



上海凯鑫分离技术股份有限公司

2024 年年度报告

2025-010

2025 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

业绩大幅下滑或亏损的风险提示

1、2024 年，公司营业总收入同比减少 34.52 %，利润总额同比减少 128.59 %，归属于上市公司股东的净利润同比减少 110.56 %，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 212.98 %。公司出现营业收入低于 1 亿元且净利润亏损，将被实行退市风险警示，主要因为受相关订单收入确认判断影响，具体订单情况详见公司于 2025 年 4 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《2024 年度业绩快报》。

2、公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化。

3、公司所处行业景气度未发生重大不利变化，未出现产能过剩、持续衰退或技术替代等情形。

4、公司持续经营能力不存在重大风险。

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

者仔细阅读并注意投资风险。

公司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	11
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任	49
第六节 重要事项	51
第七节 股份变动及股东情况	72
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告	80

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上海凯鑫、股份公司	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
股东大会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海济谦	指	上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）
新加坡凯鑫	指	凯鑫分离技术（新加坡）私人有限公司
雅泰生物	指	宜宾雅泰生物科技有限公司
启东凯鑫	指	启东凯鑫环保科技有限公司
上海钥凯	指	上海钥凯软件技术有限公司
江苏赛铂锐	指	江苏赛铂锐环境科技有限公司
盐城鑫科	指	盐城鑫科新材料有限公司
“十二五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展的第十二个五年规划
“十三五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年计划规划纲要
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上市	指	首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板注册制上市交易的行为
《公司章程》	指	公司现行有效的《公司章程》
企业会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
膜	指	具有选择性分离功能的材料，可以在分子范围内进行物理过程的物质分离，分离过程中不须添加助剂，且不会发生相的变化。
膜分离	指	利用膜的选择性分离实现流体的不同组分的分离、纯化、浓缩的过程。
膜分离系统	指	由膜装置和泵、阀、仪表等第一法兰以外的设备组合构成的膜分离装置。
膜分离系统集成装置	指	以膜分离技术为核心，以膜材料为核心部件，用于工业流体及废水废液分离的机电一体化设备。
中水回用	指	水质介于自来水（上水）和污水（下水）两者之间的水叫中水。中水回用指将生活污水集中处理后，达到一定的标准，回用于绿化浇灌、车辆冲洗、道路冲洗等，从而达到节约用水的目的。
小试	指	在新应用工艺开发过程中，利用微型装置进行工艺参数及分离效果的定性分析，为中试系统提供进一步开发依据。
中试	指	在小试开发基础上，对小试进行放大后出现的问题的验证和修复；同时，从定性到定量，为工业工程提供设计参数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 6 楼
签字会计师姓名	宋婉春、高彦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2024 年	2023 年		本年比上年增 减	2022 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	81,605,885.57	124,627,815.87	124,627,815.87	-34.52%	154,070,701.28	154,070,701.28
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-1,646,201.09	15,583,091.37	15,583,091.37	-110.56%	27,368,984.41	27,368,984.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-11,446,519.73	10,131,265.09	10,131,265.09	-212.98%	16,607,517.76	16,607,517.76
经营活动产生的现金流量净额 (元)	79,992,333.68	-3,995,523.15	-3,995,523.15	2,102.05%	52,560,968.92	52,560,968.92
基本每股收益 (元/股)	-0.0258	0.2443	0.2443	-110.56%	0.4291	0.4291
稀释每股收益 (元/股)	-0.0258	0.2443	0.2443	-110.56%	0.4291	0.4291
加权平均净资产收益率	-0.26%	2.36%	2.36%	-2.62%	4.17%	4.17%
	2024 年末	2023 年末		本年末比上年 末增减	2022 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	792,142,257.20	723,960,803.05	723,960,803.05	9.42%	709,975,255.14	709,975,255.14
归属于上市公司股东的净资产 (元)	634,169,234.91	660,742,426.73	660,742,426.73	-4.02%	660,191,654.25	660,191,654.25

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见第十节/五/30、重要会计政策和会计估计变更

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

☐是 ☒否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	81,605,885.57	124,627,815.87	——
营业收入扣除金额（元）	1,258,685.05	3,098,313.88	租赁收入、未形成稳定业务模式的收入
营业收入扣除后金额（元）	80,347,200.52	121,529,501.99	——

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	31,260,880.54	10,681,911.02	36,355,465.22	3,307,628.79
归属于上市公司股东的净利润	4,887,678.76	-3,653,920.50	5,887,960.67	-8,767,920.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,225,942.62	-5,072,518.24	4,573,444.91	-16,173,389.02
经营活动产生的现金流量净额	-4,319,031.10	41,284,171.33	9,647,018.18	33,380,175.27

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

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	32,412.25	-1,592,001.12	3,606,007.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	1,023,762.45	1,062,587.49	1,752,637.83	主要系报告期内收到战略新兴补贴 80 万。

照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,003,563.07	6,831,936.51	7,213,600.33	系报告期内交易性金融资产的公允价值变动及处置交易性金融资产取得的投资收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,397,152.31			系报告期内收回单项计提的应收账款，形成的减值准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,793.88	-63,092.69	-1,174.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,446.08	175,911.85	71,141.73	系报告期内收到个税手续费返还。
减：所得税影响额	1,720,763.40	958,296.88	1,878,404.73	
少数股东权益影响额（税后）	460.24	5,218.88	2,341.16	
合计	9,800,318.64	5,451,826.28	10,761,466.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系报告期内收到个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

膜产业是我国高科技战略性新兴产业，膜产业在“十二五”期间由于同时占据了节能环保和新材料两大战略性新兴产业，被列为国家产业发展的重点方向，得到重点培育。“十三五”期间政策方向上明确了高性能分离膜材料作为关键战略材料的发展重点，其中高性能分离膜材料被列入关键性战略材料，膜产业得到了迅速的发展。“十四五”期间根据中国膜工业协会报告指出，中国膜行业产值年均增长速度均保持在 10%~12%左右。预计 2026 年我国膜产业总产值有望达到 5000 亿~6000 亿元人民币。

随着近几年膜产业发展，膜分离技术广泛应用在生物医药、食品工程、石化工程、能源、水处理以及冶金等多个工业废水领域。随着工业化的快速发展，工业污水排放量不断增加，对环境和人类健康造成了严重威胁，因此，工业污水处理行业的发展受到了全球范围内的广泛关注。由于工业化的加速和环保意识的提高，对污水处理的需求量逐渐加大，全球工业污水处理行业得到了迅速的发展，在此过程之中，以生物膜技术、电化学处理技术等为代表的工业污水处理技术水平正在不断提升，进一步推动了市场规模的扩大，整体上来看，市场规模保持着稳步上升的趋势。与此同时，国家和地方政府颁布了一系列旨在加强工业水处理、减少污染排放的政策法规。

2025 年 3 月，工信部等三部门再次印发《关于促进环保装备制造制造业高质量发展的若干意见》，提出“推动污染治理向减污降碳协同增效转型。推动大气治理、污水治理、固废处理装备企业研发新工艺技术，开发新型多污染物治理技术装备，助力实现二氧化硫、氮氧化物、细颗粒物、挥发性有机物等污染物协同削减，提升设备能效碳效水平，推动废弃物资源化利用，鼓励企业扩展温室气体减排、新污染物治理、新兴固废处置等业务”。

2024 年 7 月，工业信息部出台《关于开展 2024 年工业废水循环利用典型案例征集工作的通知》，提出“采用节水减污和温室气体排协同控制等技术工艺，推动不同水质特点废水协同处理，减少废水排放量”。

《中华人民共和国清洁生产促进法》于 2024 年进行了修订并自 2024 年起施行。新法增加了对企业清洁生产的具体要求和支持措施，例如：设立专项资金支持企业实施清洁生产技术改造；建立第三方评估制度，对企业清洁生产情况进行定期审查；鼓励金融机构为清洁生产项目提供融资便利等。

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

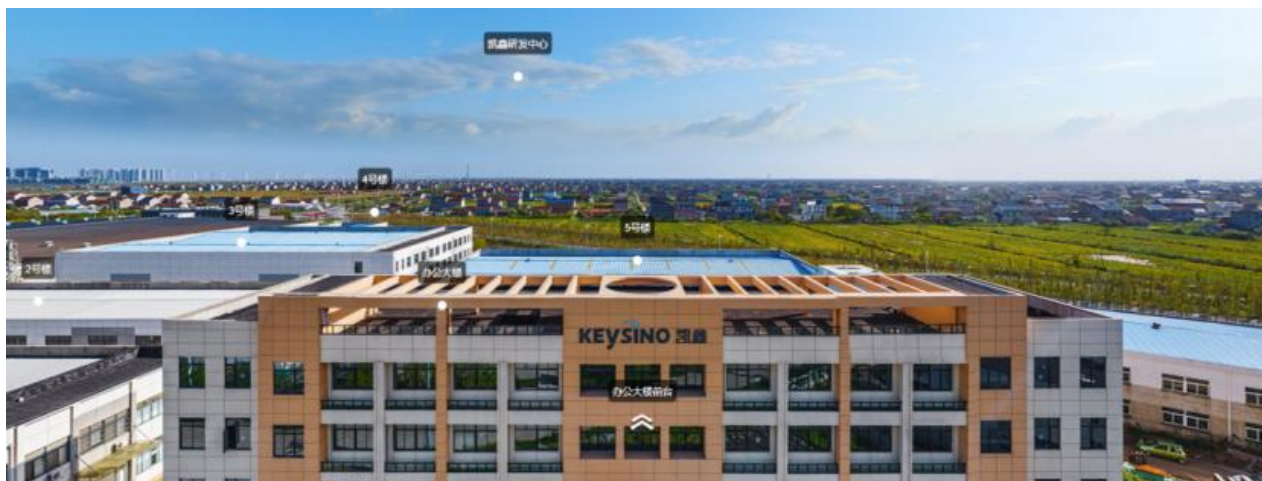
2024 年 1 月，中共中央、国务院《关于全面推进美丽中国建设的意见》，提出“推行重点行业企业污水治理与排放水平绩效分级。加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，建设城市污水管网全覆盖样板区，加强污泥无害化处理和资源化利用，建设污水处理绿色低碳标杆厂”。

中国工业污水处理行业在政策推动、监管加强、技术创新、水资源化利用、以及全面的节水环保意识提高等多方面因素的共同作用下，呈现出强劲增长势头。未来，在技术迭代升级与环保政策体系健全的双轮驱动下，中国工业污水处理行业有望实现更加智能化、绿色化的发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

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



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

（二）报告期内公司主要产品和服务及用途

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

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

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

1、生物制药行业

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

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

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

通过对达标排放的废水进行深一步处理，并通过膜分离技术和蒸发结晶技术使废水达到最大限度的回收利用，做到近零排放。

2、化纤行业

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

3、纺织印染行业

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

还能有效帮助企业回收并循环使用生产过程中 30% 以上的热能，降低企业生产耗能。

4、石油化工和煤化工行业

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

5、新能源行业

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

6、冶金行业

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

（三）公司经营模式

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

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

3、生产模式：公司为客户提供定制化的工业流体分离整体解决方案，实物载体主要体现为向客户提供膜分离系统集成装置。公司一般对销售订单采取项目制的实施方式，并就每个项目组独立开展工艺流程研发、施工图设计、自动控制系统程序编写、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。

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

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

（四）公司市场地位

经过多年的发展，公司自主研发出多项核心技术，公司相关技术已在多个行业领域内成功应用，并获得了下游行业客户的普遍认可，公司的技术、产品与业务受到了政府部门、行业组织及客户的高度认可，获得诸多荣誉。公司连续四次通过上海市科学技术委员会等部门关于高新技术企业的认定，同时连续多次荣获上海市“专精特新”企业称号。被认定为浦东新区企业研发机构。

此外，公司最早将膜组合工艺方案应用于化纤企业清洁生产过程中，帮助化纤企业实现生产流程中的碱、半纤维素及酸等化学品的回收利用，这些发明专利、集成技术和相关配套设备在国内主要化纤生产企业获得推广和使用，产生了

巨大的环保和经济价值。在印染行业领域，公司是少数利用组合膜技术及生物处理技术全面综合利用印染废水的膜技术应用公司之一；在医药行业中，公司是少数将膜技术组合工艺方案应用于青霉素系列产品和头孢系列产品纯化及废液处理领域的膜技术应用公司之一；在石油化工和煤化工行业，公司是首家采用超高压反渗透膜等技术，为企业实现水资源的回收利用，大幅降低了零排放的运营成本，同时采用高压纳滤膜技术最大限度的实现盐的分离，通过零排放系统生产合格的氯化钠和硫酸钠产品可以提高零排放的环保和经济效益。

公司凭借卓越的研发能力，与对客户行业的深入研究，公司提供的膜分离技术方案得到了客户的广泛认可，公司的综合竞争力稳步提升。

三、核心竞争力分析

（一）技术创新及技术研发优势

1、拥有完整的膜分离技术研发体系

经过多年的研发及丰富的项目经验公司在膜组件与成套设备开发、以及多领域的膜分离技术应用工艺，掌握了该技术领域内的核心技术，并积累了较丰富的专利技术与非专利技术。依托完整的膜分离技术体系，公司能够根据客户具体的应用环境及工艺要求进行技术方案设计和工艺设计，并在膜分离成套设备的基础上进行系统集成，形成针对性的膜集成技术整体解决方案。

2、持续的技术创新

公司通过了解工业企业在流体分离、废水处理过程的差异化需求和各种不足，为客户提供定制化特征的过程处理解决方案及配套设备，自主掌握核心技术，具有较强的技术研发能力。截至报告期末，公司已获得专利证书 47 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 29 项。在积累专利技术的同时，公司的技术、产品与业务受到了政府部门、行业组织及客户的高度认可，获得诸多荣誉。公司连续四次通过上海市科学技术委员会等部门关于高新技术企业的认定，同时连续多次荣获上海市“专精特新”企业称号。被认定为浦东新区企业研发机构。公司自主研发的“KX 高浓度盐水浓缩装置”、“KX 工业废碱综合利用系统”和“甲醇制烯烃装置净化水处理系统”先后被认定为上海市高新技术成果转化项目；“粘胶工业废碱高效回用及浓缩液回收系统”获得上海市中小企业技术创新资金，并被列入《2016 年度上海市创新产品推荐目录》，于 2022 年入选《上海市绿色技术目录（2022 版）》，于 2023 年获得中华环保联合会科技进步奖；“24000t/d 印染废水热能回收及处理系统”荣获第一届水业中国“星光奖”工程之星称号；“甲醇制烯烃装置净化水膜分离法处理工艺”被中国石油和化学工业联合会评选为绿色工艺，列入《石化绿色低碳工艺名录(2024 年版)》。

为完善公司科技创新体系建设，构建公司人才基地，培养造就高水平的科技创新人才和高层次管理人才，保持公司在国内外的技术领先地位和持续快速发展能力，公司于 2022 年被批准建企业专家工作站，专家工作站现已启动“生物质材料的高值化利用”项目的研发及专家工作站的建设任务；公司与南京林业大学等机构的合作研发，有效整合研发资源，同时较好地提升了公司在工业分离行业领域的技术先进性。

（二）丰富的膜应用项目经验及工艺设计优势

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

（三）团队优势

公司的管理团队具有丰厚的专业技术背景和长期的行业工作经验，公司管理团队均具有近 30 年的专业膜分离技术知识和应用经验，经过多年的公司运作实践积累了丰富的行业经营管理经验。随着公司不断发展壮大，管理团队也在不断的提升公司管理水平，从公司组织架构、员工发展等多方面进行优化调整，制定人才发展规划，更新流程制度，以适应新时期的发展需求。

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

（四）定制化、高品质全流程服务模式及智慧运营

公司一直坚持通过过硬的技术实力与优质的售前和售后服务，深入了解客户的潜在需求，根据客户提供的废水小样，公司通过对客户生产工艺特点及废水组分进行分析，并以升级优化传统生产工艺为核心进行技术研发，开发出成本更低、污染物更少、物料回用更彻底的新型清洁生产工艺，为客户提供定制化膜分离技术应用整体解决方案。公司十分注重对客户的持续服务，建立了覆盖主要客户的技术服务团队，能够积极响应客户的售后服务需求、及时解决客户在生产过程中遇到的问题，与主要客户建立了长期、稳定的业务合作关系，为公司持续的业务合作和业务拓展奠定了良好基础。

在运营支持方面，公司基于丰富的项目处理经验，通过智能控制系统，实现运营数据实时监控、程序维护和故障报警等功能，同时集成设备的日常运营管理，为客户运营设备提供实时监控和售后管理服务，此智慧运营管理模式有效的优化了客户运营成本。

（五）市场及品牌优势

目前，国际知名的膜元件生产企业由于不了解下游终端客户的生产工艺过程，一般都不从事具体的膜应用；而工业客户由于不了解膜的性能、特点和具体工艺应用，一般也不会直接向膜生产企业采购。公司作为膜分离技术整体解决方案的提供商，其核心价值在于既深刻了解上游膜生产企业不同类型膜元件的性能、规格及应用条件，又熟悉下游工业客户的生产工艺过程和特点，从而能为工业客户选择最适合其应用场景的膜元件，并为其提供经济、高效的膜分离技术整体解决方案。公司作为国内少数能够在工业流体领域提供膜分离技术应用整体解决方案的企业之一，具有较强的技术研发能力和市场竞争能力。公司凭借成熟的工业废水处理项目实施经验、定制化的服务及应用研发能力获得了行业内的认可。

在国际市场，由于公司膜分离技术具有很强的技术创新性、以及技术服务对终端客户的灵活性和适应性，已经建立了较好的国际竞争力和品牌知名度。目前，公司已经进入了马来西亚、埃塞俄比亚、巴基斯坦等东南亚、非洲、南亚等多个国家和地区，作为膜分离技术整体解决方案的提供商，公司为客户提供集材料、设备和工艺一体化解决方案，该模式特别适用于技术创新性明显、细化技术指标要求更高的客户，赢得了国际客户的认可。公司率先开拓了多个应用领域并保持较好的市场占有率，品牌和行业地位获得市场广泛认可。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 8,160.59 万元，较上年同期减少 34.52%；毛利率 23.47%，较上年同期减少 13.28%；归属于上市公司股东的净利润-164.62 万元，较上年同期减少 110.56%；经营活动产生的现金流量净额 7,999.23 万元，较上年同期增加 2,102.05%。

2024 年，公司经营业绩较上年波动较大，主要受相关订单收入确认会计判断的影响，公司实现营业收入金额小于已执行项目金额：

（1）公司于 2024 年 6 月与 A 客户签订一套设备，其中包含 6 段膜处理系统合同，合同总额 4,299 万元。2024 年 9 月公司完成设备交付，2024 年 10 月相关设备开始投入运行，且公司取得了全部 6 段设备的验收单，但验收单列明尚有部分配套部件未全部交付。

（2）公司于 2024 年 9 月与 B 客户签订水处理系统合同，合同金额 379 万美元（含备件）。该合同实质主要是膜组件的更换及与该膜组件无关的零散的零部件安装。合同签订后，客户根据合同条款支付了 379 万美元全部货款，并出具了相关验收单据。

（3）公司于 2024 年 3 月与 C 客户签订水处理系统合同，金额 4,830 万元。公司于 2024 年 12 月完成设备安装及设备功能调试，客户也于当月向公司出具了设备验收单，并根据合同约定在验收后 10 天内支付了 20% 的尾款，至此，客户支付了全部货款，该笔合同对应不含税收入 4,274.33 万元。但该套设备因客户原因无法进行负荷调试。

基于此，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 23,388.81 万元。

同时，得益于公司对应收账款的监控及催收管理，销售商品、提供劳务收到的现金为 23,104.66 万元，同比增长 69.94%；经营活动产生的现金流量净额 7,999.23 万元，同比增长 2,102.05%；应收账款坏账准备金额 718.63 万元，坏账规模同比减少 58.49%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	81,605,885.57	100%	124,627,815.87	100%	-34.52%
分行业					
专用设备制造业	81,605,885.57	100.00%	124,627,815.87	100.00%	-34.52%
分产品					
工业流体分离解决方案	46,821,713.16	57.38%	61,930,743.99	49.69%	-24.40%
零部件及耗材	33,525,487.36	41.08%	61,191,678.35	49.10%	-45.21%
租赁收入	1,258,685.05	1.54%	1,505,393.53	1.21%	-16.39%
分地区					
境内	74,213,644.74	90.94%	106,191,214.34	85.21%	-30.11%
境外	7,392,240.83	9.06%	18,436,601.53	14.79%	-59.90%
分销售模式					
直销	81,605,885.57	100.00%	124,627,815.87	100.00%	-34.52%

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	81,605,885.57	62,453,554.85	23.47%	-34.52%	-20.77%	-13.28%
分产品						
工业流体分离解决方案	46,821,713.16	39,984,289.20	14.60%	-24.40%	-0.20%	-20.70%
零部件及耗材	33,525,487.36	22,459,933.57	33.01%	-45.21%	-42.06%	-3.65%
租赁收入	1,258,685.05	9,332.08	99.26%	-16.39%	新增	99.26%
分地区						
境内	74,213,644.74	55,657,852.37	25.00%	-30.11%	-18.04%	-11.05%
境外	7,392,240.83	6,795,702.48	8.07%	-59.90%	-37.79%	-32.68%
分销售模式						
直销	81,605,885.57	62,453,554.85	23.47%	-34.52%	-20.77%	-13.28%

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

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
专用设备制造业-工业流体分离解决方案	销售量	台套	10	27	-62.96%
	生产量	台套	16	27	-40.74%
	库存量	台套	6		

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

主要系销售台套受项目规模大小的影响，存在较大的变化

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	直接材料	46,614,692.71	74.64%	58,527,977.98	74.25%	-20.35%
专用设备制造业	直接人工	12,164,755.71	19.48%	11,055,130.82	14.02%	10.04%
专用设备制造业	制造费用	3,674,106.43	5.88%	9,245,923.00	11.73%	-60.26%
专用设备制造业	合计	62,453,554.85	100.00%	78,829,031.80	100.00%	-20.77%

说明

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

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	70,286,600.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	86.13%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	29,353,084.09	35.97%
2	客户 2	22,719,634.53	27.84%
3	客户 3	6,868,672.57	8.42%
4	客户 4	6,822,642.96	8.36%
5	客户 5	4,522,566.37	5.54%
合计	--	70,286,600.52	86.13%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	48,652,359.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.01%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	13,810,590.52	10.79%
2	供应商 2	11,774,879.21	9.20%
3	江苏凯米膜装备科技有限公司	8,944,000.00	6.99%
4	供应商 4	8,784,232.91	6.86%
5	供应商 5	5,338,657.19	4.17%
合计	--	48,652,359.83	38.01%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,113,094.98	5,656,411.53	8.07%	
管理费用	14,078,970.82	15,148,149.62	-7.06%	
财务费用	-1,743,015.53	-3,421,778.51	49.06%	主要系利息收入减少、汇兑损失增加。
研发费用	16,165,876.07	14,466,046.79	11.75%	主要系研发人员工资的增加。

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
食品生产废水资源化回收利用	解决食品行业生产过程中的用水问题、提高用水品质；处理生产过程中产生的废水，实现资源化利用	2 小试阶段	提高用水品质及水的回收率，并实现资源化利用。	食品废水中含有很多可回收利用的资源，蕴藏着巨大的价值，合适的处理利用后，可实现资源循环利用，创造经济效益。

飞灰废水的零排放及资源化	解决飞灰水洗废水难以处理的问题，回收有价值的盐，提高生产效益。	3 中试阶段	回收利用飞灰水洗废水中的盐，实现资源化利用。	飞灰水洗废水回收的氯化钠和氯化钾的工业结晶盐，能够满足回用标准，具有较高的经济价值，能够为公司创造经济效益。
煤制烯烃行业污水综合利用	通过各种技术的高效组合和改进，来实现煤制烯烃过程中废水的处理及资源化利用。	3 中试阶段	实现煤制烯烃行业废水的零排放和资源化利用。	煤制烯烃行业污水综合利用工艺方法运行稳定，运行成本低，具有较好的市场前景，能够为公司创造经济效益。
化工生产急冷水中催化剂及油脂的分离	提高水的回用率；将废水中的有用成分分离出来加以再回收利用，降低生产成本，提高企业生产效益。	4 试生产阶段	催化剂废水中催化剂和水的分离，有效成分和水的回用。	应用该技术，可以减少药剂的使用，减缓过滤的污染，降低产水杂质含量，提高产水品质，有非常良好的市场前景。
KMPR 过滤设备以及应用研发	研发一套高效、低耗、安全、经济的水处理工艺。	4 试生产阶段	去除废水中的悬浮颗粒、油等大分子物质，产水可以回用或者进一步处理。	工艺流程比传统工艺大大简化，无需考虑污泥的沉淀分离和多级过滤，设备少，占地面积小，施工工期短，投资成本低，有非常良好的市场前景。
膜法脱氨氮工艺及设备研发	探究合适的工艺，使其能耗低，去除效率高；研发新的设备，使其能够高效去除废水中的氨氮，设备占地小，实现经济和环保效益。	3 中试阶段	脱除并回收废水中的氨氮。	能够高效去除废水中的氨氮，设备占地小；工艺的能耗低，去除效率高，实现经济和环保效益，有非常良好的市场前景。
生物质材料资源化利用	解决天然可再生纤维素资源分离纯化关键技术，实现分离后各组分（高纯度纤维素、木质素、半纤维素）等的商品化运用。	4 试生产阶段	采用膜元件分离精度梯级融合技术将组分中的可溶性成分按分子量、功能、成分等进行有效分离。	高纯度纤维素短缺及价格上涨直接影响到下游加工企业生存发展，替代产品及替代工艺的出现将稳定行业发展趋势，引领行业健康、高效发展，市场潜力巨大。
抗生素绿色生产工艺研究	解决青霉素从发酵液提取到阿莫西林合成的绿色生产关键工艺，以及头孢菌素提取以及半合成过程中绿色生产关键工艺。	4 试生产阶段	优化青霉素及头孢菌素的提取纯化工艺。	可降低生产成本，降低环境污染，提高企业的竞争力。新的生产工艺及设备有着非常良好的市场前景。
石油化工生产过程中催化剂的分离回收	用膜组合技术，使工艺运行稳定、分离效果较好、易清洗、产生的废液较少、回收率高。	3 中试阶段	分离回收石油化工行业中的催化剂，提高催化剂的回收率，提高水的回用率。	可降低生产成本，同时可减少碳排放，降低环境污染，提高企业的竞争力。市场潜力巨大。
印染工艺过程水整体解决方案研究	针对于印染工艺过程中重点、难点环节废水排放进行点源处理，实现资源回用；优化末端处理技术，降低整体废水处理及水回用的运行成本。	4 试生产阶段	通过点源处理，回收废水当中有利用价值的资源，减少废水排放，降低污水处理负荷，节约资源，降低生产成本，同时解决高浓度碱的处理难	实现印染工艺全流程的处理，为客户提供更经济和环境更友好的整体解决方案，大幅度增强公司在该领域的竞争力。

			题。	
矿产资源的综合利用	通过开展矿产资源的综合利用，降低生产成本、提高资源利用效率，促进可持续发展。	3 中试阶段	提高矿产资源的利用率，降低企业生产成本。	提高矿产资源的利用率，为客户降低生产成本，提高客户在该领域的竞争力，为公司创造效益。
膜材料和膜元素的研究	开发出具有通量高、分离性能好、性质稳定、机械强度高、耐污染、耐氧化等特点的膜材料和膜元件，减少膜分离技术应用的投资。	1 研究阶段	开发研究可应用于工业流体中含强酸、强碱的物料或废水处理的膜产品。	减少膜分离技术应用的投资，拓宽应用范围，扩大市场需求量，减少本公司使用的膜的成本，增加收益。
金属超滤膜分离装置控制系统	精确控制不锈钢膜系统的运行参数;使系统的安全可靠性更高，使系统在达到性能的要求下，尽可能控制降低运行能耗。	3 中试阶段	根据不锈钢膜运行工艺参数控制的要求及一些安全保护程序，进行自动化，智能化的数据处理来控制，实现设备系统的集中监视控制，智能计算自动调节参数，无需现场人员的介入，提高系统的安全性。	提升公司软件配套服务质量。
高分子中空纤维膜装置控制系统	对高分子中空纤维膜装置系统的运行参数进行精确的控制;提高系统的安全可靠性，使系统在达到性能的要求下，尽可能控制降低运行能耗。	2 小试阶段	研发出高分子中空纤维膜装置控制系统。	提升公司软件配套服务质量。
煤化工生产工艺中酸碱的回收	提供更优质的工艺和设备，帮助客户通过低能耗、高稳定性的回收工艺，完成煤化工生产工艺中酸碱的回收，提升资源循环利用率，降低运行成本。	1 研究阶段	通过低能耗、高稳定性的回收工艺，回收煤化工生产过程中的酸碱。	回收煤化工生产过程中的酸碱，为客户降低生产成本，提高客户在该领域的竞争力，为公司创造效益。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	26	24	8.33%
研发人员数量占比	26.53%	27.27%	-0.74%
研发人员学历			
本科	12	10	20.00%
硕士	10	9	11.11%
博士	1	1	0.00%
本科以下	3	4	-25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	7	1	600.00%
30~40 岁	9	12	-25.00%
41-50 岁	5	8	-37.50%
50 岁以上	5	3	66.67%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	16,165,876.07	14,466,046.79	18,565,123.29
研发投入占营业收入比例	19.81%	11.61%	12.05%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	234,377,853.96	140,605,733.45	66.69%
经营活动现金流出小计	154,385,520.28	144,601,256.60	6.77%
经营活动产生的现金流量净额	79,992,333.68	-3,995,523.15	2,102.05%
投资活动现金流入小计	1,122,023,887.96	984,813,583.38	13.93%
投资活动现金流出小计	1,190,512,710.03	1,029,395,092.38	15.65%
投资活动产生的现金流量净额	-68,488,822.07	-44,581,509.00	-53.63%
筹资活动现金流出小计	26,055,316.31	18,887,824.78	37.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,055,316.31	-18,887,824.78	-37.95%
现金及现金等价物净增加额	-13,842,809.32	-66,765,400.87	79.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,102.05%，主要系销售收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年下降 53.63%，主要系购买长期资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 37.95%，主要系利润分配金额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

2024 年公司归母净利润为 -164.62 万元，经营活动产生的现金流量净额为 7,999.23 万元，两者之间的差异为 8,163.85 万元，主要系本期经营性应收项目减少所致。

五、非主营业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,885,519.40	-109.90%	主要系处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	1,362,262.52	-30.64%	主要系交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-3,195,815.51	71.89%	主要系原材料跌价损失	否
营业外收入	0.06	0.00%		否
营业外支出	63,922.84	-1.44%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
信用减值损失	7,744,128.79	-174.21%	主要系按会计准则冲回的坏账准备	否
资产处置收益	94,541.15	-2.13%	主要系固定资产处置收益	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	147,893,598.90	18.67%	160,868,990.72	22.22%	-3.55%	
应收账款	65,837,060.82	8.31%	97,521,189.36	13.47%	-5.16%	主要系公司报告期加强应收账款管理，应收账款减少。
存货	126,681,226.39	15.99%	68,124,393.29	9.41%	6.58%	主要系公司报告期末在执行项目规模及数量增加。
长期股权投资	12,985,448.85	1.64%	13,319,281.46	1.84%	-0.20%	
固定资产	25,194,110.11	3.18%	25,688,194.60	3.55%	-0.37%	
在建工程	2,224,938.73	0.28%			0.28%	
使用权资产	6,595,856.38	0.83%	3,736,211.85	0.52%	0.31%	
合同负债	104,834,241.71	13.23%	19,715,023.20	2.72%	10.51%	主要系预收货款增加。
租赁负债	4,139,470.02	0.52%	1,245,677.75	0.17%	0.35%	
交易性金融资产	275,084,582.19	34.73%	265,446,507.08	36.67%	-1.94%	
其他非流动资产	57,363,296.00	7.24%			7.24%	主要系公司购买资产支付的预付款。

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	265,446,507.08	1,362,262.52			1,125,000,000.00	1,116,724,187.41		275,084,582.19
金融资产小计	265,446,507.08	1,362,262.52			1,125,000,000.00	1,116,724,187.41		275,084,582.19
应收款项融资	40,045,366.00				28,291,247.33	56,870,390.18		11,466,223.15
上述合计	305,491,873.08	1,362,262.52			1,153,291,247.33	1,173,594,577.59		286,550,805.34
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	562,694.16	562,694.16	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,000.00	2,000.00	ETC 银行圈存款	ETC 银行圈存款
应收票据	5,948,000.00	5,948,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	6,512,694.16	6,512,694.16		

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,190,512,710.03	1,029,395,092.38	15.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集 年份	募集 方式	证券 上市 日期	募集 资金 总额	募集 资金 净额 (1)	本期 已使 用募 集资 金总 额	已累 计使 用募 集资 金总 额 (2)	报告 期末 募集 资金 使用 比例 (3) = (2) / (1)	报告 期内 变更 用途 的募 集资 金总 额	累 计 变 更 途 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 途 的 募 集 资 金 总 额 比 例	尚 未 使 用 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 途 径 及 去 向	闲 置 两 年 以 上 募 集 资 金 额
2020 年	首次 公开 发行	2020 年 10 月 16 日	38,96 5.85	35,29 2.19	1,709. 3	18,47 9.27	52.36 %	0	3,996. 9	11.33 %	19,71 3.17	截至 2024 年 12 月 31 日， 公司 尚未 使用 的首 次公 开发 行募 集资 金的 余额 为 19,71	0

												3.17 万元， 其中， 存放在募 集资金专 户的活期 存款 1,713.17 万元 (包含银 行利息收 入扣除手 续费后净 额 617.94 万元,理 财产生的 投资收益 1,952.49 万元)， 购买银 行结构性 存款产品 18,000.00 万元。	
合计	--	--	38,96 5.85	35,29 2.19	1,709. 3	18,47 9.27	52.36 %	0	3,996. 9	11.33 %	19,71 3.17	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海凯鑫分离技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2122号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司于2020年9月23日向社会公众公开发行普通股（A股）股票1,595.00万股，每股面值1元，每股发行价人民币24.43元。截至2020年9月29日止，本公司共募集资金38,965.85万元，扣除发行费用3,673.66万元，募集资金净额35,292.19万元，其中超募资金为5,292.19万元。2020年9月30日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2020]000581号《验资报告》，对募集资金到账情况进行了审验确认。

年末募集资金余额应为人民币19,383.35万元。截至2024年12月31日，公司实际尚未使用的募集资金余额为人民币19,713.17万元，高于上述募集资金余额329.83万元，差异原因系发行费用中有329.83万元为公司使用自筹资金支付，其中，原计划拟以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金329.34万元，剩余0.49万元不再进行置换；截至2024年12月31日止，募集资金329.34万元尚未从公司募集资金专户划出，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司上海凯

鑫分离技术股份有限公司募集资金管理和使用的监管要求》的相关规定，公司决定不再使用募集资金进行置换所致。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行	2020年10月16日	1.研发与技术服务一体化建设项目	研发项目	否	20,000	20,000	354.39	2,389.56	11.95%	2025年10月31日	不适用	不适用	不适用	否
首次公开发行	2020年10月16日	2.膜分离集成装置信息管理系统建设项目	研发项目	是	4,000	3.1		3.1	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
首次公开发行	2020年10月16日	3.补充流动资金	补流	否	6,000	6,000		6,011.47	100.19%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
首次公开发行	2020年10月16日	4.永久补充流动资金	补流	否		3,996.9		4,220.23	105.59%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	30,000	30,000	354.39	12,624.36	--	--			--	--
超募资金投向														
首次公开发行	2020年10月16日	1.补充流动资金	补流	否	5,292.19	5,292.19	1,354.91	5,854.91	110.63%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计				--	5,292.19	5,292.19	1,354.91	5,854.91	--	--	0	0	--	--
合计				--	35,292.19	35,292.19	1,709.3	18,479.27	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况		公司“研发与技术服务一体化建设项目”目前已在上海总部建立研发中心，巩固公司在膜技术应用在化纤、印染、生物制药等传统优势行业中的技术优势，为膜分离技术在客户处的中试试验提供前期小试基础及后期技术支持。2020年至今，受外部客观环境影响，研发项目的设备采购、运输、安装、调试等各个环节周期均有所延长，部分项目投资实施进度不及预期，公司正在持续推进该项目建设并在审慎评												

和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	估其后续建设安排。
项目可行性发生重大变化的情况说明	“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”因由原计划自建远程监控平台改为向供应商租赁，投入金额较原计划大幅缩减，且受宏观环境的影响，项目建设人员无法按时到项目现场布点，导致该项目建设周期较预计大幅延长。因此，为了提高资金使用效率，经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议及 2022 年第一次临时股东大会通过，公司决定终止使用募集资金投入“膜分离集成装置信息管理系统建设项目”，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。
超募资金的金额、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，共募集资金 38,965.85 万元，扣除发行费用 3,673.66 万元，募集资金净额为 35,292.19 万元，超募资金为 5,292.19 万元。上述募集资金业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000581 号”验资报告验证确认。超募资金使用情况如下：2020 年 10 月 22 日，经公司第二届董事会第十三次会议决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金。2022 年 4 月 28 日，经公司第三届董事会第四次会议决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金。2023 年 4 月 24 日，经公司第三届董事会第八次会议决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金。2024 年 4 月 19 日，经公司第三届董事会第十四次会议决议通过，公司决定将超募资金专户余额永久性补充流动资金。超募资金暂未用于其他募投项目。截至 2024 年 12 月 31 日，超募资金已全部用于永久补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 11 月 12 日，经公司第二届董事会第十五次会议决议通过，公司以募集资金 329.34 万元置换已支付发行费用的自筹资金。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔募集资金尚未从公司募集资金专户划出。根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，公司以募集资金置换自筹资金的期限为募集资金到账后 6 个月内，因此，公司决定已支付的发行费用 329.34 万元不再进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 19,713.17 万元，其中，存放在募集资金专户的活期存款 1,713.17 万元（包含银行利息收入扣除手续费后净额 617.94 万元，理财产生的投资收益 1,952.49 万元），购买银行结构性存款产品 18,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.	子公司	(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	101.50 万美元	2,414,200.00	1,499,815.73	7,197,604.46	674,307.38	674,307.38
启东凯鑫环保科技有限公司	子公司	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	2,600.00	39,391,390.40	31,667,669.81	14,248,765.37	1,013,766.77	960,878.46
上海钥凯软件技术有限公司	子公司	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	500	387,012.00	-86,785.04	1,054,900.64	-1,283,888.06	-1,500,931.23

		全软件开发，计算机、软件及辅助设备批发						
江苏赛铂锐环境科技有限公司	子公司	一般项目：环境保护专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；工程和技术研究和试验发展；水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；新材料技术推广服务；新材料技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型膜材料销售；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）	2,000.00	4,343,429.20	1,426,842.01	66,373.68	- 574,275.82	- 373,459.94

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

公司将继续秉承以市场为基础，以技术为支撑，以服务为核心的发展战略，通过加大研发力度、提升服务质量，为工业客户提供降本增效、高附加值的工业流体特种分离解决方案，强化公司在技术、服务、市场的核心竞争优势，带动行业的高质量发展。

（一）下一年度经营计划

1、持续研发投入，提升技术创新能力

公司作为一家研发驱动型企业，高度重视膜分离技术的应用创新工作，在原有研发项目技术开发的基础上，继续深耕核心业务领域的技术点，持续满足客户不断增长和变化的需求。报告期内，公司拥有发明专利 18 项、实用新型专利 29 项，未来将充分调动创新人才，通过员工自主研发及高校合作等方式加大专利技术的产出，提升公司的技术创新能力。同时，结合对未来市场需求的预判进行新领域的技术研究、技术储备，包括化纤、生物制药、纺织印染、化工、石油化工和煤化工、新能源、电子和新材料、食品、纸浆等行业，将膜分离工艺技术推广到更多的行业应用领域。

2、提升市场开发能力，强化国际业务

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

3、搭建特种膜分离装置生产线，布局新业务领域

2023 年，上海凯鑫在江苏启东成立一家环境保护专用设备制造的江苏赛铂锐环境科技有限公司，并于 2024 年开始投资建设。2025 年公司将完善特种膜分离装置生产线的建设工作，实现特种膜装置批量生产并对外销售，在此基础上，公司将不断扩增专业技术人才，提高生产效率逐步扩大生产规模，提高膜分离技术的应用研发能力，拓展下游应用领域，为公司可持续发展提供支持。

4、搭建人才梯队，激发企业活力

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

（二）可能面临的风险

1、市场竞争加剧的风险

国内水环境治理产业竞争愈加激烈，市场竞争者众多，如果不能保持持续稳定的技术研发水平，满足不同领域客户的需求，公司可能面临盈利能力下滑、市场占有率降低等风险。针对上述风险，公司将继续保持技术研发上面得投入，提升研发人员的专业水平和业务能力，加强客户粘性，稳固公司的核心竞争力，不断开发更多下游应用领域，为公司业务发展保驾护航。

2、研发持续创新能力不足的风险

公司自成立以来一直坚持以技术创新为业绩驱动力，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。随着市场竞争的加剧，若公司无法保持持续稳定的技术研发水平，市场占有率将降低，给公司发展带来不

利影响。针对上述风险，公司将继续加大研发投入，提前布局新业务领域，做好技术储备。提升研发人员的专业水平和业务能力，为公司业务发展提供技术支撑。

3、应收账款回款风险

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

4、人力资源管理风险

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 09 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与上海凯鑫 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 300899 上海凯鑫投资者关系管理信息 20240509 (编号: 2024-001)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

截至报告期末，公司内部治理情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的相关法律法规和规范性文件的要求。2024 年度公司治理具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事和董事会

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

4、关于监事与监事会

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

5、关于信息披露与透明度

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

6、内部审计制度

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

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

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

☐是 ☒否

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会决议	临时股东大会	50.13%	2024 年 01 月 11 日	2024 年 01 月 11 日	审议通过《关于补选第三届董事

公告					会独立董事的议案》等 3 项议案，详见 2024 年 1 月 11 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）
2023 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	50.12%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	审议通过《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》等 9 项议案，详见 2024 年 5 月 15 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-025）
2024 年第二次临时股东大会决议公告	临时股东大会	50.45%	2024 年 09 月 12 日	2024 年 09 月 12 日	审议通过《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》，详见 2024 年 9 月 12 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-036）
2024 年第三次临时股东大会决议公告	临时股东大会	50.29%	2024 年 10 月 21 日	2024 年 10 月 21 日	逐项审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》等 3 项议案，详见 2024 年 10 月 21 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-044）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
葛文越	男	56	董事长、总经理	现任	2015年07月20日	2027年10月20日	14,339,200	0	0	0	14,339,200	
邵蔚	男	54	董事	现任	2015年07月20日	2027年10月20日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
			常务副总经理	现任	2018年04月20日	2027年10月20日						
刘峰	男	50	董事、副总经理	现任	2015年07月20日	2027年10月20日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
杨昊鹏	男	55	董事	现任	2019年02月16日	2027年10月20日	2,584,800	0	0	0	2,584,800	
申雅维	女	59	董事	现任	2017年02月18日	2027年10月20日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
杨旗	男	60	董事	现任	2021年10月26日	2027年10月20日	3,384,800	0	0	0	3,384,800	
王晓琳	男	61	独立董事	离任	2017年02月08日	2024年01月11日	0	0	0	0	0	
姚立	男	51	独立董事	离任	2017	2024	0	0	0	0	0	

					年 02 月 08 日	年 01 月 11 日						
林宏	男	63	独立董事	现任	2021 年 10 月 26 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
王剑 锋	女	53	独立董事	现任	2024 年 01 月 11 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
吴代 林	男	57	独立董事	现任	2024 年 01 月 11 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
钱勇	男	44	职工监事	离任	2016 年 12 月 26 日	2024 年 10 月 21 日	0	0	0	0	0	
徐臻	女	35	监事会主 席	离任	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 21 日	0	0	0	0	0	
万旗 平	男	45	监事	离任	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 21 日	0	0	0	0	0	
缪诚	男	38	监事会主 席	现任	2024 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
刘俊 辰	男	28	监事	现任	2024 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
李仕 元	男	29	职工监事	现任	2024 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
袁莉	女	51	财务总监	现任	2017 年 02 月 08 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
			董事会秘 书	离任	2018 年 06 月 15 日	2025 年 01 月 08 日						
毛翔 祖	男	39	董事会秘 书、副总 经理	现任	2025 年 01 月 08 日	2027 年 10 月 20 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	30,463, 200	0	0		30,463, 200	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于 2023 年 12 月 25 日收到公司独立董事姚立先生、王晓

琳先生提交的书面辞职报告，鉴于《上市公司独立董事管理办法》第十三条“独立董事每届任期与上市公司其他董事任期相同，任期届满，可以连选连任，但是连续任职不得超过六年”，综合考虑个人实际情况，姚立先生、王晓琳先生申请辞去公司第三届董事会独立董事职务，同时姚立先生辞去第三届董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员；王晓琳先生辞去提名委员会主任委员、战略与投资委员会及薪酬与考核委员会委员，辞职后两位将不再担任公司任何职务。公司于 2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，正式选举王剑锋女士、吴代林先生为公司第三届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王晓琳	独立董事	离任	2024 年 01 月 11 日	个人原因
姚立	独立董事	离任	2024 年 01 月 11 日	个人原因
王剑峰	独立董事	被选举	2024 年 01 月 11 日	个人原因
吴代林	独立董事	被选举	2024 年 01 月 11 日	个人原因
钱勇	职工监事	任期满离任	2024 年 10 月 21 日	换届
徐臻	监事会主席	任期满离任	2024 年 10 月 21 日	换届
万旗平	监事	任期满离任	2024 年 10 月 21 日	换届
缪诚	监事会主席	被选举	2024 年 10 月 21 日	换届
刘俊辰	监事	被选举	2024 年 10 月 21 日	换届
李仕元	职工监事	被选举	2024 年 10 月 21 日	换届
袁莉	董事会秘书	解聘	2025 年 01 月 08 日	个人原因
毛翔祖	董事会秘书、副总经理	聘任	2025 年 01 月 08 日	个人原因

2、任职情况

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

（一）董事

1、葛文越，男，1968 年出生，EMBA 硕士学位，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，曾任凯能高科技工程（上海）有限公司销售、研发、采购、工程、项目部经理、副总经理、总经理、董事长，新加坡凯发集团高级副总裁、首席技术官。现任新加坡凯鑫董事长、总裁，上海钥凯董事长，江苏赛铂锐执行董事，盐城鑫科执行董事，本公司董事长、总经理。

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

3、申雅维，女，1965 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾任中国医药研究开发中心实习研究员、助理研究员、副研究员，凯能高科技工程（上海）有限公司市场研发部经理、副总经理。现任上海钥凯监事，本公司董事、高级顾问职务。

4、刘峰，男，1974 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾任中国蓝星化学清洗总公司下属蓝星水处理技术有限公司销售、技术支持、区域经理，凯能高科技工程（上海）有限公司研发总监、销售总监、销售副总经理。现任启东凯鑫执行董事，江苏赛铂锐总经理，本公司董事、副总经理。

5、杨昊鹏，男，1969 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，曾任丹东轻工研究院工程师，凯能高科技工程（上海）有限公司销售部经理、工艺技术部总监，现任启东凯鑫监事，江苏赛铂锐监事，盐城鑫科监事，本公司董事。

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

7、林宏，男，1961年出生，研究生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年9月至2007年3月任京山凯龙民爆器材有限公司董事长；2005年9月至2007年3月任京山凯龙资产管理有限公司董事长、经理；2007年4月至2018年4月任湖北凯龙化工集团股份有限公司副总经理、董事会秘书；2018年5月至2021年5月任湖北凯龙化工集团股份有限公司总经理、董事会秘书。2021年12月至2024年7月任武汉地质资源环境研究院有限公司董事长特别助理，2021年12月至2024年7月任武汉中极氢能产业创新中心有限公司董事长，现任本公司独立董事。

8、王剑锋，女，1971年出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，2007年至2011年任迦腾高分子材料有限公司财务总监；2011年至2012年任长江成长资本投资有限公司风控总监；2012年至今任邦盟汇骏数字科技（上海）股份有限公司董事长，2025年1月至今任上海美迪西生物医药股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事。

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

（二）监事

1、缪诚，男，1986年出生，本科，中国国籍，无境外永久居留权，2010年至2019年任海澜之家集团股份有限公司IT工程师、组长（高级职员），现任本公司IT主管、监事会主席。

2、刘俊辰，男，1996年出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，2020年至2022年任上海德邦物流有限公司新媒体运营专员，现任本公司线上运营专员、监事。

3、李仕元，男，1995年出生，本科，中国国籍，无境外永久居留权，现任本公司采购专员、职工监事。

（三）高级管理人员

1、葛文越，男，现任公司总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

2、邵蔚，男，现任公司常务副总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

3、刘峰，男，现任公司副总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

4、袁莉，女，1973年出生，本科学历，注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权，曾任上会会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，大华会计师事务所上海分所高级经理。2018年6月至2025年1月任本公司董事会秘书，现任上海钥凯董事，本公司财务总监。

5、毛翔祖，男，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，曾任杭州神驹科技有限公司副总经理，2022年11月09日至今任上海红杏工程机械服务有限公司执行董事、总经理，2012年6月8日至今任安徽先特能源装备有限公司监事，现任本公司战略投资总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

☐适用 ☒不适用

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
葛文越	新加坡凯鑫	董事长、总裁	2016年05月02日		是
葛文越	上海钥凯	董事长	2019年08月01日		否
葛文越	江苏赛铂锐	执行董事	2023年07月17日		否
葛文越	盐城鑫科	执行董事	2025年01月06日		否
邵蔚	新加坡凯鑫	董事	2016年05月01日		否
邵蔚	上海钥凯	董事	2019年08月01日		否
邵蔚	上海钥凯	总经理	2019年10月01日		否
邵蔚	启东凯鑫	总经理	2019年10月01日		否
刘峰	启东凯鑫	执行董事	2019年10月01日		否
刘峰	江苏赛铂锐	总经理	2023年07月17日		否
杨昊鹏	启东凯鑫	监事	2017年08月01日		否

杨昊鹏	江苏赛铂锐	监事	2023 年 07 月 17 日		否
杨昊鹏	盐城鑫科	监事	2025 年 01 月 06 日		否
申雅维	北京圣维佳科技发展有限公司	监事	2004 年 09 月 01 日		否
申雅维	上海钥凯	监事	2019 年 08 月 01 日		否
王剑锋	任邦盟汇骏数字科技（上海）股份有限公司	董事长	2012 年 08 月 01 日		否
王剑锋	上海美迪西生物医药股份有限公司	独立董事	2025 年 01 月 13 日		是
吴代林	德宁私募基金管理（嘉兴）合伙企业（有限合伙）	主管合伙人	2019 年 08 月 01 日		是
林宏	武汉地质资源环境研究院有限公司	董事长特别助理	2021 年 12 月 21 日	2024 年 07 月 01 日	是
林宏	武汉中极氢能产业创新中心有限公司	董事长	2021 年 12 月 21 日	2024 年 07 月 01 日	是
袁莉	上海钥凯	董事	2019 年 08 月 01 日		否
毛翔祖	上海红沓工程机械服务有限公司	执行董事、总经理	2022 年 11 月 09 日		否
毛翔祖	安徽先特能源装备有限公司	监事	2012 年 06 月 08 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

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

2、确定依据

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

3、实际支付情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员共 19 人，实际支付薪酬 599.32 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
葛文越	男	56	董事长、总经理	现任	121.39	否
邵蔚	男	54	董事、常务副总经理	现任	96	否
刘峰	男	50	董事、副总经	现任	78	否

			理			
申雅维	女	59	董事	现任	39	否
杨昊鹏	男	55	董事	现任	59.8	否
杨旗	男	60	董事	现任	0	否
王晓琳	男	61	独立董事	离任	0	否
姚立	男	51	独立董事	离任	0	否
林宏	男	63	独立董事	现任	6	否
王剑峰	女	53	独立董事	现任	6	否
吴代林	男	57	独立董事	现任	6	否
钱勇	男	44	职工监事	离任	31.05	否
徐臻	女	35	监事会主席	离任	16.88	否
万旗平	男	45	监事	离任	17.72	否
缪诚	男	38	监事会主席	现任	21.34	否
刘俊辰	男	28	监事	现任	21.68	否
李仕元	男	29	职工监事	现任	10.86	否
袁莉	女	51	财务总监	现任	67.6	否
合计	--	--	--	--	599.32	--

其他情况说明
☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十四次会议	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 23 日	审议通过了《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》等 15 项议案，详见 2024 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2024-010）
第三届董事会第十五次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 29 日	审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》，详见 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2024-021）
第三届董事会第十六次会议	2024 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 27 日	审议通过了《关于<2024 年半年度报告>及其摘要的议案》等 4 项议案，详见 2024 年 8 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2024-031）
第三届董事会第十七次会议	2024 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 27 日	审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》等 4 项议案，详见 2024 年 9 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2024-037）
第四届董事会第一次会议	2024 年 10 月 21 日	2024 年 10 月 21 日	审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》等 7 项议案，详见 2024 年 10 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-045）
第四届董事会第二次会议	2024 年 10 月 23 日		审议通过了《关于<2024 年第三季度报告>

			的议案》
--	--	--	------

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
葛文越	6	3	3	0	0	否	4
邵蔚	6	4	2	0	0	否	4
刘峰	6	2	4	0	0	否	4
申雅维	6	5	1	0	0	否	4
杨昊鹏	6	4	2	0	0	否	4
杨旗	6	4	2	0	0	否	4
姚立	0	0	0	0	0	否	1
王晓琳	0	0	0	0	0	否	1
林宏	6	2	4	0	0	否	4
王剑峰	6	2	4	0	0	否	3
吴代林	6	5	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事会对公司有关建议均被采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	姚立、杨昊鹏、林宏	1	2024 年 01 月 09 日	1、审议《关于审计委员会与注册会计师沟通函的议案》； 2、审议《2023 年第四季度内控审计工作总结和 2024 年第一季度内控审计工作计划》。			
审计委员会	王剑锋、杨昊鹏、林宏	6	2024 年 04 月 12 日	1、审议《大华会计师事务所（特殊普通合伙）就上海凯鑫分离技术股份有限公司 2023 年度审计与独立董事及			

				审计委员会沟通的主要事项》； 2、审议《内审部 2024 年第一季度工作报告及 2024 年第二季度工作计划》。			
			2024 年 04 月 19 日	1、审议《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》； 2、审议《关于<2023 年度内部控制评价报告>的议案》； 3、审议《关于<2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》； 4、审议《关于公司及子公司 2024 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》； 5、审议《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》； 6、审议《关于公司<2023 年度审计报告>的议案》； 7、审议《关于<2024 年第一季度报告>及其摘要的议案》； 8、审议《关于<2023 年财务决算报告>的议案》； 9、审议《关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》。			
			2024 年 08 月 16 日	1、审议《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》； 2、审议《内审部 2024 年第二季度工作报告及 2024 年第三季度工作计划》。			
			2024 年 08 月 23 日	1、审议《关于<2024 年半年度报告>及其摘要的议案； 2、审议《关于<2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》。			
			2024 年 10 月 21 日	审议《关于聘任公司财务总监的议案》。			
			2024 年 10 月 25 日	审议《关于<2024 年第三季度报告>的议案》。			
薪酬与考核委员会	林宏、申雅维、杨旗、吴代林、王剑锋	1	2024 年 04 月 19 日	1、审议《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》； 2、审议《关于 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》； 3、审议《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。			
提名委员会	吴代林、杨昊鹏、林宏	2	2024 年 09 月 25 日	1、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议			

				案》； 2、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。			
			2024 年 10 月 21 日	1、审议《关于聘任公司总经理的议案》； 2、审议《关于聘任公司副总经理的议案》； 3、审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 4、审议《关于聘任公司财务总监的议案》。			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	72
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	26
报告期末在职员工的数量合计（人）	98
当期领取薪酬员工总人数（人）	98
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	7
销售人员	6
技术人员	63
财务人员	8
行政人员	14
合计	98
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	20
本科	50
大专及以下	26
合计	98

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

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

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议，并于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》。公司 2023 年度利润分配方案为：以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 63,783,466 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 22,962,047.76 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。公司于 2024 年 5 月 27 日实施了上述利润分配方案。

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

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

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	155,624,496.58

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2025 年 4 月 27 日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2024 年度拟不进行利润分配的议案》，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，公司拟定 2024 年度利润分配方案为：2024 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

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

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

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

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

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

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

（7）公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十四次会议，第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，作废已授予但尚未归属的第二类限制性股票 19.50 万股。北京市嘉源律师事务所出具了相关的法律意见书。

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

董事、高级管理人员获得的股权激励

☐适用 ☒不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为完善的绩效考评体系、奖惩激励机制和薪酬制度，公司高级管理人员均由董事会聘任，薪酬由基本薪酬和绩效考核薪酬等组成。高级管理人员的薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为基础，根据高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的年度薪酬水平。董事会下设薪酬与考核委员会作为公司高级管理人员的薪酬考核管理机构。经考核，2024 年度，公司高级管理人员认真勤勉履行职责，履职过程中遵纪守法，不存在违规行为。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2024 年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）财务报告重要缺陷的迹象包括：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。 （2）财务报告重大缺陷的迹象包括：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告更正和追溯、当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报、审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。 （3）一般缺陷是指除上述重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。	（1）非财务报告重要缺陷的迹象包括：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。 （2）非财务报告重大缺陷的迹象包括：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。 （3）非财务报告一般缺陷的迹象包括：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。
定量标准	定量标准以合并财务报表资产总额和合并财务报表税前利润作为衡量指标。 （1）内部控制缺陷可能导致合并利润存在潜在错报的，以合并财务报表税前利润指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占税前利润的 5%以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%-5%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 3%，则认定为一般缺陷。 （2）内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在潜在错报的，以合并财务报表资产总额指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%-1%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%，则认定为一般缺陷。	定量标准以合并财务报表资产总额和合并财务报表税前利润作为衡量指标。 （1）内部控制缺陷可能导致合并利润存在潜在错报的，以合并财务报表税前利润指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占税前利润的 5%以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%-5%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 3%，则认定为一般缺陷。 （2）内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在潜在错报的，以合并财务报表资产总额指标衡量。如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上，则认定为重大缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%-1%，则认定为重要缺陷；如果缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《2024 年度内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司报告期内不涉及公司治理专项行动自查问题整改的情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

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

（一）股东和债权人权益保护

自上市以后公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，加强完善公司内部治理结构，保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范召开股东会，通过现场及网络的方式让股东特别是中小股东能够参与会议。及时、准确、真实、完整地履行信息披露义务，通过电话、邮件、互动平台等多种方式与股东进行沟通交流，保障投资者的知情权。

（二）供应商、客户权益保护

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

（三）职工权益保护

公司严格遵守国家《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，并按照国家相关规定，按时为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益。与此同时，公司始终致力于为员工创造一个健康、和谐、有活力的工作环境，报告期内，公司通过组建文娱活动、员工体检、生日祝福、过节福利、企业团建出游等多项福利，切实改善和提高员工生活质量，让员工共享企业发展成果，实现共赢。公司职工代表大会、工会组织依法行使职权，建立了与员工交流的多元化渠道，听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大事项的意见，让员工参与到公司治理之中。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	高学香;上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）;袁莉	股份减持承诺	本人/本企业在发行人首次公开发行股票前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。	2023 年 10 月 16 日	2025-10-16	正常履行中
	葛文越;刘峰;邵蔚;申雅维;杨昊鹏;杨旗	股份减持承诺	公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗承诺： （1）在持有上海凯鑫股票锁定期届满后，若本人拟减持上海凯鑫股份，将通过深圳证券交易所协议转让、大宗交易、集中竞价交易或其他合法方式进行，并严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门发布的有关规章和规范性文件的规定；（2）若本人通过集中竞价交易方式	2023 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中

			减持的，将在首次卖出前 15 个交易日预先披露减持计划；通过其他方式减持的，将在减持前 3 个交易日公告减持计划，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务； （4）如违反上述承诺，本人将在上海凯鑫股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向上海凯鑫股东和社会公众投资者道歉，同时本人违反前述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。			
	葛文越;刘峰;邵蔚;申雅维;杨昊鹏;杨旗	股份减持承诺	公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗承诺： （3）在首次公开发行股票前所持有的上海凯鑫股份锁定期届满后的 24 个月内，本人合计减持上海凯鑫首次公开发行股票前所持股份的数量不超过本人所持上海凯鑫首次公开发行股票前股份总数的 50%，且减持价格不低于发行人首次公开发行价格（若公司股票上市后出现派息、送股、资	2023 年 10 月 16 日	2025-10-16	正常履行中

			本公积转增股本等除权、除息事项，则最低减持价格按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。 公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗承诺：本人/本企业在发行人首次公开发行股票前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。			
	葛文越;刘峰;邵蔚;申雅维;杨昊鹏;袁莉	股份减持承诺	作为公司董事、高级管理人员，葛文越、邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏、袁莉进一步承诺： （1）前述锁定期满后，在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%； （2）离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份； （3）如果中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门对上市公司董事、监事、高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，本人将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2023 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中

	葛文越;刘峰; 邵蔚;申雅维; 杨昊鹏;杨旗	其他承诺	(二) 发行人控股股东、实际控制人出具的对欺诈发行上市股份回购和股份买回承诺 根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等相关监管要求及规定，公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗对欺诈发行上市股份买回事宜承诺如下： 1、保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形； 2、在本次公开发行的股票已经注册并上市发行后，如出现中国证监会等有权部门确认如下情形之一的：“①公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的；②本人违反《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》规定，致使公司所报送的注册申请文件和披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的；③本人组织、指使公司进行财务造假、利润操纵或者在证券发行文件中隐	2020 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中
--	------------------------------	------	--	------------------	------	-------

			瞒重要事实或编造重大虚假内容的。”本人将在中国证监会等有权部门确认后启动股份买回程序，买回公司本次公开发行的全部新股。			
	北京市嘉源律师事务所;长江证券承销保荐有限公司;大华会计师事务所（特殊普通合伙）;上海市申威资产评估有限公司	其他承诺	（四）本次发行相关中介机构的承诺 1、本次发行的保荐机构（主承销商）长江保荐承诺：如因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。 2、本次发行的专项法律顾问嘉源律所承诺：如因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但本所没有过错的除外。 3、本次发行的审计机构大华会计师事务所承诺：因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相	2020 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中

			关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。 4、公司改制时的评估机构上海市申威资产评估有限公司承诺：如因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但本公司没有过错的除外。			
	Kuantai Yeh;葛文越;黄亚钧;刘峰;邵蔚;申雅维;王晓琳;杨昊鹏;姚立;袁莉;张承慈	其他承诺	（三）相关责任主体的承诺 1、公司董事、高级管理人员关于填补即期回报措施的承诺 公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 （2）对职务消费行为进行约束。 （3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。 （4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与	2020 年 10 月 16 日	长期有效	Kuantai Yeh;黄亚钧、王晓琳、姚立、张承慈已履行完毕、其余承诺方得其他承诺正常履行中。

			公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 (5) 若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 (6) 全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及公司对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。 如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构发布的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。			
	葛文越;刘峰; 邵蔚;申雅维; 杨昊鹏;杨旗	其他承诺	(三) 相关责任主体的承诺 2、控股股东、实际控制人填补即期回报措施的承诺 公司控股股东及实际控制人根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： (1) 承诺将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，保护上海凯鑫和公众利益，不越权干预上海凯鑫经	2020 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中

			营管理活动； (2) 承诺不以任何方式侵占上海凯鑫利益。			
	上海凯鑫分离技术股份有限公司	其他承诺	(一) 发行人出具的对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺 根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等相关监管要求及规定，公司对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺如下： 1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形； 2、在本次公开发行的股票已经注册并发行上市后，如出现中国证监会等有权部门确认“本公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的”，本公司将在中国证监会等有权部门确认后启动股份回购程序，回购公司本次公开发行的全部新股。	2020 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中
	上海凯鑫分离技术股份有限公司	其他承诺	(一) 发行人出具的依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 公司承诺： (1) 公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准	2020 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中

			确性、完整性、及时性承担相应的法律责任；（2）若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。			
	葛文越;刘峰;邵蔚;申雅维;杨昊鹏;杨旗	其他承诺	二）发行人控股股东、实际控制人出具的依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、申雅维、杨昊鹏和杨旗承诺： （1）公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任； （2）若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失； （3）如本人违反上述承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以扣留，直至本人实际履行上述承诺义务为止。	2020 年 10 月 16 日	长期有效	正常履行中
	Kuantai Yeh;葛文越;黄亚钧;	其他承诺	（三）发行人董事、监事、	2020 年 10 月 16 日	长期有效	Kuantai Yeh;黄亚钧;蒋

	蒋位;刘峰;钱勇;邵蔚;申雅维;王晓琳;杨昊鹏;杨一琳;姚立;袁莉;张承慈		高级管理人员的承诺 公司董事、监事、高级管理人员承诺： （1）公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任； （2）若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失； （3）如本人违反上述承诺，公司有权将应付本人的薪酬等收入予以扣留，直至本人实际履行上述承诺义务为止。			位；钱勇；王晓琳；杨一琳；姚立；张承慈已履行完毕，其余承诺方得其他承诺正常履行中。
	葛文越;刘峰;邵蔚;申雅维;杨昊鹏;杨旗	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为减少和规范与上海凯鑫及其子公司之间的关联交易，公司控股股东、实际控制人向公司作出了如下承诺： 1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及本人所控制的其他企业与上海凯鑫及其子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。	2019年6月11日	长期有效	正常履行中

			2、本人及本人所控制的其他企业将尽量避免或减少与上海凯鑫及其下属子公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守法律、法规、规章、其他规范性文件及上海凯鑫公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并及时履行关联交易的信息披露义务。 3、本人保证不会利用关联交易非法转移、输送上海凯鑫的资金、利润，不会利用关联交易损害上海凯鑫及其他股东的合法权益。 4、本人若违反上述承诺而导致上海凯鑫及其子公司发生损失或侵占上海凯鑫及其子公司利益的，由本人承担因此产生的所有损失。			
	葛文越;刘峰;邵蔚;申雅维;杨昊鹏;杨旗	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为维护公司及公司其他股东的合法权益，避免未来可能	2019 年 06 月 11 日	长期有效	正常履行中

			发生的同业竞争，公司控股股东葛文越及其一致行动人邵蔚、刘峰、杨旗、申雅维和杨昊鹏已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下： “1、本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业目前未以任何形式从事与公司构成同业竞争的业务或经营活动； 2、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，本人保证将不会控制任何与公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业； 3、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，本人保证将促使本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动； 4、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业所参股的企业，如从事与上海凯鑫构成竞争的产品			
--	--	--	--	--	--	--

			生产及/或业务经营，本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权； 5、在本人单独控制或与他人共同控制上海凯鑫期间，如上海凯鑫此后进一步拓展产品或业务范围，本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争，如与公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人及本人控制的除上海凯鑫以外的其他企业将采取措施，以按照最大限度符合上海凯鑫利益的方式退出该等竞争，包括但不限于： （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品； （2）停止经营构成或可能构成竞争的业务； （3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方； （4）将相竞争的业务纳入到贵公司来经营。 本人愿意承担因违反上述承诺而给上海凯鑫及上海凯鑫			
--	--	--	--	--	--	--

			其他股东所造成的一切经济损失。”			
股权激励承诺	上海凯鑫分离技术股份有限公司	其他承诺	1、公司承诺不为激励对象依本次激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。2、公司承诺向公司聘请的独立财务顾问机构提供的有关本次激励计划的相关情况（包括但不限于提供的资料、电话/微信等方式问询的回复等）及其公开披露的相关信息真实、准确、完整，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2021 年 12 月 06 日	长期有效	正常履行中
	股权激励对象	其他承诺	1、若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次股权激励计划所获得的全部利益返还公司。2、本人参与本次股权激励的资金来源为自筹资金；本人获授的限制性股票在归属前不得转让、担保或用于偿还债务。3、	2021 年 12 月 06 日	长期有效	正常履行中

			不存在同时参加两家或两家以上上市公司股权激励计划的情形。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，并对 2023 年度进行调整，主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2023 年度	2023 年度
质保期服务费转入营业成本	营业成本	124,078.54	124,078.54
	销售费用	-124,078.54	-124,078.54

1、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋婉春、高彦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宋婉春 3 年、高彦 3 年

是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

根据财政部、国务院根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内控审计机构。

公司已就变更会计师事务所事宜与前任的会计师事务所进行了充分沟通，前任的会计师事务所对变更事宜无异议。

公司于 2024 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司 2024 年度会计师事务所。公司于 2024 年 9 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2024 年度会计师事务所。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司聘请立信为公司内部控制审计机构，共支付审计费用 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为负值且扣除后营业收入低于 1 亿元，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.1 条规定，深圳证券交易所将对公司股票交易实施退市风险警示。

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	783.5	否	已结案	诉讼事项对公司无重大影响	截至本报告披露日，已回款 675.70 万元		未达到披露标准

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
 租赁情况说明

作为承租人：

1、公司与上海博亨实业有限公司（曾用名：上海致坤投资管理有限责任公司）签订房屋租赁合同，租赁地点位于上海市浦东新区新金桥路 1888 号 6 号楼，租赁期限自 2017 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日止，2017 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日，每月租金为人民币含税 199,922.36 元，2020 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日，每月租金为人民币含税 219,914.60 元，2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，每月租金为人民币含税 252,568.58 元。续租期为 2025 年 6 月 1 日至 2028 年 5 月 31 日止，每月租金为人民币含税 199,922.36 元。

2、新加坡凯鑫与 Public Utilities Board 签订房屋租赁合同，租赁地点位于 84 Toh Guan Road East#04-05,Singapore608501，租赁期限自 2020 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日止，每月租金为新加坡元 6,750.66 元，折合人民币 31,848.94 元。2022 年因租赁面积变更重新签订租赁合同，租赁地点不变，租赁面积由 95.7 平方米变更为 48.2 平方米，租赁期限自 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日止，每月租金为新加坡元 1,089.32 元，折合人民币 5,646.05 元。续租期为 2023 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日止，每月租金为新加坡元 910.98 元，折合人民币 4,795.67 元。

作为出租人：

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海凯鑫分离技术股份有限公司	客户 A	在用	604.84	2022 年 03 月 15 日	2027 年 03 月 14 日	123.35	租赁合同	积极影响	否	否

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
 报告期内委托理财概况

单位：万元

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

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,847,400	35.82%						22,847,400	35.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,847,400	35.82%						22,847,400	35.82%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,847,400	35.82%						22,847,400	35.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	40,936,066	64.18%						40,936,066	64.18%
1、人民币普通股	40,936,066	64.18%						40,936,066	64.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,161	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,210	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的股份	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	

				情况	数量			
葛文越	境内自然人	22.48%	14,339,200	0	10,754,400	3,584,800	不适用	0
邵蔚	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用	0
刘峰	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用	0
杨旗	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用	0
申雅维	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用	0
杨昊鹏	境内自然人	4.05%	2,584,800	0	1,938,600	646,200	不适用	0
上海济谦投资管理合伙	境内非国有法人	2.36%	1,502,564	0	0	1,502,564	不适用	0
王洁	境内自然人	0.67%	430,468	0	0	430,468	不适用	0
高盛公司 有限公司 责任公 司	境外法人	0.61%	390,396	390,396	0	390,396	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.60%	385,000	385,000	0	385,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	葛文越、邵蔚、刘峰、杨旗、杨昊鹏 5 名自然人股东为公司的实际控制人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	
葛文越	3,584,800					人民币普通股	3,584,800	
上海济谦投资管理	1,502,564					人民币普通股	1,502,564	

合伙企业（有限合伙）			
邵蔚	846,200	人民币普通股	846,200
刘峰	846,200	人民币普通股	846,200
杨旗	846,200	人民币普通股	846,200
申雅维	846,200	人民币普通股	846,200
杨昊鹏	646,200	人民币普通股	646,200
王洁	430,468	人民币普通股	430,468
高盛公司有限责任公司	390,396	人民币普通股	390,396
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	385,000	人民币普通股	385,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	葛文越、邵蔚、刘峰、杨旗、杨昊鹏 5 名自然人股东为公司的实际控制人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

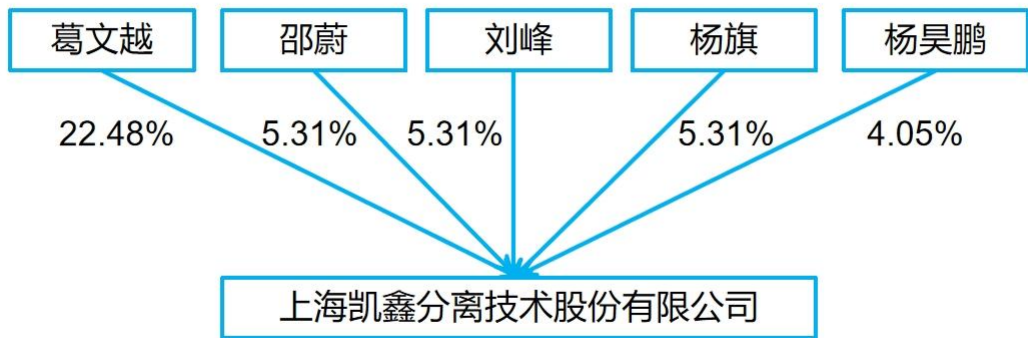
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛文越	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
邵蔚	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
刘峰	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
杨旗	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
杨昊鹏	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	葛文越先生，现任公司董事长兼总经理、新加坡凯鑫董事长兼总经理、上海钥凯董事长、江苏赛铂锐执行董事、盐城鑫科执行董事。 邵蔚先生，现任公司董事、常务副总经理、新加坡凯鑫董事、上海钥凯董事和总经理、启东凯鑫总经理。 刘峰先生，现任公司董事兼副总经理、启东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

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2025]第 ZA12391 号
注册会计师姓名	高彦、宋婉春

审计报告正文

上海凯鑫分离技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称上海凯鑫）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海凯鑫 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海凯鑫，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）应收账款坏账准备
- （二）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备	
如上海凯鑫合并财务报表附注七、4 所述，2024 年 12 月 31 日应收账款余额为 73,023,345.65 元，坏账准备金额为 7,186,284.83 元，应收账款账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	我们对于应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括： （1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）分析公司应收账款按照整个存续期内预期信用损失计量的应用情况，评价管理层在应收账款减值测试中使用预期信用损失模型的恰当性； （3）了解公司前期应收账款的历史损失率，复核资产负债表日应收账款预期信用损失率的合理性，分析应收账款坏账准备计提是否充分； （4）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。
（二）收入确认	
上海凯鑫主营业务系膜分离技术的研究与开发，为工业客户优化生产工艺，提供减排降耗和废弃	我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括： （1）与管理层沟通，了解行业政策、市场环境对公司业绩的影响，

物资源化综合利用的整体解决方案。如上海凯鑫合并财务报表附注七、37 所述，2024 年度营业收入为 81,605,885.57 元。由于营业收入金额重大，而收入确认的真实性及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们确定收入的确认是关键审计事项。	评估销售业绩变动的合理性； (2) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性； (3) 获取了公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，通过检查销售合同、发货单、验收单等，对与产品销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致； (4) 对主要客户的发生额实施函证程序以及实地走访程序； (5) 检查资产负债表日前后确认营业收入的支持性文件，评估营业收入是否在恰当的期间确认。
---	---

四、其他信息

上海凯鑫管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海凯鑫 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海凯鑫的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海凯鑫持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海凯鑫不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海凯鑫分离技术股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	147,893,598.90	160,868,990.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	275,084,582.19	265,446,507.08
衍生金融资产		
应收票据	31,613,918.52	24,999,848.70
应收账款	65,837,060.82	97,521,189.36
应收款项融资	11,466,223.15	40,045,366.00
预付款项	6,507,926.51	6,031,016.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,024,055.20	979,648.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	126,681,226.39	68,124,393.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,515,526.75	1,178,129.09
其他流动资产	1,621,908.25	772,802.28
流动资产合计	671,246,026.68	665,967,891.81
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	2,706,377.91	4,221,904.66
长期股权投资	12,985,448.85	13,319,281.46

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	25,194,110.11	25,688,194.60
在建工程	2,224,938.73	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,595,856.38	3,736,211.85
无形资产	6,406,305.77	6,674,032.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	25,680.75	86,792.96
递延所得税资产	7,394,216.02	4,266,492.90
其他非流动资产	57,363,296.00	
非流动资产合计	120,896,230.52	57,992,911.24
资产总计	792,142,257.20	723,960,803.05
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,678,390.50	16,055,819.80
应付账款	12,795,504.05	10,501,189.64
预收款项		
合同负债	104,834,241.71	19,715,023.20
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	7,727,162.42	6,539,672.86
应交税费	4,358,401.43	703,167.96
其他应付款	831,490.86	892,487.70
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	2,490,337.08	2,780,563.63
其他流动负债	12,298,413.95	3,345,929.21

流动负债合计	152,013,942.00	60,533,854.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,139,470.02	1,245,677.75
长期应付款	425,685.84	330,916.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	196,831.69	189,410.43
递延收益		
递延所得税负债	1,268,692.42	946,342.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,030,679.97	2,712,346.75
负债合计	158,044,621.97	63,246,200.75
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	385,659,273.17
减：库存股		
其他综合收益	1,066.24	20,385.46
专项储备		
盈余公积	31,046,556.67	30,731,312.33
一般风险准备		
未分配利润	155,624,496.58	180,547,989.77
归属于母公司所有者权益合计	634,169,234.91	660,742,426.73
少数股东权益	-71,599.68	-27,824.43
所有者权益合计	634,097,635.23	660,714,602.30
负债和所有者权益总计	792,142,257.20	723,960,803.05

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：倪晓菁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	145,762,512.54	156,604,171.67
交易性金融资产	275,084,582.19	265,446,507.08
衍生金融资产		
应收票据	31,613,918.52	24,999,848.70
应收账款	68,125,939.96	97,841,571.54
应收款项融资	11,466,223.15	40,045,366.00
预付款项	5,852,828.15	7,797,873.36
其他应收款	4,500,388.92	2,454,184.29

其中：应收利息		
应收股利		
存货	132,190,538.71	67,243,433.44
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,515,526.75	1,178,129.09
其他流动资产	1,090,229.56	308,884.10
流动资产合计	677,202,688.45	663,919,969.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,706,377.91	4,221,904.66
长期股权投资	47,422,194.31	47,055,998.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,767,485.80	3,829,380.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,166,966.99	6,016,758.12
无形资产	183,620.46	273,934.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	25,680.75	86,792.96
递延所得税资产	6,260,275.25	3,896,525.39
其他非流动资产	56,931,120.00	
非流动资产合计	126,463,721.47	65,381,294.66
资产总计	803,666,409.92	729,301,263.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,678,390.50	16,055,819.80
应付账款	13,264,388.30	9,850,688.47
预收款项		
合同负债	104,834,241.71	19,715,023.20
应付职工薪酬	6,653,140.27	5,602,858.72
应交税费	4,243,578.36	604,988.60

其他应付款	813,159.34	887,607.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,664,610.22	3,639,403.07
其他流动负债	12,298,413.95	3,345,929.21
流动负债合计	152,449,922.65	59,702,319.01
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	5,581,674.14	2,677,032.16
长期应付款	425,685.84	330,916.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	196,831.69	189,410.43
递延收益		
递延所得税负债	1,652,380.88	1,285,334.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,856,572.55	4,482,693.95
负债合计	160,306,495.20	64,185,012.96
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	385,622,536.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,046,556.67	30,731,312.33
未分配利润	164,854,087.14	184,978,935.84
所有者权益合计	643,359,914.72	665,116,250.97
负债和所有者权益总计	803,666,409.92	729,301,263.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	81,605,885.57	124,627,815.87
其中：营业收入	81,605,885.57	124,627,815.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	97,968,119.07	111,531,052.26
其中：营业成本	62,453,554.85	78,829,031.80

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	899,637.88	853,191.03
销售费用	6,113,094.98	5,656,411.53
管理费用	14,078,970.82	15,148,149.62
研发费用	16,165,876.07	14,466,046.79
财务费用	-1,743,015.53	-3,421,778.51
其中：利息费用	255,117.78	251,266.84
利息收入	2,375,403.94	3,006,126.13
加：其他收益	1,090,208.53	1,156,499.34
投资收益（损失以“－”号填列）	4,885,519.40	5,973,881.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	244,218.85	1,153,630.09
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）	1,362,262.52	2,019,030.18
信用减值损失（损失以“－”号填列）	7,744,128.79	-4,953,511.31
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,195,815.51	-80,955.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	94,541.15	-1,504,781.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,381,388.62	15,706,926.93
加：营业外收入	0.06	
减：营业外支出	63,922.84	157,658.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,445,311.40	15,549,268.77
减：所得税费用	-2,756,733.42	-47,429.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,688,577.98	15,596,698.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,688,577.98	15,596,698.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-1,646,201.09	15,583,091.37

2.少数股东损益	-42,376.89	13,607.01
六、其他综合收益的税后净额	-19,609.44	46,845.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,319.22	46,152.05
（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	-19,319.22	46,152.05
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	-19,319.22	46,152.05
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-290.22	693.32
七、综合收益总额	-1,708,187.42	15,643,543.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,665,520.31	15,629,243.42
归属于少数股东的综合收益总额	-42,667.11	14,300.33
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0258	0.2443
（二）稀释每股收益	-0.0258	0.2443

法定代表人：葛文越

主管会计工作负责人：袁莉

会计机构负责人：倪晓菁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	82,301,717.04	120,373,704.66
减：营业成本	61,622,871.46	80,611,027.62
税金及附加	705,918.44	656,186.72
销售费用	4,492,840.56	4,118,754.14
管理费用	12,705,670.52	13,762,030.17
研发费用	15,196,590.23	13,911,355.10
财务费用	-1,559,358.10	-3,441,775.70
其中：利息费用	354,835.61	265,062.62
利息收入	2,373,603.51	3,000,374.33
加：其他收益	1,035,442.75	1,026,599.08
投资收益（损失以“－”号填	4,885,519.40	6,153,394.27

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	244,218.85	1,153,630.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,362,262.52	2,019,030.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,896,172.83	-4,889,586.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,195,815.51	-80,955.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	98,663.54	-1,504,781.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,219,429.46	13,479,827.17
加：营业外收入		
减：营业外支出	63,689.84	88,649.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,155,739.62	13,391,178.16
减：所得税费用	-1,996,703.78	-134,313.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,152,443.40	13,525,491.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,152,443.40	13,525,491.97
（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	3,152,443.40	13,525,491.97
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	2024 年度	2023 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	231,046,641.35	135,958,096.61
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	273,543.42	914,393.20
收到其他与经营活动有关的现金	3,057,669.19	3,733,243.64
经营活动现金流入小计	234,377,853.96	140,605,733.45
购买商品、接受劳务支付的现金	105,188,309.12	92,209,901.03
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	34,748,813.81	35,181,507.50
支付的各项税费	4,538,382.37	8,167,191.83
支付其他与经营活动有关的现金	9,910,014.98	9,042,656.24
经营活动现金流出小计	154,385,520.28	144,601,256.60
经营活动产生的现金流量净额	79,992,333.68	-3,995,523.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,115,000,000.00	973,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,018,887.96	8,345,493.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	636,904.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,831,185.05
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,122,023,887.96	984,813,583.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,512,710.03	1,395,092.38
投资支付的现金	1,125,000,000.00	1,028,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,190,512,710.03	1,029,395,092.38
投资活动产生的现金流量净额	-68,488,822.07	-44,581,509.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		1,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,962,047.76	14,695,090.36
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	3,093,268.55	2,982,734.42
筹资活动现金流出小计	26,055,316.31	18,887,824.78
筹资活动产生的现金流量净额	-26,055,316.31	-18,887,824.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	708,995.38	699,456.06
五、现金及现金等价物净增加额	-13,842,809.32	-66,765,400.87
加：期初现金及现金等价物余额	140,295,908.50	207,061,309.37
六、期末现金及现金等价物余额	126,453,099.18	140,295,908.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	234,149,550.04	140,191,048.74
收到的税费返还	179,059.44	834,637.27
收到其他与经营活动有关的现金	3,000,692.92	3,697,555.97
经营活动现金流入小计	237,329,302.40	144,723,241.98
购买商品、接受劳务支付的现金	111,484,489.22	104,106,208.20
支付给职工以及为职工支付的现金	29,016,987.35	28,917,067.74
支付的各项税费	4,271,919.88	7,366,979.60
支付其他与经营活动有关的现金	10,013,029.40	10,291,369.88
经营活动现金流出小计	154,786,425.85	150,681,625.42
经营活动产生的现金流量净额	82,542,876.55	-5,958,383.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,115,000,000.00	975,660,000.00
取得投资收益收到的现金	7,018,887.96	8,532,351.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		636,904.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,122,018,887.96	984,829,256.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,660,069.66	1,230,965.77
投资支付的现金	1,126,000,000.00	1,028,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,189,660,069.66	1,029,230,965.77
投资活动产生的现金流量净额	-67,641,181.70	-44,401,709.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,962,047.76	14,670,197.18
支付其他与筹资活动有关的现金	4,316,608.64	3,602,120.47
筹资活动现金流出小计	27,278,656.40	18,272,317.65
筹资活动产生的现金流量净额	-27,278,656.40	-18,272,317.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	667,884.92	634,914.04
五、现金及现金等价物净增加额	-11,709,076.63	-67,997,496.64
加：期初现金及现金等价物余额	136,031,089.45	204,028,586.09
六、期末现金及现金等价物余额	124,322,012.82	136,031,089.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	63,783,466.00				385,659,273.17		20,385.46		30,731,312.33		180,547,989.77		660,742,426.73	-27,824.43	660,714,602.30
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	63,783,466.00				385,659,273.17		20,385.46		30,731,312.33		180,547,989.77		660,742,426.73	-27,824.43	660,714,602.30
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “－” 号填 列）					-1,945,623.75		-19,319.22		315,244.34		-24,923,493.19		-26,573,191.82	-43,775.25	-26,616,967.07

(一) 综合收益总额							- 19,319.22				- 1,646,201.09		- 1,665,520.31	- 42,667.11	- 1,708,187.42
(二) 所有者投入和减少资本					- 1,945,623.75								- 1,945,623.75	- 1,108.14	- 1,946,731.89
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					- 1,945,623.75								- 1,945,623.75	- 1,108.14	- 1,946,731.89
4. 其他															
(三) 利润分配									315,244.34		- 23,277,292.10		- 22,962,047.76		- 22,962,047.76
1. 提取盈余公积									315,244.34		- 315,244.34				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股											- 22,962,047.76		- 22,962,047.76		- 22,962,047.76

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	63,7 83,4 66.0 0				383, 713, 649. 42		1,06 6.24		31,0 46,5 56.6 7		155, 624, 496. 58		634, 169, 234. 91	- 71,5 99.6 8	634, 097, 635. 23

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	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		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	63,7 83,4 66.0 0				386, 067, 546. 93		- 25,7 66.5 9		29,3 83,4 16.8 7		180, 982, 991. 04		660, 191, 654. 25	- 2,44 4.20	660, 189, 210. 05
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	63,7 83,4 66.0 0				386, 067, 546. 93		- 25,7 66.5 9		29,3 83,4 16.8 7		180, 982, 991. 04		660, 191, 654. 25	- 2,44 4.20	660, 189, 210. 05
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “—” 号填 列）					- 408, 273. 76		46,1 52.0 5		1,34 7,89 5.46		- 435, 001. 27		550, 772. 48	- 25,3 80.2 3	525, 392. 25
（一） 综							46,1 52.0 5				15,5 83,0 91.3		15,6 29,2 43.4	14,3 00.3 2	15,6 43,5 43.7

合收益总额										7		2		4
(二) 所有者投入和减少资本					- 408, 273. 76							- 408, 273. 76	- 39,6 80.5 5	- 447, 954. 31
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 408, 273. 76							- 408, 273. 76	- 232. 53	- 408, 506. 29
4. 其他													- 3944 8.02	- 3944 8.02
(三) 利润分配								1,34 7,89 5.46		- 16,0 18,0 92.6 4		- 14,6 70,1 97.1 8		- 14,6 70,1 97.1 8
1. 提取盈余公积								1,34 7,89 5.46		- 1,34 7,89 5.46				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)										- 14,6 70,1 97.1 8		- 14,6 70,1 97.1 8		- 14,6 70,1 97.1 8

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	63,783,466.00				385,659,273.17		20,385.46		30,731,312.33		180,547,989.77		660,742,426.73	-27,824.43	660,714,602.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,783,466.00				385,622,536.80				30,731,312.33	184,978,935.84		665,116,250.97
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	63,783,466.00				385,622,536.80				30,731,312.33	184,978,935.84		665,116,250.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,946,731.89				315,244.34	-20,124,848.70		-21,756,336.25
（一										3,152,		3,152,

）综合收益总额										443.40		443.40
（二）所有者投入和减少资本					- 1,946,731.89							- 1,946,731.89
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					- 1,946,731.89							- 1,946,731.89
4. 其他												
（三）利润分配									315,244.34	- 23,277,292.10		- 22,962,047.76
1. 提取盈余公积									315,244.34	- 315,244.34		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 22,962,047.76		- 22,962,047.76
3. 其他												
（四）所有者												

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

四、本期期末余额	63,783,466.00				383,675,804.91				31,046,556.67	164,854,087.14		643,359,914.72
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,783,466.00				386,031,043.09				29,383,416.87	187,471,536.51		666,669,462.47
加：												
会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,783,466.00				386,031,043.09				29,383,416.87	187,471,536.51		666,669,462.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-408,506.29				1,347,895.46	-2,492,600.67		-1,553,211.50
（一）综合收益总额										13,525,491.97		13,525,491.97
（二）所有者投入和减少资本					-408,506.29							-408,506.29

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 408,506.29							- 408,506.29
4. 其他												
（三）利润分配									1,347,895.46	- 16,018,092.64		- 14,670,197.18
1. 提取盈余公积									1,347,895.46	- 1,347,895.46		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 14,670,197.18		- 14,670,197.18
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股 本）												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
（五） 专项储 备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
（六） 其他												
四、 本期 期末 余额	63,783 ,466.0 0				385,62 2,536. 80				30,731 ,312.3 3	184,97 8,935. 84		665,11 6,250. 97

三、公司基本情况

上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），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 2024 年 12 月 31 日止，公司发行股本总数 63,783,466 股，注册资本为 63,783,466.00 元。公司注册地址：上海市张江路 665 号 3 层，总部地址：上海市新金桥路 1888 号 6 号楼 5 层。

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

公司的经营范围：

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

许可项目：建设工程设计、各类工程建设活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、10、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”、“五、12、存货”、“五、24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，Keysino Separation Technology (Singapore) Pte.,Ltd.的记账本位币为新加坡元。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

1) 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

（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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定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。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
合并范围外公司形成的应收账款、合同资产、其他应收款；应收票据（商业承兑汇票）	账龄组合	信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。
合并范围内公司形成的应收账款、合同资产、其他应收款；应收票据（银行承兑汇票）、应收款项融资、长期应收款	关联方组合	合并范围内公司往来形成的应收款项回款风险低，不确认坏账准备；银行出具的银行承兑汇票以及租赁形成的长期应收款风险低，不确认坏账准备。
应收票据（银行承兑汇票）、应收款项融资、长期应收款	低风险组合	银行出具的银行承兑汇票以及租赁形成的长期应收款风险低，不确认坏账准备。

本公司基于账龄组合信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

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

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。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

12、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（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。

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。

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。

（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）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5	直线法		预计受益年限
非专利技术	10	直线法		预计受益年限
土地使用权	按实际可使用年限	直线法		预计受益年限

2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

20、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已

确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）零部件及耗材

零部件及耗材销售：以货物送至客户处，公司取得客户签收的送货单时作为确认收入的时点。

（2）工业流体分离解决方案

①集成装置销售以公司取得客户确认的验收单时作为确认收入的时点。

②集成装置运营及服务

i. 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。

ii. 运营收入

运营收入分为污水处理服务费收入和回用水水费收入。

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

回用水水费收入以每月公司与客户双方确认的回用水量确认收入，每月结算一次。

③集成装置租赁

集成装置租赁按照租赁合同规定的租金按月确认收入。

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

26、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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的但该对象补贴的是已发生的或者未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、18、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50,000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“五、24 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、28、租赁（1）作为承租方租赁的会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

29、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

（1）本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、10、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。 解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。	合并利润表项目-2023 年度营业成本	124,078.54
	合并利润表项目-2023 年度销售费用	-124,078.54
	母公司利润表项目-2023 年度营业成本	124,078.54
	母公司利润表项目-2023 年度销售费用	-124,078.54

其他说明：

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、2.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

（1）公司于 2022 年 12 月 14 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202231006119)，认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，公司 2022 年度至 2024 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）公司全资子公司上海钥凯软件技术有限公司、全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司、全资子公司江苏赛铂锐环境科技有限公司 2024 年度根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际所得税税率为 5%。

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

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
库存现金	126,453,099.18	140,295,908.50
其他货币资金	21,440,499.72	20,573,082.22
合计	147,893,598.90	160,868,990.72
其中：存放在境外的款项总额	345,554.68	2,846,299.63

其他说明：

说明：货币资金受限情况详见注释 20、所有权或使用权受到限制的资产。

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	275,084,582.19	265,446,507.08
其中：		
结构性存款	275,084,582.19	265,446,507.08
其中：		
合计	275,084,582.19	265,446,507.08

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	31,613,918.52	24,999,848.70
合计	31,613,918.52	24,999,848.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	31,613,918.52	100.00%			31,613,918.52	24,999,848.70	100.00%			24,999,848.70
其中：										
银行承兑汇票	31,613,918.52	100.00%			31,613,918.52	24,999,848.70	100.00%			24,999,848.70
其中：										
合计	31,613,918.52	100.00%			31,613,918.52	24,999,848.70	100.00%			24,999,848.70

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	31,613,918.52		
合计	31,613,918.52		

确定该组合依据的说明：

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“9、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,948,000.00
合计	5,948,000.00

(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		11,484,657.89
合计		11,484,657.89

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,378,976.56	66,706,681.35
1-6 个月	29,969,309.10	56,637,649.79
7-12 个月	30,409,667.46	10,069,031.56
1 至 2 年	4,281,394.59	18,768,267.30
2 至 3 年	3,661,091.33	17,281,579.87
3 年以上	4,701,883.17	12,076,186.53
3 至 4 年	672,877.94	3,318,036.00
4 至 5 年	2,839,036.00	7,381,010.34
5 年以上	1,189,969.23	1,377,140.19
合计	73,023,345.65	114,832,715.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	995,650.67	1.36%	995,650.67	100.00%		2,238,793.97	1.95%	2,238,793.97	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,027,694.98	98.64%	6,190,634.16	8.59%	65,837,060.82	112,593,921.08	98.05%	15,072,731.72	13.39%	97,521,189.36
其中：										
账龄组合	72,027,694.98	98.64%	6,190,634.16	8.59%	65,837,060.82	112,593,921.08	98.05%	15,072,731.72	13.39%	97,521,189.36
合计	73,023,345.65	100.00%	7,186,284.83	9.84%	65,837,060.82	114,832,715.05	100.00%	17,311,525.69	15.08%	97,521,189.36

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1			84,009.01	84,009.01	100.00%	预计无法收回
公司 2	911,641.66	911,641.66	911,641.66	911,641.66	100.00%	预计无法收回
公司 3	130,000.00	130,000.00				
公司 4	1,197,152.31	1,197,152.31				

合计	2,238,793.97	2,238,793.97	995,650.67	995,650.67		
----	--------------	--------------	------------	------------	--	--

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 个月	29,969,309.10	299,693.09	1.00%
7-12 个月	30,409,667.46	1,520,483.37	5.00%
1 至 2 年	4,281,394.59	428,139.46	10.00%
2 至 3 年	3,661,091.33	1,098,327.40	30.00%
3 至 4 年	588,868.93	294,434.47	50.00%
4 至 5 年	2,839,036.00	2,271,228.80	80.00%
5 年以上	278,327.57	278,327.57	100.00%
合计	72,027,694.98	6,190,634.16	

确定该组合依据的说明：

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,238,793.97	84,009.01	1,197,152.31	130,000.00		995,650.67
按组合计提坏账准备	15,072,731.72	-3,630,631.39	3,200,000.00	2,051,329.87	-136.30	6,190,634.16
合计	17,311,525.69	-3,546,622.38	4,397,152.31	2,181,329.87	-136.30	7,186,284.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
公司 1	1,197,152.31	收到款项	收到银行存款	预计无法收回
公司 2	3,200,000.00	收到款项	收到银行存款	债务重组
合计	4,397,152.31			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,181,329.87

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
公司 1	货款	1,801,329.87	债务重组	依据公司《客户管理办法》	否
合计		1,801,329.87			

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	24,023,587.00		24,023,587.00	32.90%	1,249,931.79
公司 2	17,973,154.50		17,973,154.50	24.61%	179,731.55
公司 3	8,361,672.21		8,361,672.21	11.45%	125,213.52
公司 4	5,653,476.00		5,653,476.00	7.74%	303,642.60
公司 5	5,503,936.76		5,503,936.76	7.54%	1,163,237.53
合计	61,515,826.47		61,515,826.47	84.24%	3,021,756.99

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,466,223.15	40,045,366.00
合计	11,466,223.15	40,045,366.00

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	40,045,366.00	37,961,247.33	66,540,390.18		11,466,223.15	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,024,055.20	979,648.80
合计	3,024,055.20	979,648.80

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,661,382.33	53,412.75
押金或保证金	2,109,283.63	1,567,216.86
备用金	56,880.00	71,595.93
其他	111,546.96	2,830.69
合计	3,939,092.92	1,695,056.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,750,741.90	986,105.20
1 至 2 年	450,744.92	37,959.97
2 至 3 年	68,879.19	12,264.15
3 年以上	668,726.91	658,726.91
3 至 4 年	10,000.00	200.00
4 至 5 年	200.00	
5 年以上	658,526.91	658,526.91
合计	3,939,092.92	1,695,056.23

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	68,679.19	1.74%	68,679.19	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	3,870,413.73	98.26%	846,358.53	21.87%	3,024,055.20	1,695,056.23	100.00%	715,407.43	42.21%	979,648.80
其中：										
其中：账龄组合	3,870,413.73	98.26%	846,358.53	21.87%	3,024,055.20	1,695,056.23	100.00%	715,407.43	42.21%	979,648.80
合计	3,939,092.92	100.00%	915,037.72	23.23%	3,024,055.20	1,695,056.23	100.00%	715,407.43	42.21%	979,648.80

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1			68,679.19	68,679.19	100.00%	预计无法收回
合计			68,679.19	68,679.19		

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 年以内	2,750,741.90	137,537.10	5.00%
1 至 2 年	450,744.92	45,074.52	10.00%
2 至 3 年	200.00	60.00	30.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 至 5 年	200.00	160.00	80.00%
5 年以上	658,526.91	658,526.91	100.00%
合计	3,870,413.73	846,358.53	

确定该组合依据的说明：

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	715,407.43			715,407.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	130,966.71	68,679.19		199,645.90
其他变动	-15.61			-15.61
2024 年 12 月 31 日余额	846,358.53	68,679.19		915,037.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		68,679.19				68,679.19
按组合计提坏账准备	715,407.43	130,966.71			-15.61	846,358.53
合计	715,407.43	199,645.90			-15.61	915,037.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	应收出口退税	1,661,382.33	1 年以内	42.18%	83,069.12
公司 2	押金或保证金	757,705.74	5 年以上 599,767.08； 1-2 年 157,938.66	19.24%	615,560.95
公司 2	押金或保证金	525,981.13	1 年以内	13.35%	26,299.06
公司 4	押金或保证金	300,000.00	1 年以内	7.62%	15,000.00
公司 5	押金或保证金	270,000.00	1-2 年	6.85%	27,000.00
合计		3,515,069.20		89.24%	766,929.13

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,507,926.51	100.00%	5,158,705.44	85.54%
1 至 2 年			872,311.05	14.46%
合计	6,507,926.51		6,031,016.49	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 1	2,831,026.52	43.5
公司 2	716,150.44	11
公司 3	626,382.00	9.62
公司 4	200,000.00	3.07
公司 5	179,245.28	2.75
合计	4,552,804.24	69.94

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	46,454,116.50	3,193,352.59	43,260,763.91	40,280,434.89	359,053.32	39,921,381.57
库存商品	1,421,500.20	247,494.71	1,174,005.49	2,229,319.32		2,229,319.32
委托加工物资	1,205,489.50		1,205,489.50	9,254,708.02		9,254,708.02
生产成本	71,718,318.72		71,718,318.72	14,526,343.34		14,526,343.34
半成品	9,322,648.77		9,322,648.77	2,192,641.04		2,192,641.04
合计	130,122,073.69	3,440,847.30	126,681,226.39	68,483,446.61	359,053.32	68,124,393.29

(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	359,053.32	2,948,320.80		114,021.53		3,193,352.59
库存商品		247,494.71				247,494.71
合计	359,053.32	3,195,815.51		114,021.53		3,440,847.30

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,515,526.75	1,178,129.09
合计	1,515,526.75	1,178,129.09

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵扣额	531,678.69	637,349.35
暂估进项税	80,961.25	9,203.54
预缴所得税	1,009,268.31	88,888.65
预缴印花税		37,360.74
合计	1,621,908.25	772,802.28

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,221,904.66		4,221,904.66	5,400,033.75		5,400,033.75	
其中： 未实现融资收益	1,405,564.33		1,405,564.33	2,648,674.16		2,648,674.16	2.12%
一年内到期部分	- 1,515,526.75		- 1,515,526.75	- 1,178,129.09		- 1,178,129.09	
合计	2,706,377.91		2,706,377.91	4,221,904.66		4,221,904.66	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
宜宾雅泰生物科技有限公司	13,319,281.46				319,567.39			653,400.00			12,985,448.85	
小计	13,319,281.46				319,567.39			653,400.00			12,985,448.85	
合计	13,319,281.46				319,567.39			653,400.00			12,985,448.85	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,194,110.11	25,688,194.60
合计	25,194,110.11	25,688,194.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	24,429,239.53	11,141,202.83	2,982,643.74	2,197,205.92	772,851.63	41,523,143.65
2.本期增加金额	271,250.43	2,719,786.40	136,106.19	97,551.86	637,501.60	3,862,196.48
（1）购置	271,250.43	2,722,022.14	136,106.19	99,748.62	637,501.60	3,866,628.98
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（2）外币报表折算差额		-2,235.74		-2,196.76		-4,432.50
3.本期减少金额		2,840,879.25		70,318.77		2,911,198.02
（1）处置或报废		2,840,879.25		70,318.77		2,911,198.02
4.期末余额	24,700,489.96	11,020,109.98	3,118,749.93	2,224,439.01	1,410,353.23	42,474,142.11
二、累计折旧						
1.期初余额	3,574,315.44	8,021,339.27	2,305,809.59	1,699,168.75	234,316.00	15,834,949.05
2.本期增加金额	834,406.92	1,279,611.10	246,026.89	225,638.79	207,310.68	2,792,994.38
（1）计提	834,406.92	1,281,747.60	246,026.89	227,584.96	207,310.68	2,797,077.05
（2）外币报表折算差额		-2,136.50		-1,946.17		-4,082.67
3.本期减少金额		1,281,498.49		66,412.94		1,347,911.43

(1) 处置或报废		1,281,498.49		66,412.94		1,347,911.43
4.期末余额	4,408,722.36	8,019,451.88	2,551,836.48	1,858,394.60	441,626.68	17,280,032.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,291,767.60	3,000,658.10	566,913.45	366,044.41	968,726.55	25,194,110.11
2.期初账面价值	20,854,924.09	3,119,863.56	676,834.15	498,037.17	538,535.63	25,688,194.60

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及构筑物	13,862,163.69	正在办理

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,224,938.73	
合计	2,224,938.73	

(1) 在建工程情况

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
机电设备改造项目	2,224,938.73		2,224,938.73			
合计	2,224,938.73		2,224,938.73			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机电设备改造项目	2,800,000.00		2,224,938.73			2,224,938.73	79.46%	79.46%				自筹资金
合计	2,800,000.00		2,224,938.73			2,224,938.73						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,968,302.42	10,968,302.42
2.本期增加金额	5,389,566.52	5,389,566.52
(1) 新增租赁	5,391,263.64	5,391,263.64
(2) 外币报表折算差异	-1,697.12	-1,697.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,357,868.94	16,357,868.94
二、累计折旧		
1.期初余额	7,232,090.57	7,232,090.57
2.本期增加金额	2,529,921.99	2,529,921.99
(1) 计提	2,530,190.68	2,530,190.68
(2) 外币报表折算差异	-268.69	-268.69
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,762,012.56	9,762,012.56
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	6,595,856.38	6,595,856.38
2.期初账面价值	3,736,211.85	3,736,211.85

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,407,896.62			923,282.06	8,331,178.68
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,407,896.62			923,282.06	8,331,178.68
二、累计摊销					
1.期初余额	1,054,307.70			602,838.17	1,657,145.87
2.本期增加金额	166,469.64			101,257.40	267,727.04
(1) 计提	166,469.64			101,257.40	267,727.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	1,220,777.34			704,095.57	1,924,872.91
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	6,187,119.28			219,186.49	6,406,305.77
2.期初账面 价值	6,353,588.92			320,443.89	6,674,032.81

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。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	32,068.28		21,716.16		10,352.12
其他	54,724.68	27,547.17	66,943.22		15,328.63
合计	86,792.96	27,547.17	88,659.38		25,680.75

其他说明：

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,539,892.18	1,730,492.08	18,365,848.78	2,746,344.28
内部交易未实现利润	8,829,629.60	1,325,685.94	3,353,369.27	489,197.03
可抵扣亏损	21,876,646.55	3,361,068.25	4,236,692.56	211,834.63
经营租赁	6,463,437.79	970,373.60	4,132,849.78	623,016.61
弃置费用	43,974.33	6,596.15	74,766.65	11,215.00
股份支付			1,302,009.50	184,885.35
合计	48,753,580.45	7,394,216.02	31,465,536.54	4,266,492.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	84,582.19	12,687.33	446,507.08	66,976.06
融资租赁	2,004,391.89	300,658.78	2,105,633.46	315,845.02
经营租赁	6,355,787.88	955,346.31	3,736,211.85	563,520.93
合计	8,444,761.96	1,268,692.42	6,288,352.39	946,342.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,556,468.56	6,450,214.35
资产减值准备	2,277.67	20,137.66
经营租赁	3,003.45	658.55
股份支付		52,080.37
合计	12,561,749.68	6,523,090.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	9,330.23		
2026 年度	1,057,769.00		
2027 年度	1,104,465.54		
2028 年度	2,040,284.92	198.05	
2029 年度	2,967,834.54		
2029 年度以后	5,376,784.33	6,450,016.30	
合计	12,556,468.56	6,450,214.35	

其他说明：

19、其他非流动资产

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
预付工程款	432,176.00		432,176.00			
预付专有技术款	56,931,120.00		56,931,120.00			
合计	57,363,296.00		57,363,296.00			

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	562,694.16	562,694.16	保证金	银行承兑 汇票保证 金	112,110.00	112,110.00	保证金	银行承兑 汇票保证 金
应收票据	5,948,000.00	5,948,000.00	保证金	银行承兑 汇票保证 金				
货币资金	2,000.00	2,000.00	ETC 银行 圈存款	ETC 银行 圈存款	2,000.00	2,000.00	ETC 银行 圈存款	ETC 银行 圈存款
应收款项 融资					21,500,000.00	21,500,000.00	保证金	银行承兑 汇票保证 金
合计	6,512,694.16	6,512,694.16			21,614,110.00	21,614,110.00		

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,678,390.50	16,055,819.80
合计	6,678,390.50	16,055,819.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、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	11,333,804.41	10,390,069.34
应付工程款及设备款	320,393.65	42,869.29
应付费用	1,141,305.99	68,251.01
合计	12,795,504.05	10,501,189.64

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	831,490.86	892,487.70
合计	831,490.86	892,487.70

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工个人社保及公积金	235,980.82	241,931.77

员工代垫款	489,788.04	568,577.34
其他	105,722.00	81,978.59
合计	831,490.86	892,487.70

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	104,834,241.71	19,715,023.20
合计	104,834,241.71	19,715,023.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	17,899,646.03	项目尚未确认收入
合计	17,899,646.03	

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
----	------	------

25、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	6,310,928.29	33,693,867.85	32,500,587.70	7,504,208.44
二、离职后福利-设定提存计划	228,744.57	2,747,300.75	2,753,091.34	222,953.98
合计	6,539,672.86	36,441,168.60	35,253,679.04	7,727,162.42

（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	5,908,619.65	29,000,697.65	27,770,956.89	7,138,360.41
2、职工福利费		1,393,897.79	1,393,897.79	
3、社会保险费	140,851.41	1,554,523.36	1,571,601.54	123,773.23
其中：医疗保险费	124,769.54	1,362,054.63	1,378,725.35	108,098.82
工伤保险费	2,218.17	28,567.83	28,624.09	2,161.91
生育保险费	13,863.70	163,900.90	164,252.10	13,512.50
4、住房公积金	246,457.23	1,404,431.57	1,423,814.00	227,074.80
5、工会经费和职工教育经费		160,317.48	160,317.48	

育经费				
6、其他短期薪酬	15,000.00	180,000.00	180,000.00	15,000.00
合计	6,310,928.29	33,693,867.85	32,500,587.70	7,504,208.44

(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	221,812.80	2,664,048.16	2,669,663.20	216,197.76
2、失业保险费	6,931.77	83,252.59	83,428.14	6,756.22
合计	228,744.57	2,747,300.75	2,753,091.34	222,953.98

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,820,562.72	24,905.66
企业所得税	34,117.49	
个人所得税	1,136,676.17	631,810.94
城市维护建设税	141,197.95	622.64
教育费附加	141,197.95	622.63
印花税	38,421.06	985.30
其他	46,228.09	44,220.79
合计	4,358,401.43	703,167.96

其他说明：

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	170,833.87	132,801.57
一年内到期的租赁负债	2,319,503.21	2,647,762.06
合计	2,490,337.08	2,780,563.63

其他说明：

28、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	813,756.06	2,545,929.21
已背书未终止确认的应收票据	11,484,657.89	800,000.00
合计	12,298,413.95	3,345,929.21

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	6,778,990.60	4,007,645.71
未确认融资费用	-320,017.37	-114,205.90
一年内到期的租赁负债	-2,319,503.21	-2,647,762.06
合计	4,139,470.02	1,245,677.75

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	425,685.84	330,916.56
合计	425,685.84	330,916.56

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁保证金	596,519.71	463,718.13
减：一年内到期的长期应付款	170,833.87	132,801.57
合计	425,685.84	330,916.56

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计租赁办公场所弃置费用	196,831.69	189,410.43	弃置费用
合计	196,831.69	189,410.43	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、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：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	379,619,473.75			379,619,473.75
其他资本公积	6,039,799.42		1,945,623.75	4,094,175.67
合计	385,659,273.17		1,945,623.75	383,713,649.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,385.46	-19,609.44				-19,319.22	-290.22	1,066.24
外币财务报表折算差额	20,385.46	-19,609.44				-19,319.22	-290.22	1,066.24
其他综合收益合计	20,385.46	-19,609.44				-19,319.22	-290.22	1,066.24

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：

35、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	30,731,312.33	315,244.34		31,046,556.67
合计	30,731,312.33	315,244.34		31,046,556.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,547,989.77	180,982,991.04

调整后期初未分配利润	180,547,989.77	180,982,991.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,646,201.09	15,583,091.37
减：提取法定盈余公积	315,244.34	1,347,895.46
应付普通股股利	22,962,047.76	14,670,197.18
期末未分配利润	155,624,496.58	180,547,989.77

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。

37、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	81,605,885.57	62,453,554.85	124,627,815.87	78,829,031.80
合计	81,605,885.57	62,453,554.85	124,627,815.87	78,829,031.80

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	81,605,885.57	——	124,627,815.87	——
营业收入扣除项目合计金额	1,258,685.05	租赁收入、未形成稳定业务模式的收入	3,098,313.88	贸易收入、未形成稳定业务模式的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.54%		2.49%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	15,575.22	租赁收入		
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			1,592,920.35	贸易收入
6.未形成或难以形成	1,243,109.83	未形成稳定业务模式	1,505,393.53	未形成稳定业务模式

稳定业务模式的业务所产生的收入。		的收入		的收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,258,685.05	租赁收入、未形成稳定业务模式的收入	3,098,313.88	贸易收入、未形成稳定业务模式的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	——	0.00	——
营业收入扣除后金额	80,347,200.52	——	121,529,501.99	——

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业流体分离解决方案	46,821,713.16	39,984,289.20					46,821,713.16	39,984,289.20
零部件及耗材	33,525,487.36	22,459,933.57					33,525,487.36	22,459,933.57
租赁收入	1,258,685.05	9,332.08					1,258,685.05	9,332.08
按经营地区分类								
其中：								
境内	74,213,644.74	55,657,852.37					74,213,644.74	55,657,852.37
境外	7,392,240.83	6,795,702.48					7,392,240.83	6,795,702.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	80,347,200.52	62,444,222.77					80,347,200.52	62,444,222.77
在某一时段内确认	1,258,685.05	9,332.08					1,258,685.05	9,332.08
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
直销	81,605,885.57	62,453,554.85					81,605,885.57	62,453,554.85
合计	81,605,885.57	62,453,554.85					81,605,885.57	62,453,554.85

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 233,888,107.54 元，其中，190,922,408.8 元预计将于 2025 年度确认收入，42,965,698.73 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

38、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	290,443.50	280,487.00
教育费附加	174,265.16	168,291.35
房产税	133,795.06	136,284.85
土地使用税	49,110.00	49,110.00
印花税	135,847.39	106,823.58
地方教育费附加	116,176.77	112,194.25
合计	899,637.88	853,191.03

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,759,573.89	7,439,703.39
业务招待费	141,221.72	278,004.68
交通差旅费	1,074,902.07	597,172.55
物业费	256,266.83	255,806.95
折旧及摊销费用	1,988,845.29	1,416,159.85
中介服务费	1,891,602.58	2,144,468.37
办公费	319,111.52	299,476.76
股份支付	-1,946,731.89	-408,506.29
使用权资产累计折旧	2,034,977.27	2,690,623.78
水电费	252,775.29	185,074.03
其他	306,426.25	250,165.55

合计	14,078,970.82	15,148,149.62
----	---------------	---------------

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,455,426.42	3,072,850.21
差旅费	763,258.80	1,169,511.53
业务招待费	590,932.70	581,275.75
宣传费	722,925.59	585,718.56
投标费用	556,384.76	152,727.97
办公费	24,166.71	91,956.76
其他		2,370.75
合计	6,113,094.98	5,656,411.53

其他说明：

41、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	12,863,164.57	11,546,026.55
专门用于研发活动的设备折旧费及摊销	1,099,037.94	1,169,959.28
研发活动直接消耗的材料费	657,469.61	464,821.33
知识产权的申请费、注册费及代理费	147,286.98	170,858.72
与研发活动直接相关的差旅费	485,264.95	232,636.75
与研发活动相关的技术服务费	37,047.00	
专门用于研发活动的使用权资产累计折旧	495,213.41	505,659.24
与研发活动直接相关的其他费用	381,391.61	376,084.92
合计	16,165,876.07	14,466,046.79

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	255,117.78	251,266.84
减：利息收入	-2,375,403.94	-3,006,126.13
汇兑损益	209,753.52	-842,762.89
银行手续费	167,517.11	175,843.67
合计	-1,743,015.53	-3,421,778.51

其他说明：

43、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
政府补助	1,023,762.45	980,587.49
进项税加计抵减		108,255.18
代扣个人所得税手续费	63,430.80	67,656.67
增值税手续费返还	3,015.28	
合计	1,090,208.53	1,156,499.34

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,362,262.52	2,019,030.18
合计	1,362,262.52	2,019,030.18

其他说明：

45、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	244,218.85	1,153,630.09
处置长期股权投资产生的投资收益		7,345.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,641,300.55	4,812,906.33
合计	4,885,519.40	5,973,881.78

其他说明：

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,943,774.69	-4,902,353.44
应收账款坏账损失	-199,645.90	-51,157.87
合计	7,744,128.79	-4,953,511.31

其他说明：

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,195,815.51	-80,955.66
合计	-3,195,815.51	-80,955.66

其他说明：

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	94,541.15	-1,504,781.01
合计	94,541.15	-1,504,781.01

49、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
其他	0.06		0.06
合计	0.06		0.06

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	62,128.90	94,565.47	62,128.90
其他	1,793.94	63,092.69	1,793.94
合计	63,922.84	157,658.16	63,922.84

其他说明：

51、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	48,639.29	310,022.50
递延所得税费用	-2,805,372.71	-357,452.11
合计	-2,756,733.42	-47,429.61

（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	-4,445,311.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-666,796.71
子公司适用不同税率的影响	95,960.84
调整以前期间所得税的影响	1,932.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-136,192.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9.91
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	175,961.01
研发费用加计扣除	-2,190,955.27
权益法调整投资收益的影响	-36,632.83

所得税费用	-2,756,733.42
-------	---------------

其他说明：

52、其他综合收益

详见附注七、34。

53、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,023,762.45	1,062,587.49
利息收入	1,958,570.60	2,548,265.02
收到的押金、保证金		2,816.50
其他	75,336.14	119,574.63
合计	3,057,669.19	3,733,243.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	2,699,682.34	2,864,204.34
付现的管理费用	4,646,873.29	3,920,987.89
付现的研发费用	1,708,460.15	1,280,613.99
付现的财务费用	167,517.11	175,843.67
支付的押金、保证金	642,305.60	702,999.50
其他	45,176.49	98,006.85
合计	9,910,014.98	9,042,656.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的重要的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
赎回理财产品	1,115,000,000.00	973,000,000.00
合计	1,115,000,000.00	973,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
购买理财产品	1,125,000,000.00	1,028,000,000.00
合计	1,125,000,000.00	1,028,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	3,093,268.55	2,982,734.42
合计	3,093,268.55	2,982,734.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
1 年内到期的非流动负债-租赁负债	2,647,762.06		2,319,503.21		2,647,762.06	2,319,503.21
租赁负债	1,245,677.75		5,506,158.58	2,939,182.29	-326,815.98	4,139,470.02
合计	3,893,439.81		7,825,661.79	2,939,182.29	2,320,946.08	6,458,973.23

54、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	-1,688,577.98	15,596,698.38
加：资产减值准备	-4,548,313.28	5,034,466.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,797,077.05	4,249,891.21
使用权资产折旧	2,530,190.68	2,593,149.58
无形资产摊销	267,727.04	247,714.65
长期待摊费用摊销	88,659.38	170,185.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-94,541.15	1,504,781.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	62,128.90	94,565.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,362,262.52	-2,019,030.18
财务费用（收益以“－”号填列）	-900,417.49	-754,742.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,885,519.40	-5,973,881.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,127,965.96	-40,983.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	322,593.25	-316,468.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-61,752,865.21	-25,008,034.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	60,552,395.23	-16,354,499.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,678,757.03	17,389,171.74
其他	-1,946,731.89	-408,506.31
经营活动产生的现金流量净额	79,992,333.68	-3,995,523.15
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	126,453,099.18	140,295,908.50
减：现金的期初余额	140,295,908.50	207,061,309.37
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	-13,842,809.32	-66,765,400.87

（2） 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	126,453,099.18	140,295,908.50
可随时用于支付的银行存款	126,453,099.18	140,295,908.50
三、期末现金及现金等价物余额	126,453,099.18	140,295,908.50

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	562,694.16	112,110.00	受限资金
ETC 银行圈存款	2,000.00	2,000.00	受限资金
七天通知存款	20,000,000.00	20,000,000.00	管理层意图长期持有
计提的七天通知存款利息	875,805.56	458,972.22	管理层意图长期持有
合计	21,440,499.72	20,573,082.22	

其他说明：

55、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			24,576,225.06
其中：美元	3,393,722.19	7.1884	24,395,432.59
欧元	3,106.31	7.5257	23,377.16
港币			
新加坡元	29,581.56	5.3214	157,415.31
应收账款			5,051,760.78
其中：美元	617,822.65	7.1884	4,441,156.34
欧元	81,135.90	7.5257	610,604.44
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			99,798.39
其中：新加坡元	18,754.16	5.3214	99,798.39
应付账款			2,428,942.39
其中：美元	337,897.50	7.1884	2,428,942.39
其他应付款			74,075.96
其中：新加坡元	13,920.39	5.3214	74,075.96

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

本公司控股子公司 Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.注册地和主要经营地均在新加坡，以新加坡元作为记账本位币。

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☐适用 ☒不适用
涉及售后租回交易的情况

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	114,894.94	199,105.69
与租赁相关的总现金流出	3,093,268.55	2,982,734.42

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
融资租赁收入		1,243,109.83	
合计		1,243,109.83	

未来五年每年未折现租赁收款额
☒适用 ☐不适用

单位：元

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业在职直接从事研发活动人员的薪酬	12,863,164.57	11,546,026.55
专门用于研发活动的设备折旧费及摊销	1,099,037.94	1,169,959.28
研发活动直接消耗的材料费	657,469.61	464,821.33
知识产权的申请费、注册费及代理费	147,286.98	170,858.72
与研发活动直接相关的差旅费	485,264.95	232,636.75
与研发活动相关的技术服务费	37,047.00	
专门用于研发活动的使用权资产累计折旧	495,213.41	505,659.24
与研发活动直接相关的其他费用	381,391.61	376,084.92
合计	16,165,876.07	14,466,046.79
其中：费用化研发支出	16,165,876.07	14,466,046.79

九、合并范围的变更

1、其他

报告期内合并范围未发生变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.	1,015,000.00 美元	新加坡	新加坡	（1）商业和管理咨询服务—提供技术咨询和服务； （2）过程控制设备及相关产品的制造及修理—制造环保设备和发展分离技术	98.52%		设立
启东凯鑫环保科技有限公司	26,000,000.00	江苏启东	江苏启东	环保技术咨询、技术转让服务，环保设备、机械设备的研发、制造、销售、租	100.00%		设立

				赁，环保工程施工			
上海钥凯软件技术有限公司	5,000,000.00	上海	上海	基础软件开发，支撑软件开发，应用软件开发，新兴软件及服务，网络与信息安全软件开发，计算机、软件及辅助设备批发	100.00%		设立
江苏赛铂锐环境科技有限公司	20,000,000.00	江苏启东	江苏启东	一般项目：环境保护专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；工程和技术研究和试验发展；水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；新材料技术推广服务；新材料技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型膜材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		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
Keysino Separation Technology(Singapore) Pte.,Ltd.	1.48%	-42,376.89		-71,599.68

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
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.	2,270,161.07	144,041.57	2,414,202.64	855,456.03	58,930.88	914,386.91	5,615,333.18	216,698.84	5,832,032.02	4,787,809.04	124,230.90	4,912,039.94

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
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte.,Ltd.	7,197,604.46	674,307.38	654,697.94	-2,479,409.91	4,718,156.61	-872,198.07	-825,352.70	2,240,184.98

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：上海凯鑫的员工担任宜宾雅泰生物科技有限公司的董事。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宜宾雅泰生物科技有限公司	宜宾雅泰生物科技有限公司
流动资产	23,373,927.51	30,393,918.75
非流动资产	58,570,558.61	58,620,110.59
资产合计	81,944,486.12	89,014,029.34
流动负债	4,413,299.02	9,386,068.52
非流动负债		
负债合计	4,413,299.02	9,386,068.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,531,187.10	79,627,960.82
按持股比例计算的净资产份额	12,986,473.84	13,337,683.44
调整事项	-1,024.99	-18,401.98
--商誉		
--内部交易未实现利润		-17,526.98
--其他	-1,024.99	-875.00
对联营企业权益投资的账面价值	12,985,448.85	13,319,281.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,013,334.00	35,521,180.78
净利润	1,803,226.28	6,730,385.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,803,226.28	6,730,385.73
本年度收到的来自联营企业的股利	653,400.00	1,633,500.00

其他说明：

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,023,762.45	980,587.49
财务费用		82,000.00
合计	1,023,762.45	1,062,587.49

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	6,678,390.50					6,678,390.50	6,678,390.50
应付账款	12,795,504.05					12,795,504.05	12,795,504.05
其他应付款	831,490.86					831,490.86	831,490.86
一年内到期的非流动负债		2,351,262.02				2,351,262.02	2,319,503.21
租赁负债			1,952,499.37	2,475,229.21		4,427,728.58	4,139,470.02
合计	20,305,385.41	2,351,262.02	1,952,499.37	2,475,229.21		27,084,376.01	26,764,358.64

单位：元

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票	16,055,819.80					16,055,819.80	16,055,819.80

据							
应付账款	10,501,189.64					10,501,189.64	10,501,189.64
其他应付款	892,487.70					892,487.70	892,487.70
一年内到期的非流动负债		2,699,535.76				2,699,535.76	2,647,762.06
租赁负债			1,259,124.76	48,985.19		1,308,109.95	1,245,677.75
合计	27,449,497.14	2,699,535.76	1,259,124.76	48,985.19		31,457,142.85	31,342,936.95

市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无银行借款。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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。

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	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	新加坡元	合计	美元	欧元	新加坡元	合计
货币资金	24,395,432.59	23,377.16	157,415.31	24,576,225.06	34,444,758.53	756,692.34	179,557.45	35,381,008.32
应收账款	4,441,156.34	610,604.44		5,051,760.78	6,749,709.13	2,162,944.89	63,289.64	8,975,943.66
其他应收款			99,798.39	99,798.39			23,015.28	23,015.28

应付账款	2,428,942.39			2,428,942.39	277,712.67			277,712.67
其他应付款			74,075.96	74,075.96			57,105.86	57,105.86
合计	31,265,531.32	633,981.60	331,289.66	32,230,802.58	41,472,180.33	2,919,637.23	322,968.23	44,714,785.79

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		275,084,582.19		275,084,582.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		275,084,582.19		275,084,582.19
(二)应收款项融资		11,466,223.15		11,466,223.15
持续以公允价值计量的资产总额		286,550,805.34		286,550,805.34
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司持有的交易性金融资产系银行结构性存款，以其账面价值及预期收益率作为公允价值计量依据。
公司持有的应收款项融资系银行承兑汇票，因期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

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：应收款项和应付款项。
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十/2、在合营安排和联营企业中的权益。

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

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

其他说明：

5、关联交易情况

（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
宜宾雅泰生物科	采购商品	449,842.00		否	

技有限公司					
-------	--	--	--	--	--

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
江苏豪泰生物科技有限责任公司	销售商品	3,141,592.92	
宜宾雅泰生物科技有限公司	销售商品	6,637.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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			3,906,800.00	1,198,840.00
应收账款	江苏豪泰生物科技有限责任公司	2,840,000.00	28,400.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	葛文越	1,839.00	
其他应付款	刘峰		1,893.00
其他应付款	邵蔚	2,090.11	
其他应付款	钱勇		26,801.72
其他应付款	袁莉		300.00
其他应付款	高学香	90.00	385.00
其他应付款	杨昊鹏	792.00	
其他应付款	万旗平	11,831.50	22,792.00
其他应付款	缪诚	3,130.00	
合同负债、其他流动资产	江苏豪泰生物科技有限责任公司		710,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							195,000.00	3,125,850.00
合计							195,000.00	3,125,850.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,945,623.75

其他说明：

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-1,945,623.75	
合计	-1,945,623.75	

其他说明：

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

利润分配方案	2025 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第五次会议，通过决议，公司决定 2024 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。
--------	--

十八、其他重要事项

1、其他

公司于 2023 年 7 月 24 日与新疆雅澳科技有限责任公司签订《解除合同协议》，协议中约定新疆雅澳科技有限责任公司将设备 KX 工业废碱综合利用系统一段返还给上海凯鑫，并不再支付该设备的款项 6,606,154.00 元。本公司于 2024 年 3 月 28 日与宜宾丽雅纤维产业有限责任公司签订相关协议，由新疆雅澳科技有限责任公司将上述纳滤膜元件转发至宜宾丽雅纤维产业有限责任公司，并由其确认上述纳滤膜元件对应的应收款 4,088,000.00 元。2024 年度公司已收到上述应收款项人民币 4,000,000.00 元，相关款项收回后转回减值准备金额为 3,200,000.00 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,518,976.56	66,761,708.07
1-6 个月	32,109,309.10	56,659,284.70
7-12 个月	30,409,667.46	10,102,423.37
1 至 2 年	4,299,932.68	19,173,626.81
2 至 3 年	3,707,812.15	17,040,258.55
3 年以上	4,785,503.40	12,076,186.53
3 至 4 年	756,498.17	3,318,036.00
4 至 5 年	2,839,036.00	7,381,010.34
5 年以上	1,189,969.23	1,377,140.19
合计	75,312,224.79	115,051,779.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	995,650.67	1.32%	995,650.67	100.00%		2,238,793.97	1.95%	2,238,793.97	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	74,316,574.12	98.68%	6,190,634.16	8.33%	68,125,939.96	112,812,985.99	98.05%	14,971,414.45	13.27%	97,841,571.54

账款										
其中：										
账龄组合	72,027,694.98	95.64%	6,190,634.16	8.59%	65,837,060.82	112,230,631.44	97.55%	14,971,414.45	13.34%	97,259,216.99
关联方组合	2,288,879.14	3.04%			2,288,879.14	582,354.55	0.51%			582,354.55
合计	75,312,224.79	100.00%	7,186,284.83	9.54%	68,125,939.96	115,051,779.96	100.00%	17,210,208.42	14.96%	97,841,571.54

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1			84,009.01	84,009.01	100.00%	预计无法收回
公司 2	911,641.66	911,641.66	911,641.66	911,641.66	100.00%	预计无法收回
公司 3	130,000.00	130,000.00				
公司 4	1,197,152.31	1,197,152.31				
合计	2,238,793.97	2,238,793.97	995,650.67	995,650.67		

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 个月	29,969,309.10	299,693.09	1.00%
7-12 个月	30,409,667.46	1,520,483.37	5.00%
1 至 2 年	4,281,394.59	428,139.46	10.00%
2 至 3 年	3,661,091.33	1,098,327.40	30.00%
3 至 4 年	588,868.93	294,434.47	50.00%
4 至 5 年	2,839,036.00	2,271,228.80	80.00%
5 年以上	278,327.57	278,327.57	100.00%
合计	72,027,694.98	6,190,634.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,288,879.14		
合计	2,288,879.14		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,238,793.97	84,009.01	1,197,152.31	130,000.00		995,650.67

按组合计提坏账准备	14,971,414.45	-3,779,450.42	3,200,000.00	1,801,329.87		6,190,634.16
合计	17,210,208.42	-3,695,441.41	4,397,152.31	1,931,329.87		7,186,284.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
公司 1	1,197,152.31	收到款项	收到银行存款	预计无法收回
公司 2	3,200,000.00	收到款项	收到银行存款	债务重组
合计	4,397,152.31			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,931,329.87

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
公司 1	货款	1,801,329.87	债务重组	依据公司《客户管理办法》	否
合计		1,801,329.87			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	24,023,587.00		24,023,587.00	31.90%	1,249,931.79
公司 2	17,973,154.50		17,973,154.50	23.86%	179,731.55
公司 3	8,361,672.21		8,361,672.21	11.10%	125,213.52
公司 4	5,653,476.00		5,653,476.00	7.51%	303,642.60
公司 5	5,503,936.76		5,503,936.76	7.31%	1,163,237.53
合计	61,515,826.47		61,515,826.47	81.68%	3,021,756.99

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,500,388.92	2,454,184.29
合计	4,500,388.92	2,454,184.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,661,382.33	53,412.75
押金或保证金	2,074,857.18	1,534,201.58
合并范围内关联方往来	1,503,400.00	1,503,400.00
备用金	56,880.00	71,595.93
其他	111,546.96	2,830.69
合计	5,408,066.47	3,165,440.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,749,091.90	963,089.92
1 至 2 年	427,968.47	37,959.97
2 至 3 年	68,879.19	4,664.15
3 年以上	2,162,126.91	2,159,726.91
3 至 4 年	2,400.00	1,200.00
4 至 5 年	1,200.00	1,500,000.00
5 年以上	2,158,526.91	658,526.91
合计	5,408,066.47	3,165,440.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	68,679.19	1.27%	68,679.19	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	5,339,387.28	98.73%	838,998.36	15.71%	4,500,388.92	3,165,440.95	100.00%	711,256.66	22.47%	2,454,184.29
其中：										
其中：账龄组合	3,835,987.28	70.93%	838,998.36	21.87%	2,996,988.92	1,662,040.95	52.51%	711,256.66	42.79%	950,784.29
关联方组合	1,503,400.00	27.80%			1,503,400.00	1,503,400.00	47.49%			1,503,400.00
合计	5,408,066.47	100.00%	907,677.55	16.78%	4,500,388.92	3,165,440.95	100.00%	711,256.66	22.47%	2,454,184.29

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1			68,679.19	68,679.19	100.00%	预计无法收回
合计			68,679.19	68,679.19		

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 年以内	2,749,091.90	137,454.60	5.00%
1 至 2 年	427,968.47	42,796.85	10.00%
2 至 3 年	200.00	60.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	200.00	160.00	80.00%
5 年以上	658,526.91	658,526.91	100.00%
合计	3,835,987.28	838,998.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	711,256.66			711,256.66
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	127,741.70	68,679.19		196,420.89
2024 年 12 月 31 日余额	838,998.36	68,679.19		907,677.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		68,679.19				68,679.19
按组合计提坏账准备	711,256.66	127,741.70				838,998.36
合计	711,256.66	196,420.89				907,677.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	应收出口退税	1,661,382.33	1 年以内	30.72%	83,069.12
公司 2	押金或保证金	757,705.74	5 年以上 599,767.08； 1-2 年 157,938.66	14.01%	615,560.95
公司 2	押金或保证金	525,981.13	1 年以内	9.73%	26,299.06
公司 3	押金或保证金	300,000.00	1 年以内	5.55%	15,000.00
公司 4	押金或保证金	270,000.00	1-2 年	4.99%	27,000.00
合计		3,515,069.20		65.00%	766,929.13

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	34,512,094.00		34,512,094.00	33,736,716.92		33,736,716.92
对联营、合营企业投资	12,910,100.31		12,910,100.31	13,319,281.46		13,319,281.46
合计	47,422,194.31		47,422,194.31	47,055,998.38		47,055,998.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
Keysino Separation	6,886,968.29					-74,874.29	6,812,094.00	

Technology(Singapore)Pte.,Ltd.)								
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	849,748.63		1,000,000.00			-149,748.63	1,700,000.00	
合计	33,736,716.92		1,000,000.00			-224,622.92	34,512,094.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
宜宾雅泰生物科技有限公司	13,319,281.46				244,218.85			653,400.00			12,910,100.31	
小计	13,319,281.46				244,218.85			653,400.00			12,910,100.31	
合计	13,319,281.46				244,218.85			653,400.00			12,910,100.31	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,301,717.04	61,622,871.46	120,373,704.66	80,611,027.62

合计	82,301,717.04	61,622,871.46	120,373,704.66	80,611,027.62
----	---------------	---------------	----------------	---------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业流体分离解决方案	46,171,607.06	37,953,757.17					46,171,607.06	37,953,757.17
零部件及耗材	34,871,424.93	23,659,782.21					34,871,424.93	23,659,782.21
租赁收入	1,258,685.05	9,332.08					1,258,685.05	9,332.08
按经营地区分类								
其中：								
境内	74,718,069.52	55,008,724.74					74,718,069.52	55,008,724.74
境外	7,583,647.52	6,614,146.72					7,583,647.52	6,614,146.72
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：								
在某一时点确认	81,043,031.99	61,613,539.38					81,043,031.99	61,613,539.38
在某一时段内确认	1,258,685.05	9,332.08					1,258,685.05	9,332.08
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	82,301,717.04	61,622,871.46					82,301,717.04	61,622,871.46
合计	82,301,717.04	61,622,871.46					82,301,717.04	61,622,871.46

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 233,888,107.54 元，其中，190,922,408.81 元预计将于 2025 年度确认收入，42,965,698.73 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	244,218.85	1,153,630.09
处置长期股权投资产生的投资收益		186,857.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,641,300.55	4,812,906.33
合计	4,885,519.40	6,153,394.27

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	32,412.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,023,762.45	主要系报告期内收到战略新兴补贴 80 万
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,003,563.07	系报告期内交易性金融资产的公允价值变动及处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,397,152.31	系报告期内收回单项计提的应收账款，形成的减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,793.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,446.08	系报告期内收到个税手续费返还
减：所得税影响额	1,720,763.40	
少数股东权益影响额（税后）	460.24	

合计	9,800,318.64	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系报告期内收到个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.26%	-0.0258	-0.0258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77%	-0.1795	-0.1795

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用