2021年6月30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 | 33,979,895.76 | 7,571.06 | 805,723.00 | 34,793,189.82 |
| 应收账款 | 1,091,917.43 | | 109,972.22 | 1,201,889.65 |
| 其他应收款 | | | 47,551.63 | 47,551.63 |
| 小计 | 35,071,813.19 | 7,571.06 | 963,246.85 | 36,042,631.10 |
| 外币金融负债： | | | | 0.00 |
| 应付账款 | 1,804,628.93 | 722,502.80 | | 2,527,131.73 |
| 其他应付款 | | | 108,926.72 | 108,926.72 |
| 小计 | 1,804,628.93 | 722,502.80 | 108,926.72 | 2,636,058.45 |

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2021年6月30日止，本公司的长期借款及一年内到期的非流动负债系全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司向中国银行股份有限公司启东支行借款人民币4,710,000.00元，借款利率系浮动利率，按中国人民银行公布实施的一年至五年（含五年）期贷款基准利率上浮12%，详见附注七、注释24/注释26。

十一、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 | | | 198,000,000.00 | 198,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 198,000,000.00 | 198,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

公司持有的结构性存款，采用购买成本确定其公允价值

3、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。

十二、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、申雅维、刘峰、杨旗、邵蔚、杨昊鹏为一致行动方，共直接持有公司47.76%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九、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。

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 |
|--------------|--------|
| 宜宾雅泰生物科技有限公司 | 联营企业 |

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 |
|----------------------|-----------------|
| 苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5% 以上股份的股东 |
| 钱勇 | 职工监事 |
| 高学香 | 实际控制人之一邵蔚之配偶 |
| 袁莉 | 财务总监、董事会秘书 |

| | |
|-----|------|
| 张承慈 | 副总经理 |
|-----|------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------|--------------|--------------|
| 宜宾雅泰生物科技有限公司 | 销售零部件及耗材 | 2,508,318.58 | 2,300,884.95 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

2021年6月8日，经宜宾雅泰生物科技有限公司2021年临时股东会决议通过，公司向其委派一名董事，对其具有重大影响，故其构成本公司关联方。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

(8) 其他关联交易**6、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 | 9,444,400.00 | 689,344.00 | 9,596,000.00 | 829,600.00 |

2021 年 6 月 8 日，经宜宾雅泰生物科技有限公司 2021 年临时股东会决议通过，公司向其委派一名董事，对其具有重大影响，故其构成本公司关联方。

(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 | 16,004.20 | 4,184.37 |
| 其他应付款 | 邵蔚 | 2,503.83 | |
| 其他应付款 | 刘峰 | 28,963.00 | |
| 其他应付款 | 杨昊鹏 | 240.00 | |
| 其他应付款 | 钱勇 | 4,198.00 | 13,723.43 |
| 其他应付款 | 高学香 | 15,384.00 | 1,890.00 |
| 其他应付款 | 袁莉 | 2,279.29 | |
| 其他应付款 | 张承慈 | 17,646.90 | 11,673.46 |
| 其他应付款 | 苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙） | 265.53 | 265.53 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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2021年6月30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2021年6月30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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

公司与唐山三友远达纤维有限公司签订多份《债务重组协议》，协议中约定豁免应收款项合计58,256.00元，这些应收账款原账面余额1,475,200.00元，实际收回款项1,416,944.00元，确认债务重组损失58,256.00元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 130,000.00 | 0.10% | 130,000.00 | 100.00% | 0.00 | 130,000.00 | 0.11% | 130,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 126,849,631.95 | 99.90% | 7,036,432.43 | 5.55% | 119,813,199.52 | 119,916,028.40 | 99.89% | 5,954,180.80 | 4.97% | 113,961,847.60 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 125,960,398.65 | 99.20% | 7,036,432.43 | 5.59% | 118,923,966.22 | 118,117,212.60 | 98.39% | 5,954,180.80 | 5.04% | 112,163,031.80 |
| 无风险组合 | 889,233.30 | 0.70% | | | 889,233.30 | 1,798,815.80 | 1.50% | | | 1,798,815.80 |
| 合计 | 126,979,631.95 | 100.00% | 7,166,432.43 | 5.64% | 119,813,199.52 | 120,046,028.40 | 100.00% | 6,084,180.80 | 5.07% | 113,961,847.60 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司 1 | 130,000.00 | 130,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1-6 月 | 56,849,871.63 | 568,498.72 | 1.00% |
| 7-12 月 | 32,356,895.50 | 1,617,844.78 | 5.00% |
| 1-2 年(含 2 年) | 32,131,416.38 | 3,213,141.64 | 10.00% |
| 2-3 年(含 3 年) | 3,370,801.45 | 1,011,240.44 | 30.00% |
| 3-4 年(含 4 年) | 1,251,413.69 | 625,706.85 | 50.00% |
| 合计 | 125,960,398.65 | 7,036,432.43 | -- |

确定该组合依据的说明：

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 | 889,233.30 | | |

确定该组合依据的说明：

合并范围内公司的应收账款

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 |

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 90,096,000.43 |
| 1-6 月 | 57,739,104.93 |
| 7-12 月 | 32,356,895.50 |

| | |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 32,131,416.38 |
| 2 至 3 年 | 3,370,801.45 |
| 3 年以上 | 1,381,413.69 |
| 3 至 4 年 | 1,251,413.69 |
| 5 年以上 | 130,000.00 |
| 合计 | 126,979,631.95 |

(2) 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 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 130,000.00 | | | | | 130,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,954,180.80 | 1,082,251.63 | | | | 7,036,432.43 |
| 合计 | 6,084,180.80 | 1,082,251.63 | | | | 7,166,432.43 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
| | | | |

| | | | |
|------|---------------|--------|------------|
| 公司 1 | 28,877,988.30 | 22.74% | 577,729.70 |
| 公司 2 | 18,820,550.00 | 14.82% | 188,205.50 |
| 公司 3 | 14,804,785.69 | 11.66% | 812,139.57 |
| 公司 4 | 12,132,500.00 | 9.55% | 606,625.00 |
| 公司 5 | 9,444,400.00 | 7.44% | 689,344.00 |
| 合计 | 84,080,223.99 | 66.21% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,405,372.45 | 2,633,247.29 |
| 合计 | 3,405,372.45 | 2,633,247.29 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 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 | 1,424,210.94 | 691,871.20 |
| 押金或保证金 | 828,540.59 | 868,164.91 |
| 合并范围内关联方往来 | 1,501,000.00 | 1,501,000.00 |
| 其他 | 268,687.93 | 15,543.94 |
| 合计 | 4,022,439.46 | 3,076,580.05 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 443,332.76 | | | 443,332.76 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 173,734.25 | | | 173,734.25 |

| | | | | |
|--------------|------------|--|--|------------|
| 2021年6月30日余额 | 617,067.01 | | | 617,067.01 |
|--------------|------------|--|--|------------|

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1,857,912.55 |
| 1至2年 | 6,000.00 |
| 2至3年 | 1,502,800.30 |
| 3年以上 | 655,726.61 |
| 3至4年 | 6,000.00 |
| 4至5年 | 649,726.61 |
| 合计 | 4,022,439.46 |

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 | |
| 账龄组合 | 443,332.76 | 173,734.25 | | | | 617,067.01 |
| 合计 | 443,332.76 | 173,734.25 | | | | 617,067.01 |

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 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

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 |
|--------------|------------|--------------|-------|------------------|------------|
| 出口退税 | 应收出口退税 | 1,424,210.94 | 1 年以内 | 35.41% | 71,210.55 |
| 启东凯鑫环保科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 1,501,000.00 | 2-3 年 | 37.32% | |
| 公司 1 | 租赁保证金 | 599,767.08 | 4-5 年 | 14.91% | 479,813.66 |
| 公司 2 | 投标保证金 | 98,000.00 | 1 年以内 | 2.44% | 4,900.00 |
| 员工 1 | 备用金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.24% | 2,500.00 |
| 合计 | -- | 3,672,978.02 | -- | 91.32% | 558,424.21 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 | 36,172,094.00 | | 36,172,094.00 | 36,172,094.00 | | 36,172,094.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 14,489,855.60 | | 14,489,855.60 | | | |
| 合计 | 50,661,949.60 | | 50,661,949.60 | 36,172,094.00 | | 36,172,094.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 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 | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|
| KeysinoSeparationTechnology(Singapore)Pte.,Ltd.) | 6,812,094.00 | | | | | | | | 6,812,094.00 | |
| 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 | 700,000.00 | | | | | | | | 700,000.00 | |
| 合计 | 36,172,094.00 | | | | | | | | 36,172,094.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 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 | | 14,308,520.59 | | 181,335.01 | | | | | | | 14,489,855.60 | |
| 小计 | | 14,308,520.59 | | 181,335.01 | | | | | | | 14,489,855.60 | |
| 合计 | | 14,308,520.59 | | 181,335.01 | | | | | | | 14,489,855.60 | |

(3) 其他说明

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 | 97,449,141.57 | 59,759,726.81 | 93,885,827.17 | 55,878,195.27 |
| 其他业务 | 7,246,315.27 | 7,324,288.16 | | |
| 合计 | 104,695,456.84 | 67,084,014.97 | 93,885,827.17 | 55,878,195.27 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 工业流体分离解决方案 | 85,091,938.96 | | | 85,091,938.96 |
| 零部件及耗材 | 12,357,202.61 | | | 12,357,202.61 |
| 其他 | 7,246,315.27 | | | 7,246,315.27 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 国内 | 65,442,729.99 | | | 65,442,729.99 |
| 国外 | 39,252,726.85 | | | 39,252,726.85 |
| 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 | 99,974,602.43 | | | 99,974,602.43 |
| 在某一时段内转让 | 4,720,854.41 | | | 4,720,854.41 |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 合计 | 104,695,456.84 | | | 104,695,456.84 |

与履约义务相关的信息:

无

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 90,853,568.23 元,其中,90,853,568.23 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 181,335.01 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,009,508.43 | |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 1,089,000.00 |
| 债务重组投资收益 | -58,256.00 | |
| 合计 | 1,132,587.44 | 1,089,000.00 |

6、其他

十八、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 |
|---|--------------|-----------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 67,146.66 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,009,508.43 | 系报告期内收到的结构性存款收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,925.02 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 29,882.91 | 系报告期内收到的个税手续费返还 |
| 减：所得税影响额 | 166,961.48 | |
| 少数股东权益影响额 | 520.78 | |
| 合计 | 932,130.72 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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 | 3.28% | 0.3221 | 0.3221 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | 3.13% | 0.3075 | 0.3075 |

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| 普通股股东的净利润 | | | |
|-----------|--|--|--|

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

不适用。

4、其他

无。