



上海凯鑫分离技术股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-032

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他有关资料。以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上海凯鑫、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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
股东会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司股东会
董事会	指	上海凯鑫分离技术股份有限公司董事会
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
新加坡凯鑫	指	凯鑫分离技术（新加坡）私人有限公司
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、公司简介

股票简称	上海凯鑫	股票代码	300899
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海凯鑫分离技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海凯鑫		
公司的外文名称（如有）	Keysino Separation Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	KEYSINOTECH		
公司的法定代表人	葛文越		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	127,868,143.26	41,942,791.56	41,942,791.56	204.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,653,422.32	1,233,758.26	1,233,758.26	2,465.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,797,504.33	153,424.38	153,424.38	18,669.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,068,191.53	36,965,140.23	36,965,140.23	-151.58%
基本每股收益（元/股）	0.4963	0.0193	0.0193	2,471.50%
稀释每股收益（元/股）	0.4963	0.0193	0.0193	2,471.50%
加权平均净资产收益率	4.87%	0.19%	0.19%	4.68%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	757,163,232.21	792,142,257.20	792,142,257.20	-4.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	665,932,245.18	634,169,234.91	634,169,234.91	5.01%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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。

对 2024 年半年度的影响为：合并利润表：营业成本 122,065.00 元，销售费用-122,065.00 元；母公司利润表：营业成本 122,065.00 元，销售费用-122,065.00 元。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-15,395.13	
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）	891,345.28	
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	1,792,597.33	主要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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,672.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,759.56	主要系报告期内收到的个税手续费返还。
减：所得税影响额	503,863.03	
少数股东权益影响额（税后）	198.32	
合计	2,855,917.99	

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收到的个税手续费返还。

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业发展情况

膜产业是我国高科技战略性产业，膜产业在“十二五”期间由于同时占据了节能环保和新材料两大战略性新兴产业，被列为国家产业发展的重点方向，得到重点培育。“十三五”期间政策方向上明确了高性能分离膜材料作为关键战略材料的发展重点，其中高性能分离膜材料被列入关键性战略材料，膜产业得到了迅速的发展。“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 5 月，国家发展和改革委员会印发《中央预算内投资项目谋划指南（2025 年版）》，该指南围绕“现代化产业体系、现代基础设施体系、新型城镇化和乡村振兴、区域协调发展、绿色发展、民生福祉、国家安全体系和能力现代化”等 8 个领域，聚焦“水运、水利、城市地下管网及设施、防灾减灾能力提升、农业、乡村振兴、重大区域发展战略建设、节能降碳、污染治理、教育强国基础设施、优质高效医疗卫生服务体系建设、文化保护传承利用工程、积极应对人口老龄化工程和托育建设、粮食等重要农产品仓储设施”等 23 个专项；其中污染治理专项明确将“城镇污水收集处理和污泥处理设施及城镇污水管网新建和改造”、“污水资源化利用设施建设”列为重点支持方向。重点流域水环境综合治理专项明确“未再单独支持独立的新开工污水和垃圾处理项目”，要求将污水处理设施作为子项，“包含在河道水环境综合整治等其他类型项目中合并申报”。

2025 年 4 月，《中华人民共和国生态环境法典（草案）》（以下简称草案）正式亮相，该草案第二百九十三条：排放工业废水的企业应当采取有效措施，收集和处理产生的全部废水，防止污染环境。含有毒有害水污染物的工业废水应当分类收集和处理，防止渗漏、流失，不得稀释排放。工业园区应当配套建设相应的污水集中处理设施，按照规定安装自动监测设备，与生态环境主管部门的监控设备联网，并保证监测设备正常运行。向污水集中处理设施排放工业废水的，应当按照国家有关规定进行预处理，达到集中处理设施处理工艺要求后方可排放。该草案第二百九十五条：企业应当采用原材料利用效率高、污染物排放量少的清洁工艺，并加强管理，减少水污染物的产生。

2025 年 3 月，水利部联合工业和信息化部、住房和城乡建设部、农业农村部、国家市场监督管理总局印发《关于全面构建节水制度政策体系的意见》（以下简称《意见》），《意见》提出，到 2030 年，节水政策法规标准更加完善，管理效能显著增强，全国用水总量严格控制，万元国内生产总值用水量和万元工业增加值用水量较 2025 年下降 10%以上，农田灌溉水有效利用系数提高到 0.6 以上，非常规水利用规模达到 300 亿立方米以上；到 2035 年，形成与基本实现社会主义现代化相适应的节水制度政策体系，水资源节约集约利用达到世界先进水平。《意见》明确，农业是用水大户，节水潜力巨大，要加快完善农业节水增效制度政策，建立健全科学灌溉制度体系、用水计量监测体系、农业水价政策体系、节水市场制度体系、节水技术及服务体系；工业是重要用水部门，节水即减排，节水即治污，要加快完善工业节水减排制度政策，建立健全定额管理体系、精准计量体系、循环利用体系、用水权交易体系、节水产业发展体系；城镇是综合用水集中领域，提高节水综合效益空间很大，要加快完善城镇节水降损制度政策，建立健全水预算管理体系、水价水资源税管理体系、合同节水管理体系、再生水利用管理体系、节水型社会管理体系；同时强化政策支持和机制保障，推动节水制度政策体系落实落地。

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”。

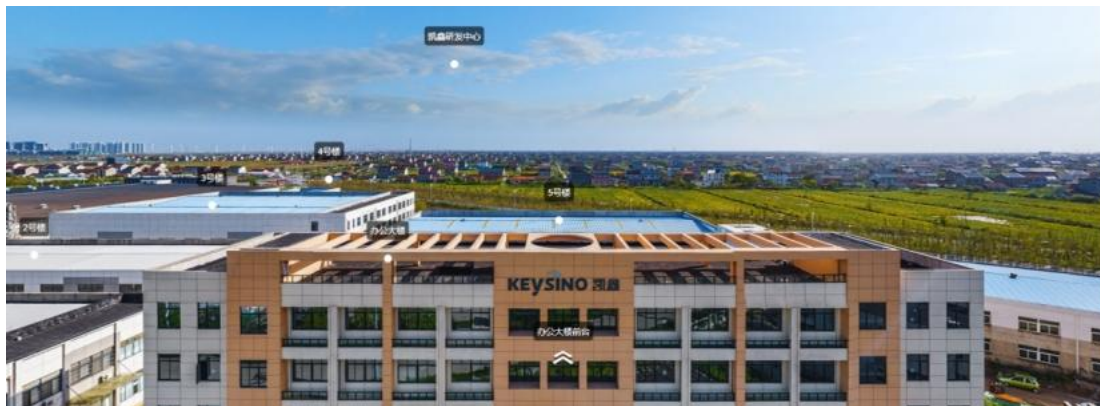
《中华人民共和国清洁生产促进法》于 2024 年进行了修订并自 2024 年起施行。新法增加了对企业清洁生产的具体要求和支持措施，例如：设立专项资金支持企业实施清洁生产技术改造；建立第三方评估制度，对企业清洁生产情况进行定期审查；鼓励金融机构为清洁生产项目提供融资便利等。

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，绿色投资驱动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全面更快速的发展。

（二）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、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的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”。

（三）报告期内公司主要产品及服务及用途

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/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，使客户在满足行业最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。

（四）公司经营模式

1、业务模式：公司根据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。

（五）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。公司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，以及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。

二、核心竞争力分析

（一）技术创新及技术研发优势

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 2025 年 6 月 30 日，公司已获得专利证书 52 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 34 项。截至公告披露日，公司新获得发明专利授权 3 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)》；“DMTO 装置净化水深度处理回用关键技术开发及应用”荣获第七届全国设备管理与技术创新成果。

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 年被批准建立企业专家工作站，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、石油化工和煤化工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）团队优势及技术人才培养

公司的管理团队具有丰富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。随着业务的发展，公司也陆续招募技术人才，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、团队梯队培养等方式提升员工的专业技术能力，技术人员均有机会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位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。

（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，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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	127,868,143.26	41,942,791.56	204.86%	主要系本期销售增加
营业成本	76,403,735.54	30,475,711.82	150.70%	主要系本期销售增加，成本相应增加
销售费用	2,475,368.40	2,924,433.50	-15.36%	主要系本期宣传费减少
管理费用	8,757,857.52	7,933,843.24	10.39%	
财务费用	-936,136.09	-628,510.12	-48.95%	主要系本期汇兑损失减少
所得税费用	3,388,275.47	-463,807.69	830.53%	主要系本期净利润增加
研发投入	8,995,918.56	6,596,925.94	36.37%	主要系本期研发人员工资、研发耗材增加
经营活动产生的现金流量净额	-19,068,191.53	36,965,140.23	-151.58%	主要系本期销售商品收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-24,827,566.28	-15,689,935.63	-58.24%	主要系本期购买银行理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,460,865.20	-24,274,051.73	93.98%	主要系本期未进行现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-45,419,770.23	-3,787,015.47	-1,099.36%	主要系本期经营活动现金流减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 □不适用
公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。
占比 10%以上的产品或服务情况
□适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工业流体分离解决方案	115,110,120.10	69,424,855.42	39.69%	380.11%	282.02%	22.09%
零部件及耗材	12,240,707.94	6,967,841.83	43.08%	-31.87%	-43.36%	11.55%

四、非主营业务分析

□适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,187,929.75	3.39%	主要系购买结构性存款的理财收益。	否
公允价值变动损益	237,317.71	0.68%	主要系购买结构性存款的公允价值变动收益。	否
营业外收入	649,457.90	1.85%	主要系收到违约金。	否
营业外支出	23,180.73	0.07%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
信用减值损失	87,692.47	0.25%	主要系按会计准则计提坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	357,934,708.74	47.27%	147,893,598.90	18.67%	28.60%	主要系公司赎回结构性存款
应收账款	91,262,741.81	12.05%	65,837,060.82	8.31%	3.74%	主要系销售收入增加
存货	88,520,817.65	11.69%	126,681,226.39	15.99%	-4.30%	主要系本期结转成本
长期股权投资	12,542,750.44	1.66%	12,985,448.85	1.64%	0.02%	
固定资产	32,960,471.81	4.35%	25,194,110.11	3.18%	1.17%	
在建工程	111,430.26	0.01%	2,224,938.73	0.28%	-0.27%	
使用权资产	5,622,116.57	0.74%	6,595,856.38	0.83%	-0.09%	
合同负债	57,712,980.53	7.62%	104,834,241.71	13.23%	-5.61%	主要系本期销售收入增加，预收

						货款抵减应收账款
租赁负债	3,248,036.71	0.43%	4,139,470.02	0.52%	-0.09%	
交易性金融资产	45,015,399.89	5.95%	275,084,582.19	34.73%	-28.78%	主要系公司赎回结构性存款

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	275,084,582.19	237,317.71			45,000,000.00	275,306,500.01		45,015,399.89
金融资产小计	275,084,582.19	237,317.71			45,000,000.00	275,306,500.01		45,015,399.89
应收款项融资	11,466,223.15						-5,048,696.45	6,417,526.70
上述合计	286,550,805.34	237,317.71			45,000,000.00	275,306,500.01	-5,048,696.45	51,432,926.59
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动系本期取得、到期承兑及背书转让且符合终止确认条件的银行承兑汇票的相关金额变动所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末余额（元）	受限原因
货币资金	2,000.00	ETC 银行圈存款

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
301,689,345.91	504,641,146.53	-40.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	275,000,000.00	237,317.71		45,000,000.00	275,306,500.01	1,555,279.62		45,015,399.89	募集资金及自有资金
其他	11,466,223.15						-5,048,696.45	6,417,526.70	自有资金
合计	286,466,223.15	237,317.71	0.00	45,000,000.00	275,306,500.01	1,555,279.62	-5,048,696.45	51,432,926.59	--

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	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行	2020年10月16	38,965.85	35,292.19	89.81	18,569.08	52.62%	0	3,996.9	11.33%	19,725.12	截至2025年6	0

		日										月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 19,725.12 万元，部分资金用于购买银行的定期存款进行现金管理未到期赎回，其余资金存放于募集资金专户中。	
合计	--	--	38,965.85	35,292.19	89.81	18,569.08	52.62%	0	3,996.9	11.33%	19,725.12	--	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。

期末募集资金余额应为人民币 19,395.29 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，公司实际尚未使用的募集资金余额为人民币 19,725.12 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 2025 年 6 月 30 日，募集资金 329.34 万元尚未从公司募集资金专户划出，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》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)	募集资金净额	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	20,000	89.81	2,479.37	12.40%	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	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	6,000		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(项目终止后结余资金)	补流	否	0	0	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	30,000	89.81	12,714.17	--	--			--	--
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	5,292.19		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	5,292.19	0	5,854.91	--	--			--	--

合计	--	35,292.19	35,292.19	35,292.19	89.81	18,569.08	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	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：公司于 2020 年 10 月 22 日第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第八次会议且于 2020 年 11 月 9 日召开 2020 年第一次临时股东大会决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金；公司于 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议且于 2022 年 5 月 27 日召开 2021 年年度股东大会决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金；公司于 2023 年 4 月 24 日召开公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议且于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会决议通过，公司决定使用超募资金 1,500 万元永久性补充流动资金；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且于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会决议通过，公司决定将超募资金专户余额永久性补充流动资金。截至 2025 年 6 月 30 日，超募资金已全部用于永久性补充流动资金。											
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用											
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 2025 年 6 月 30 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	不适用											

结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 9 月 25 日召开第三届董事会第十七次会议，第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用自有资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，拟使用暂时闲置募集资金进行现金管理。 截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 19,725.12 万元，部分资金用于购买银行的定期存款进行现金管理未到期赎回，其余资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,500	4,500	0	0
其他	募集资金	20,000	19,000	0	0
合计		24,500	23,500	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) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用
公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。
报告期内取得和处置子公司的情况
☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
盐城鑫科新材料有限公司	新设	对整体生产经营和业绩不造成重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）国际业务拓展风险

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

（二）应收账款回款风险

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

（三）市场竞争加剧的风险

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

（四）人力资源管理风险

公司所处行业属于知识和技术密集型行业，企业发展的可持续性很大程度上取决于人才队伍的稳定。随着未来公司国内及海外市场覆盖面的扩大、下游行业多样性的增加，公司对专业技术人员、研发人员的储备可能会出现无法满足业务发展的情况。为避免人力资源风险，公司积极通过外部招聘、内部培养等方式补充人才队伍。同时对人力资源配置优

化，加大人力资源体系建设，完善员工薪酬绩效考核体系，建立长期的激励和约束机制，增加员工粘性，降低骨干员工流失风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 14 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 2024 年年度网 上业绩说明会 的投资者	主要了解了公 司概况及业务 发展情况	巨潮网站上披 露的 《300899*ST 凯鑫投资者关 系管理信息 20250514》 (编号：2025- 001)

十二、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

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
毛翔祖	董事会秘书、副总经理	聘任	2025 年 01 月 08 日	个人原因
袁莉	董事会秘书	解聘	2025 年 01 月 08 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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。

(8) 公司于 2025 年 4 月 27 日召开第四届董事会第五次会议、第四监事会第三次会议，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。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、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。

（四）环境保护方面

公司从事膜分离技术的研究与开发，膜分离技术在工业领域生产过程中的分离、纯化、浓缩等阶段可实现低能耗、高附加值、降本增效的效果，可达到国家提出的工业领域源头减排、过程控制、末端治理、综合利用全流程绿色发展的目标，助力企业实现产业转型升级，膜分离技术本身就具有强烈的环境及社会责任属性。

同时，公司已建立完善的环境管理体系,并通过了 ISO14001 环境管理体系的认证，严格依法履行各项环保职责，主动实施绿色管理，不断完善生态环境保护管理体系。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

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
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	公司于 2025 年 4 月 27 日召开第四届董事会第五次会议，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》，至此，该股权激励计划实施完毕，承诺履行完毕
	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	2021 年 12 月 06 日	长期有效	公司于 2025 年 4 月 27 日召开第四届董事会第五次会议，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》，至此，该股权激励计划实施完毕，承诺履行完毕

			返还公司。 2、本人参与 本次股权激励 的资金来源为 自筹资金；本 人获授的限制 性股票在归属 前不得转让、 担保或用于偿 还债务。3、 不存在同时参 加两家或两家 以上上市公司 股权激励计划 的情形。			
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					

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非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来

5、与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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

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，每月租金为人民币含税 228,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		5,565		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
葛文越	境内自然人	22.48%	14,339,200	0	10,754,400	3,584,800	不适用			0	
邵蔚	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用			0	
刘峰	境内自然人	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用			0	
杨旗	境内自	5.31%	3,384,800	0	2,538,600	846,200	不适用			0	

	然人		0		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企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	1,502,564	0	0	1,502,564	不适用	0
赵章财	境内自然人	1.64%	1,048,246	1,048,246	0	1,048,246	不适用	0
朱小红	境内自然人	1.62%	1,036,400	787,900	0	1,036,400	不适用	0
罗利	境内自然人	1.27%	810,700	810,700	0	810,700	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 3）		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（参见注 11）		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	
上海济谦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,502,564					人民币普通股	1,502,564	
赵章财	1,048,246					人民币普通股	1,048,246	
朱小红	1,036,400					人民币普通股	1,036,400	
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	
罗利	810,700					人民币普通股	810,700	
上海戊戌资产管理有限公司一戊戌价值 15 号私募证券投资基金	800,000					人民币普通股	800,000	
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。						

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东及前 10 名无限售股东中： 1、公司股东朱小红通过普通账户持有 27,300 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,009,100 股，实际合计持有 1,036,400 股。 2、公司股东上海戊戌资产管理有限公司一戊戌价值 15 号私募证券投资基金通过普通账户持有 0 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 800,000 股，实际合计持有 800,000 股。
--------------------------------------	--

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

☐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是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海凯鑫分离技术股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	357,934,708.74	147,893,598.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,015,399.89	275,084,582.19
衍生金融资产		
应收票据	27,131,641.12	31,613,918.52
应收账款	91,262,741.81	65,837,060.82
应收款项融资	6,417,526.70	11,466,223.15
预付款项	14,642,945.87	6,507,926.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	724,442.24	3,024,055.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,520,817.65	126,681,226.39
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	1,718,893.50	1,515,526.75
其他流动资产	4,231,268.95	1,621,908.25
流动资产合计	637,600,386.47	671,246,026.68
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	1,792,892.76	2,706,377.91
长期股权投资	12,542,750.44	12,985,448.85
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	32,960,471.81	25,194,110.11
在建工程	111,430.26	2,224,938.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,622,116.57	6,595,856.38
无形资产	61,781,480.62	6,406,305.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	182,938.24	25,680.75
递延所得税资产	4,568,765.04	7,394,216.02
其他非流动资产		57,363,296.00
非流动资产合计	119,562,845.74	120,896,230.52
资产总计	757,163,232.21	792,142,257.20
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
应付账款	15,686,239.80	12,795,504.05
预收款项		
合同负债	57,712,980.53	104,834,241.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,396,913.77	7,727,162.42
应交税费	261,241.83	4,358,401.43
其他应付款	898,023.01	831,490.86
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	2,130,915.73	2,490,337.08
其他流动负债	2,167,613.56	12,298,413.95
流动负债合计	86,253,928.23	152,013,942.00
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	3,248,036.71	4,139,470.02
长期应付款	482,808.13	425,685.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	200,000.00	196,831.69
递延收益		
递延所得税负债	1,083,996.77	1,268,692.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,014,841.61	6,030,679.97
负债合计	91,268,769.84	158,044,621.97
所有者权益：		
股本	63,783,466.00	63,783,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	383,713,649.42	383,713,649.42
减：库存股		
其他综合收益	110,654.19	1,066.24
专项储备		
盈余公积	31,046,556.67	31,046,556.67
一般风险准备		
未分配利润	187,277,918.90	155,624,496.58
归属于母公司所有者权益合计	665,932,245.18	634,169,234.91
少数股东权益	-37,782.81	-71,599.68
所有者权益合计	665,894,462.37	634,097,635.23
负债和所有者权益总计	757,163,232.21	792,142,257.20

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	350,759,928.80	145,762,512.54
交易性金融资产	45,015,399.89	275,084,582.19

衍生金融资产		
应收票据	27,131,641.12	31,613,918.52
应收账款	104,872,897.69	68,125,939.96
应收款项融资	6,417,526.70	11,466,223.15
预付款项	13,650,565.12	5,852,828.15
其他应收款	2,292,309.30	4,500,388.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,178,020.92	132,190,538.71
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	1,718,893.50	1,515,526.75
其他流动资产	2,602,633.71	1,090,229.56
流动资产合计	643,639,816.75	677,202,688.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,792,892.76	2,706,377.91
长期股权投资	53,304,844.44	47,422,194.31
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	3,293,057.68	3,767,485.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,455,010.18	9,166,966.99
无形资产	55,647,501.83	183,620.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	182,938.24	25,680.75
递延所得税资产	2,713,998.77	6,260,275.25
其他非流动资产		56,931,120.00
非流动资产合计	124,390,243.90	126,463,721.47
资产总计	768,030,060.65	803,666,409.92
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
应付账款	17,334,610.67	13,264,388.30
预收款项		
合同负债	57,712,980.53	104,834,241.71
应付职工薪酬	6,813,156.83	6,653,140.27
应交税费	126,806.98	4,243,578.36
其他应付款	894,007.73	813,159.34
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	3,178,422.58	3,664,610.22
其他流动负债	2,830,398.06	12,298,413.95
流动负债合计	88,890,383.38	152,449,922.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,080,249.42	5,581,674.14
长期应付款	482,808.13	425,685.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	200,000.00	196,831.69
递延收益		
递延所得税负债	1,357,411.99	1,652,380.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,120,469.54	7,856,572.55
负债合计	95,010,852.92	160,306,495.20
所有者权益：		
股本	63,783,466.00	63,783,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	383,675,804.91	383,675,804.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,046,556.67	31,046,556.67
未分配利润	194,513,380.15	164,854,087.14
所有者权益合计	673,019,207.73	643,359,914.72
负债和所有者权益总计	768,030,060.65	803,666,409.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	127,868,143.26	41,942,791.56

其中：营业收入	127,868,143.26	41,942,791.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	95,874,596.80	47,760,225.30
其中：营业成本	76,403,735.54	30,475,711.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	177,852.87	457,820.92
销售费用	2,475,368.40	2,924,433.50
管理费用	8,757,857.52	7,933,843.24
研发费用	8,995,918.56	6,596,925.94
财务费用	-936,136.09	-628,510.12
其中：利息费用	175,466.93	130,459.49
利息收入	1,543,784.23	1,512,671.51
加：其他收益	941,104.84	210,545.79
投资收益（损失以“—”号填列）	1,187,929.75	2,621,557.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-367,349.87	560,680.52
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）	237,317.71	1,235,625.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	87,692.47	2,626,237.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		98,663.57
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,447,591.23	975,195.40
加：营业外收入	649,457.90	0.06
减：营业外支出	23,180.73	226,293.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	35,073,868.40	748,902.33
减：所得税费用	3,388,275.47	-463,807.69

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,685,592.93	1,212,710.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,685,592.93	1,212,710.02
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（净亏损以“—”号填列）	31,653,422.32	1,233,758.26
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	32,170.61	-21,048.24
六、其他综合收益的税后净额	111,234.21	-13,609.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	109,587.95	-13,408.00
（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	109,587.95	-13,408.00
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	109,587.95	-13,408.00
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,646.26	-201.43
七、综合收益总额	31,796,827.14	1,199,100.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,763,010.27	1,220,350.26
归属于少数股东的综合收益总额	33,816.87	-21,249.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4963	0.0193
（二）稀释每股收益	0.4963	0.0193

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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	140,746,747.95	42,372,636.29
减：营业成本	93,395,051.27	30,842,851.33
税金及附加	76,738.37	361,388.07

销售费用	1,661,634.19	2,223,407.41
管理费用	8,045,393.21	7,076,394.47
研发费用	7,969,006.09	6,362,374.06
财务费用	-987,099.77	-543,720.66
其中：利息费用	213,892.20	178,811.61
利息收入	1,542,384.50	1,511,674.93
加：其他收益	925,039.77	172,305.27
投资收益（损失以“—”号填列）	1,187,929.75	2,620,650.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-367,349.87	559,774.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	237,317.71	1,235,625.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	88,077.97	2,775,217.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,498.72	98,663.57
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,028,888.51	2,952,403.78
加：营业外收入	649,457.90	
减：营业外支出	23,180.73	15,613.47
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,655,165.68	2,936,790.31
减：所得税费用	3,995,872.67	-309,474.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,659,293.01	3,246,264.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29,659,293.01	3,246,264.75
（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	29,659,293.01	3,246,264.75
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,665,120.91	111,951,955.34
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	2,729,608.02	87,010.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,448,655.68	743,354.44
经营活动现金流入小计	59,843,384.61	112,782,320.43
购买商品、接受劳务支付的现金	44,231,868.69	46,946,472.36
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	22,322,122.01	19,841,416.65
支付的各项税费	8,455,182.45	4,334,668.72
支付其他与经营活动有关的现金	3,902,402.99	4,694,622.47
经营活动现金流出小计	78,911,576.14	75,817,180.20
经营活动产生的现金流量净额	-19,068,191.53	36,965,140.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	275,000,000.00	485,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,861,779.63	3,711,210.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00
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	276,861,779.63	488,951,210.90

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,689,345.91	56,182,734.53
投资支付的现金	300,000,000.00	448,458,412.00
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	301,689,345.91	504,641,146.53
投资活动产生的现金流量净额	-24,827,566.28	-15,689,935.63
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,962,047.76
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	1,460,865.20	1,312,003.97
筹资活动现金流出小计	1,460,865.20	24,274,051.73
筹资活动产生的现金流量净额	-1,460,865.20	-24,274,051.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,147.22	-788,168.34
五、现金及现金等价物净增加额	-45,419,770.23	-3,787,015.47
加：期初现金及现金等价物余额	126,453,099.18	140,295,908.50
六、期末现金及现金等价物余额	81,033,328.95	136,508,893.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,566,541.88	111,901,955.34
收到的税费返还	2,729,608.02	87,010.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,409,650.13	640,821.84
经营活动现金流入小计	59,705,800.03	112,629,787.83
购买商品、接受劳务支付的现金	48,281,397.23	45,769,170.72
支付给职工以及为职工支付的现金	18,569,800.68	16,914,674.59
支付的各项税费	8,323,814.25	4,204,552.02
支付其他与经营活动有关的现金	3,197,523.71	4,598,216.29
经营活动现金流出小计	78,372,535.87	71,486,613.62
经营活动产生的现金流量净额	-18,666,735.84	41,143,174.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	275,000,000.00	485,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,861,779.63	3,711,210.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00
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	276,861,779.63	488,951,210.90
购建固定资产、无形资产和其他长	483,863.59	55,509,616.68

期资产支付的现金		
投资支付的现金	306,250,000.00	448,958,412.00
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	306,733,863.59	504,468,028.68
投资活动产生的现金流量净额	-29,872,083.96	-15,516,817.78
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
支付其他与筹资活动有关的现金	1,856,781.23	3,516,075.40
筹资活动现金流出小计	1,856,781.23	26,478,123.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,856,781.23	-26,478,123.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-67,862.78	-788,152.34
五、现金及现金等价物净增加额	-50,463,463.81	-1,639,919.07
加：期初现金及现金等价物余额	124,322,012.82	136,031,089.45
六、期末现金及现金等价物余额	73,858,549.01	134,391,170.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	63,783,466.00				383,713,649.42		1,066.24		31,046,556.67		155,624,496.58		634,169,234.91	-71,599.68	634,097,635.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	63,783,466.00				383,713,649.42		1,066.24		31,046,556.67		155,624,496.58		634,169,234.91	-71,599.68	634,097,635.23
三、本期增减变动金额（减少以							109,587.95				31,653,422.3		31,763,010.2	33,816.87	31,796,827.1

“一”号填列)											2		7		4
(一) 综合收益总额							109,587.95				31,653,422.32		31,763,010.27	33,816.87	31,796,827.14
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	63,783,466.00				383,713,649.42		110,654.19		31,046,556.67		187,277,918.90		665,932,245.18	-37,782.81	665,894,462.37

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	63,783,466.00				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															
前期差错更正															
其他															
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）					479,815.08		-13,408.00				-21,728,289.50		-21,261,882.42	-20,976.39	-21,282,858.81
（一）综合收益总额							-13,408.00				1,233,758.26		1,220,350.26	-21,249.67	1,199,100.59
（二）所有者投入和减少资本					479,815.08								479,815.08	273.28	480,088.36
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					479,815.08								479,815.08	273.28	480,088.36
4. 其他															
(三) 利润分配											- 22,962,047.76		- 22,962,047.76		- 22,962,047.76
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 22,962,047.76		- 22,962,047.76		- 22,962,047.76
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	63,783,466.00				386,139,088.25		6,977.46		30,731,312.33		158,819,700.27		639,480,544.31	-48,800.82	639,431,743.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,783,466.00				383,675,804.91				31,046,556.67	164,854,087.14		643,359,914.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,783,466.00				383,675,804.91				31,046,556.67	164,854,087.14		643,359,914.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,659,293.01		29,659,293.01
（一）综合收益总额										29,659,293.01		29,659,293.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有（或股东）的分配												
3．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	63,783,466.00				383,675,804.91				31,046,556.67	194,513,380.15		673,019,207.73

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,783,466.00				385,622,536.80				30,731,312.33	184,978,935.84		665,116,250.97
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				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					480,088.36					-19,710.00		-19,230.00

（减少以“—”号填列）										5,783.01		5,694.65
（一）综合收益总额										3,246,264.75		3,246,264.75
（二）所有者投入和减少资本					480,088.36							480,088.36
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					480,088.36							480,088.36
4．其他												
（三）利润分配										-22,962,047.76		-22,962,047.76
1．提取盈余公积												
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				386,102,625.16				30,731,312.33	165,263,152.83		645,880,556.32

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 2025 年 6 月 30 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：

许可项目：建设工程设计；建设工程施工。（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）

一般项目：气体、液体分离及纯净设备销售；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；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）；机械设备租赁；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）

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 8 月 26 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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月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、应收票据

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”。

12、应收账款

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”。

14、其他应收款

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”。

15、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”。

16、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。

17、长期应收款

详见“五、重要会计政策及会计估计”的“10、金融工具”。

18、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的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。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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%

20、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。

21、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。

22、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 年	直线法		预计受益年限
非专利技术	10 年	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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

④EPC 工程收入

由于客户能够控制公司履约过程中在建的工程项目，且该商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度，即按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

30、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。

31、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。

32、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，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。

33、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”。

34、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利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。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
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-2024 年半年度营业成本	122,065.00
	合并利润表项目-2024 年半年度销售费用	-122,065.00
	母公司利润表项目-2024 年半年度营业成本	122,065.00
	母公司利润表项目-2024 年半年度销售费用	-122,065.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
盐城鑫科新材料有限公司	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 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 公司全资子公司上海钥凯软件技术有限公司、全资子公司启东凯鑫环保科技有限公司、全资子公司江苏赛铂锐环境科技有限公司、控股子公司盐城鑫科新材料有限公司 2025 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
银行存款	81,033,328.95	126,453,099.18
其他货币资金	276,901,379.79	21,440,499.72
合计	357,934,708.74	147,893,598.90
其中: 存放在境外的款项总额	253,752.39	345,554.68

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	45,015,399.89	275,084,582.19
其中:		
结构性存款	45,015,399.89	275,084,582.19
其中:		
合计	45,015,399.89	275,084,582.19

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	27,131,641.12	31,613,918.52
合计	27,131,641.12	31,613,918.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,131,641.12	100.00%			27,131,641.12	31,613,918.52	100.00%			31,613,918.52
其中：										
银行承兑汇票	27,131,641.12	100.00%			27,131,641.12	31,613,918.52	100.00%			31,613,918.52
合计	27,131,641.12	100.00%			27,131,641.12	31,613,918.52	100.00%			31,613,918.52

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

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	27,131,641.12		
合计	27,131,641.12		

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票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,627,330.00
合计		2,627,330.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,957,258.48	60,378,976.56
1-6 个月	49,265,456.31	29,969,309.10
7-12 个月	13,691,802.17	30,409,667.46
1 至 2 年	29,656,280.75	4,281,394.59
2 至 3 年	2,611,422.48	3,661,091.33
3 年以上	3,152,928.42	4,701,883.17
3 至 4 年	1,904,959.19	672,877.94
4 至 5 年	58,000.00	2,839,036.00
5 年以上	1,189,969.23	1,189,969.23
合计	98,377,890.13	73,023,345.65

(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	911,641.66	0.93%	911,641.66	100.00%		995,650.67	1.36%	995,650.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	97,466,248.47	99.07%	6,203,506.66	6.36%	91,262,741.81	72,027,694.98	98.64%	6,190,634.16	8.59%	65,837,060.82
其中：										
账龄组合	97,466,248.47	99.07%	6,203,506.66	6.36%	91,262,741.81	72,027,694.98	98.64%	6,190,634.16	8.59%	65,837,060.82
合计	98,377,890.13	100.00%	7,115,148.32	7.23%	91,262,741.81	73,023,345.65	100.00%	7,186,284.83	9.84%	65,837,060.82

按单项计提坏账准备类别名称：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	911,641.66	911,641.66	911,641.66	911,641.66	100.00%	预计无法收回
公司 2	84,009.01	84,009.01				

合计	995,650.67	995,650.67	911,641.66	911,641.66		
----	------------	------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：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	49,265,456.31	492,654.56	1.00%
7-12 个月	13,691,802.17	684,590.11	5.00%
1 至 2 年	29,656,280.75	2,965,628.08	10.00%
2 至 3 年	2,611,422.48	783,426.74	30.00%
3 至 4 年	1,904,959.19	952,479.60	50.00%
4 至 5 年	58,000.00	46,400.00	80.00%
5 年以上	278,327.57	278,327.57	100.00%
合计	97,466,248.47	6,203,506.66	

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	995,650.67	-131.72		83,877.29		911,641.66
按组合计提坏账准备	6,190,634.16	12,872.50				6,203,506.66
合计	7,186,284.83	12,740.78		83,877.29		7,115,148.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,877.29

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	34,196,720.00		34,196,720.00	34.76%	341,967.20
公司 2	25,171,037.00		25,171,037.00	25.59%	2,369,186.35
公司 3	10,055,785.00		10,055,785.00	10.22%	502,789.25
公司 4	9,180,000.00		9,180,000.00	9.33%	91,800.00
公司 5	3,654,476.00		3,654,476.00	3.71%	357,632.60
合计	82,258,018.00		82,258,018.00	83.61%	3,663,375.40

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	6,417,526.70	11,466,223.15
合计	6,417,526.70	11,466,223.15

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	889,876.85	
合计	889,876.85	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

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	11,466,223.15	11,667,003.55	16,715,700.00		6,417,526.70	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	724,442.24	3,024,055.20
合计	724,442.24	3,024,055.20

(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	96,340.59	1,661,382.33
押金或保证金	1,257,558.05	2,109,283.63
备用金	116,199.52	56,880.00
其他	69,075.45	111,546.96
合计	1,539,173.61	3,939,092.92

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）	494,780.78	2,750,741.90
1 至 2 年	154,070.51	450,744.92
2 至 3 年	168,158.66	68,879.19
3 年以上	722,163.66	668,726.91
3 至 4 年	65,237.05	10,000.00
4 至 5 年	1,200.00	200.00
5 年以上	655,726.61	658,526.91
合计	1,539,173.61	3,939,092.92

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	66,257.05	4.30%	66,257.05	100.00%		68,679.19	1.74%	68,679.19	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,472,916.56	95.70%	748,474.32	50.82%	724,442.24	3,870,413.73	98.26%	846,358.53	21.87%	3,024,055.20
其中：										
账龄组合	1,472,916.56	95.70%	748,474.32	50.82%	724,442.24	3,870,413.73	98.26%	846,358.53	21.87%	3,024,055.20
合计	1,539,173.61	100.00%	814,731.37	52.93%	724,442.24	3,939,092.92	100.00%	915,037.72	23.23%	3,024,055.20

按单项计提坏账准备类别名称：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	56,259.19	56,259.19	53,837.05	53,837.05	100.00%	预计无法收回
公司 2	12,420.00	12,420.00	12,420.00	12,420.00	100.00%	预计无法收回
合计	68,679.19	68,679.19	66,257.05	66,257.05		

按组合计提坏账准备类别名称：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	494,780.78	24,739.04	5.00%
1 至 2 年	154,070.51	15,407.07	10.00%
2 至 3 年	158,138.66	47,441.60	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	655,726.61	655,726.61	100.00%
合计	1,472,916.56	748,474.32	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	846,358.53	68,679.19		915,037.72
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-98,011.11	-2,422.14		-100,433.25
本期转回				
其他变动	126.90			126.90
2025 年 6 月 30 日余额	748,474.32	66,257.05		814,731.37

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	-2,422.14				66,257.05
按组合计提坏账准备	846,358.53	-98,011.11			126.90	748,474.32

合计	915,037.72	-100,433.25			126.90	814,731.37
----	------------	-------------	--	--	--------	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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	押金或保证金	757,705.74	5 年以上 599,767.08 元； 2-3 年 157,938.66 元	49.23%	647,148.68
公司 2	押金或保证金	300,000.00	1 年以内	19.49%	15,000.00
公司 3	应收出口退税	96,340.59	1 年以内	6.26%	4,817.03
公司 4	押金或保证金	68,900.00	1 年以内	4.48%	3,445.00
员工 1	备用金	45,000.00	1 年以内	2.92%	2,250.00
合计		1,267,946.33		82.38%	672,660.71

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	14,015,363.87	95.71%	6,507,926.51	100.00%
1 至 2 年	627,582.00	4.29%		
合计	14,642,945.87		6,507,926.51	

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

单位：元

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	3,221,366.69	22.00%
公司 2	1,399,144.59	9.56%
公司 3	1,255,063.44	8.57%
公司 4	804,000.00	5.49%
公司 5	617,034.52	4.21%
合计	7,296,609.24	49.83%

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	54,822,875.90	2,950,036.82	51,872,839.08	46,454,116.50	3,193,352.59	43,260,763.91
在产品	9,827.76		9,827.76			
库存商品	824,400.20	125,147.04	699,253.16	1,421,500.20	247,494.71	1,174,005.49
生产成本	31,948,093.08		31,948,093.08	71,718,318.72		71,718,318.72
委托加工物资	3,791,439.89		3,791,439.89	1,205,489.50		1,205,489.50
半成品	199,364.68		199,364.68	9,322,648.77		9,322,648.77
合计	91,596,001.51	3,075,183.86	88,520,817.65	130,122,073.69	3,440,847.30	126,681,226.39

(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	3,193,352.59			243,315.77		2,950,036.82
库存商品	247,494.71			122,347.67		125,147.04
合计	3,440,847.30			365,663.44		3,075,183.86

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	1,718,893.50	1,515,526.75
合计	1,718,893.50	1,515,526.75

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,600,346.90	1,009,268.31
增值税留抵扣额	1,623,189.98	531,678.69
暂估进项税	7,283.77	80,961.25
待认证进项税额	448.30	
合计	4,231,268.95	1,621,908.25

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	3,511,786.26		3,511,786.26	4,221,904.66		4,221,904.66	
其中： 未实现融资收益	905,063.27		905,063.27	1,405,564.33		1,405,564.33	
一年内到期部分	- 1,718,893.50		- 1,718,893.50	- 1,515,526.75		- 1,515,526.75	
合计	1,792,892.76		1,792,892.76	2,706,377.91		2,706,377.91	

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	12,985,448.85				-442,698.41						12,542,750.44	
小计	12,985,448.85				-442,698.41						12,542,750.44	
合计	12,985,448.85				-442,698.41						12,542,750.44	

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	32,960,471.81	25,194,110.11
合计	32,960,471.81	25,194,110.11

(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	24,700,489.96	11,020,109.98	3,118,749.93	2,224,439.01	1,410,353.23	42,474,142.11
2.本期增加金额	11,377.88	8,669,771.19		332,834.35	276,785.32	9,290,768.74
（1）购置	11,377.88	3,019.47		321,161.58	276,785.32	612,344.25
（2）在建工程转入		8,654,871.85				8,654,871.85
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差额		11,879.87		11,672.77		23,552.64
3.本期减少金额				292,472.51		292,472.51
（1）处置或报废				292,472.51		292,472.51
4.期末余额	24,711,867.84	19,689,881.17	3,118,749.93	2,264,800.85	1,687,138.55	51,472,438.34
二、累计折旧						
1.期初余额	4,408,722.36	8,019,451.88	2,551,836.48	1,858,394.60	441,626.68	17,280,032.00
2.本期增加金额	419,693.20	752,151.87	61,839.66	133,376.34	141,950.84	1,509,011.91
（1）计提	419,693.20	746,615.95	61,839.66	116,937.61	141,950.84	1,487,037.26
（2）外币报表折算差额		5,535.92		16,438.73		21,974.65

3.本期减少金额				277,077.38		277,077.38
(1) 处置或报废				277,077.38		277,077.38
4.期末余额	4,828,415.56	8,771,603.75	2,613,676.14	1,714,693.56	583,577.52	18,511,966.53
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	19,883,452.28	10,918,277.42	505,073.79	550,107.29	1,103,561.03	32,960,471.81
2.期初账面价值	20,291,767.60	3,000,658.10	566,913.45	366,044.41	968,726.55	25,194,110.11

(2) 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	13,608,546.82	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	111,430.26	2,224,938.73
合计	111,430.26	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				2,224,938.73		2,224,938.73

项目						
电子专用材料设备一期	111,430.26		111,430.26			
合计	111,430.26		111,430.26	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	921,524.69	3,146,463.42			112.37%	100.00%				自筹资金
电子专用材料设备一期	11,000,000.00		111,430.26			111,430.26	1.01%	1.01%				自筹资金
合计	13,800,000.00	2,224,938.73	1,032,954.95	3,146,463.42		111,430.26						

(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	16,357,868.94	16,357,868.94
2.本期增加金额	9,017.88	9,017.88
(1) 外币报表折算差异	9,017.88	9,017.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,366,886.82	16,366,886.82
二、累计折旧		
1.期初余额	9,762,012.56	9,762,012.56
2.本期增加金额	982,757.69	982,757.69
(1) 计提	979,250.72	979,250.72
(2) 外币报表折算差异	3,506.97	3,506.97

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	10,744,770.25	10,744,770.25
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	5,622,116.57	5,622,116.57
2.期初账面价值	6,595,856.38	6,595,856.38

（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			56,931,120.00		56,931,120.00
（1）购置			56,931,120.00		56,931,120.00
（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		56,931,120.00	923,282.06	65,262,298.68
二、累计摊销					

1.期初余额	1,220,777.34			704,095.57	1,924,872.91
2.本期增加 金额	83,234.82		1,423,278.00	49,432.33	1,555,945.15
(1) 计 提	83,234.82		1,423,278.00	49,432.33	1,555,945.15
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	1,304,012.16		1,423,278.00	753,527.90	3,480,818.06
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	6,103,884.46		55,507,842.00	169,754.16	61,781,480.62
2.期初账面 价值	6,187,119.28			219,186.49	6,406,305.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

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	10,352.12	174,311.93	27,475.75		157,188.30
其他	15,328.63	30,990.57	20,569.26		25,749.94
合计	25,680.75	205,302.50	48,045.01		182,938.24

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	11,002,658.98	1,649,945.65	11,539,892.18	1,730,492.08
内部交易未实现利润	8,117,262.78	1,218,830.92	8,829,629.60	1,325,685.94
可抵扣亏损	9,512,005.69	916,505.94	21,876,646.55	3,361,068.25
经营租赁	5,213,091.36	783,482.53	6,463,437.79	970,373.60
弃置费用			43,974.33	6,596.15
合计	33,845,018.81	4,568,765.04	48,753,580.45	7,394,216.02

(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	15,399.89	2,309.98	84,582.19	12,687.33
融资租赁	1,819,071.76	272,860.76	2,004,391.89	300,658.78
经营租赁	5,382,048.03	808,826.03	6,355,787.88	955,346.31
合计	7,216,519.68	1,083,996.77	8,444,761.96	1,268,692.42

(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	4,985,760.58	12,556,468.56
资产减值准备	2,404.57	2,277.67
经营租赁	3,323.21	3,003.45
合计	4,991,488.36	12,561,749.68

(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	
2029 年度		2,967,834.54	
2030 年度及以后	4,985,760.58	5,376,784.33	
合计	4,985,760.58	12,556,468.56	

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
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
合计	2,000.00	2,000.00			6,512,694.16	6,512,694.16		

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
合计		6,678,390.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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	14,470,216.27	11,333,804.41
应付工程款及设备款	241,558.10	320,393.65
应付费用	974,465.43	1,141,305.99
合计	15,686,239.80	12,795,504.05

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	898,023.01	831,490.86
合计	898,023.01	831,490.86

(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	272,807.82	235,980.82
员工代垫款	597,927.05	489,788.04
其他	27,288.14	105,722.00
合计	898,023.01	831,490.86

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,712,980.53	104,834,241.71
合计	57,712,980.53	104,834,241.71

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	7,504,208.44	19,731,849.01	20,061,866.66	7,174,190.79
二、离职后福利-设定提存计划	222,953.98	1,435,447.56	1,435,678.56	222,722.98
合计	7,727,162.42	21,167,296.57	21,497,545.22	7,396,913.77

(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	7,138,360.41	17,288,225.49	17,535,239.81	6,891,346.09
2、职工福利费		839,822.59	839,822.59	
3、社会保险费	123,773.23	804,361.98	803,950.22	124,184.99
其中：医疗保险费	108,098.82	701,571.98	701,683.88	107,986.92
工伤保险费	2,161.91	21,347.89	20,810.13	2,699.67
生育保险费	13,512.50	81,442.11	81,456.21	13,498.40
4、住房公积金	227,074.80	657,074.40	740,489.49	143,659.71
5、工会经费和职工教育经费		52,364.55	52,364.55	
6、其他短期薪酬	15,000.00	90,000.00	90,000.00	15,000.00

合计	7,504,208.44	19,731,849.01	20,061,866.66	7,174,190.79
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	216,197.76	1,392,068.00	1,392,292.00	215,973.76
2、失业保险费	6,756.22	43,379.56	43,386.56	6,749.22
合计	222,953.98	1,435,447.56	1,435,678.56	222,722.98

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	75,669.07	2,820,562.72
企业所得税	2,230.89	34,117.49
个人所得税	98,945.49	1,136,676.17
城市维护建设税	7,517.57	141,197.95
教育费附加	4,510.54	141,197.95
印花税	23,133.15	38,421.06
其他	49,235.12	46,228.09
合计	261,241.83	4,358,401.43

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	193,757.86	170,833.87
一年内到期的租赁负债	1,937,157.87	2,319,503.21
合计	2,130,915.73	2,490,337.08

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	203,068.06	813,756.06
已背书未终止确认的应收票据	1,964,545.50	11,484,657.89
合计	2,167,613.56	12,298,413.95

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,965,436.01	2,351,262.02
1-2 年	1,924,493.66	1,952,499.37
2-3 年	1,523,217.98	1,904,022.48
3-4 年		571,206.73
未确认融资费用	-227,953.07	-320,017.37
一年内到期的租赁负债	-1,937,157.87	-2,319,503.21
合计	3,248,036.71	4,139,470.02

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	482,808.13	425,685.84
合计	482,808.13	425,685.84

（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	676,565.99	596,519.71
减：一年内到期的长期应付款	193,757.86	170,833.87
合计	482,808.13	425,685.84

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	200,000.00	196,831.69	弃置费用
合计	200,000.00	196,831.69	

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	4,094,175.67			4,094,175.67
合计	383,713,649.42			383,713,649.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,066.24	111,234.21				109,587.95	1,646.26	110,654.19
外币 财务报表 折算差额	1,066.24	111,234.21				109,587.95	1,646.26	110,654.19
其他综合 收益合计	1,066.24	111,234.21				109,587.95	1,646.26	110,654.19

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	31,046,556.67			31,046,556.67
合计	31,046,556.67			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	155,624,496.58	180,547,989.77
调整后期初未分配利润	155,624,496.58	180,547,989.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,653,422.32	-1,646,201.09
减：提取法定盈余公积		315,244.34
应付普通股股利		22,962,047.76
期末未分配利润	187,277,918.90	155,624,496.58

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	127,868,143.26	76,403,735.54	41,942,791.56	30,475,711.82
合计	127,868,143.26	76,403,735.54	41,942,791.56	30,475,711.82

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	115,110,120.10	69,424,855.42					115,110,120.10	69,424,855.42
零部件及耗材	12,240,707.94	6,967,841.83					12,240,707.94	6,967,841.83
租赁收入	517,315.22	11,038.29					517,315.22	11,038.29
按经营地区分类								
其中：								
境内	88,268,047.26	51,002,780.20					88,268,047.26	51,002,780.20
境外	39,600,096.00	25,400,955.34					39,600,096.00	25,400,955.34
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	127,350,828.04	76,392,697.25					127,350,828.04	76,392,697.25
在某一时段内确认	517,315.22	11,038.29					517,315.22	11,038.29
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
直销	127,868,143.26	76,403,735.54					127,868,143.26	76,403,735.54
合计	127,868,143.26	76,403,735.54					127,868,143.26	76,403,735.54

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 140,715,487.82 元，其中，83,151,439.10 元预计将于 2025 年度确认收入，57,564,048.72 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	15,761.73	148,792.32
教育费附加	9,457.04	89,274.45
房产税	67,901.18	65,893.88
土地使用税	24,555.00	24,555.00
印花税	53,873.22	69,788.97
地方教育费附加	6,304.70	59,516.30
合计	177,852.87	457,820.92

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	4,615,992.82	3,630,576.21
业务招待费	108,563.78	47,635.07
交通差旅费	309,530.72	243,875.03
物业费	128,442.86	127,992.31
折旧及摊销费用	938,287.49	986,606.76
中介服务费	1,521,023.69	1,099,476.20
办公费	194,599.15	173,603.70
股份支付		480,088.37
使用权资产累计折旧	788,187.20	1,038,149.16

水电费	75,326.97	82,806.41
其他	77,902.84	23,034.02
合计	8,757,857.52	7,933,843.24

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	1,611,343.37	1,578,228.03
差旅费	302,162.95	312,362.27
业务招待费	117,248.40	335,990.46
宣传费	386,516.77	562,984.82
投标费用	54,402.00	131,362.31
办公费	2,994.91	3,505.61
其他	700.00	
合计	2,475,368.40	2,924,433.50

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	6,941,010.55	5,201,722.73
专门用于研发活动的设备折旧费及摊销	554,369.91	580,623.94
研发活动直接消耗的材料费	977,045.72	270,664.47
知识产权的申请费、注册费及代理费	75,946.06	65,150.95
与研发活动直接相关的差旅费	69,021.55	130,367.61
与研发活动相关的技术服务费	47,169.81	
专门用于研发活动的使用权资产累计折旧	190,154.64	252,829.62
与研发活动直接相关的其他费用	141,200.32	95,566.62
合计	8,995,918.56	6,596,925.94

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	175,466.93	130,459.49
利息收入	-1,543,784.23	-1,512,671.51
汇兑损益	377,594.98	730,902.20
银行手续费	54,586.23	22,799.70
合计	-936,136.09	-628,510.12

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	891,345.28	147,114.99
代扣个人所得税手续费	49,759.56	63,430.80
合计	941,104.84	210,545.79

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	237,317.71	1,235,625.54
合计	237,317.71	1,235,625.54

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	-367,349.87	560,680.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,555,279.62	2,060,876.52
合计	1,187,929.75	2,621,557.04

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
应收账款坏账损失	-12,740.78	2,712,523.68
其他应收款坏账损失	100,433.25	-86,286.48
合计	87,692.47	2,626,237.20

其他说明

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		98,663.57

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	649,457.90		649,457.90

合计	649,457.90	0.06	649,457.90
----	------------	------	------------

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	15,395.13	224,589.37	15,395.13
其他	7,785.60	1,703.76	7,785.60
合计	23,180.73	226,293.13	23,180.73

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	747,520.14	10,424.26
递延所得税费用	2,640,755.33	-474,231.95
合计	3,388,275.47	-463,807.69

(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	35,073,868.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,261,080.26
子公司适用不同税率的影响	32,508.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-126,008.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-472,640.83
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	25.07
权益法调整投资收益的影响	55,102.48
研发费用加计扣除	-1,361,791.00
所得税费用	3,388,275.47

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注 34、其他综合收益

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	891,345.28	147,114.99
利息收入	522,156.76	465,802.25
退回的押金、保证金	952,994.64	
其他	82,159.00	130,437.20
合计	2,448,655.68	743,354.44

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	941,101.88	1,193,483.31
付现的管理费用	1,264,918.92	1,965,251.72
付现的研发费用	1,568,508.12	455,152.58
付现的财务费用	53,673.53	22,867.61
支付的押金、保证金		953,340.53
员工备用金	59,319.52	96,554.07
其他	14,881.02	7,972.65
合计	3,902,402.99	4,694,622.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	1,460,865.20	1,312,003.97
合计	1,460,865.20	1,312,003.97

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	
一年内到期的非流动负债	2,319,503.21		1,937,157.87		2,319,503.21	1,937,157.87
租赁负债	4,139,470.02		149,632.63	1,391,824.66	-350,758.72	3,248,036.71

合计	6,458,973.23		2,086,790.50	1,391,824.66	1,968,744.49	5,185,194.58
----	--------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,685,592.93	1,212,710.02
加：资产减值准备	-87,692.47	-2,626,237.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,509,011.91	1,389,324.04
使用权资产折旧	982,757.69	1,290,978.75
无形资产摊销	1,555,945.15	132,299.04
长期待摊费用摊销	48,045.01	45,607.62
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）		-98,663.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,395.13	14,142.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-237,317.71	-1,235,625.54
财务费用（收益以“－”号填列）	468,667.31	918,627.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,187,929.75	-2,621,557.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,825,450.98	-313,973.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-184,695.65	-160,258.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	32,156,217.93	-1,294,488.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,235,877.49	36,539,481.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,381,762.50	3,348,079.68
其他		424,693.54
经营活动产生的现金流量净额	-19,068,191.53	36,965,140.23
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	81,033,328.95	136,508,893.03

减：现金的期初余额	126,453,099.18	140,295,908.50
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	-45,419,770.23	-3,787,015.47

(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	81,033,328.95	126,453,099.18
可随时用于支付的银行存款	81,033,328.95	126,453,099.18
三、期末现金及现金等价物余额	81,033,328.95	126,453,099.18

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,726,044.24
其中：美元	1,888,527.83	7.1586	13,519,215.32
欧元	3,106.31	8.4024	26,100.46
港币			
新加坡元	32,170.11	5.6179	180,728.46
应收账款			4,101,080.69
其中：美元	572,888.65	7.1586	4,101,080.69
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			24,045.51
其中：新加坡元	4,280.16	5.6179	24,045.51
应付账款			4,463,802.30
其中：美元	623,558.00	7.1586	4,463,802.30
其他应付款			51,181.26
其中：新加坡元	9,110.39	5.6179	51,181.26

其他说明：

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

□适用 □不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 15、注释 29 和注释 52。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	75,823.14	64,559.35
与租赁相关的总现金流出	1,460,865.20	1,312,003.97

(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		500,501.06	
合计		500,501.06	

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	1,995,610.61	2,421,238.92
第三年		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	6,941,010.55	5,201,722.73
专门用于研发活动的设备折旧费及摊销	554,369.91	580,623.94
研发活动直接消耗的材料费	977,045.72	270,664.47
知识产权的申请费、注册费及代理费	75,946.06	65,150.95
与研发活动直接相关的差旅费	69,021.55	130,367.61
与研发活动相关的技术服务费	47,169.81	
专门用于研发活动的使用权资产累计折旧	190,154.64	252,829.62
与研发活动直接相关的其他费用	141,200.32	95,566.62
合计	8,995,918.56	6,596,925.94
其中：费用化研发支出	8,995,918.56	6,596,925.94

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

单位：万元

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
盐城鑫科新材料有限公司	投资设立	498.54	-1.46

盐城鑫科新材料有限公司是上海凯鑫分离技术股份有限公司于 2025 年 1 月 6 日设立的子公司，并自成立日 2025 年 1 月 6 日起纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Keysino Separation Technology (Singapore) Pte.,Ltd.	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	98.52%		设立

				相关产品的制造及修理—制造环保设备和发展分离技术			
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
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，	100.00%		设立

				凭营业执照依法自主开展经营活动)			
盐城鑫科新材料有限公司	10,000,000.00	江苏盐城	江苏盐城	一般项目：电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；化工产品销售（不含许可类化工产品）（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)	80.00%		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%	35,087.43		-34,865.99
盐城鑫科新材料有限公司	20.00%	-2,916.82		-2,916.82

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	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计
Keysin o Separa tion Techn ology (Singa pore) Pte.,Ltd.	7,197,737.09	115,717.61	7,313,454.70	4,829,827.56	33,247.63	4,863,075.19	2,270,161.07	144,041.57	2,414,202.64	855,456.03	58,930.88	914,386.91
盐城鑫科新材料有限公司	5,072,608.84	116,271.62	5,188,880.46	203,464.54		203,464.54						

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.	6,504,128.12	839,329.57	950,563.78	-45,771.69	3,553,057.62	-1,197,610.28	-1,211,219.71	-289,240.96
盐城鑫科新材料有限公司		-14,584.08	-14,584.08	49,318.54				

其他说明：

2、在合营企业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：

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	24,239,011.98	23,373,927.51
非流动资产	56,816,540.74	58,570,558.61
资产合计	81,055,552.72	81,944,486.12
流动负债	6,167,341.15	4,413,299.02
非流动负债		
负债合计	6,167,341.15	4,413,299.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	74,888,211.57	77,531,187.10
按持股比例计算的净资产份额	12,543,775.44	12,986,473.84
调整事项	-1,025.00	-1,024.99
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-1,025.00	-1,024.99
对联营企业权益投资的账面价值	12,542,750.44	12,985,448.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,264,211.32	12,597,392.77
净利润	-2,642,975.53	3,268,867.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,642,975.53	3,268,867.28
本年度收到的来自联营企业的股利		653,400.00

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	891,345.28	147,114.99

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						账面价值
	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	
应付账款	15,686,239.80					15,686,239.80	15,686,239.80
其他应付款	898,023.01					898,023.01	898,023.01
一年内到期的非流动负债		1,965,436.01				1,965,436.01	1,937,157.87
租赁负债			1,924,493.66	1,523,217.98		3,447,711.64	3,248,036.71
合计	16,584,262.81	1,965,436.01	1,924,493.66	1,523,217.98		21,997,410.46	21,769,457.39

单位：元

项目	上年末余额						账面价值
	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	
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

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 2025 年 6 月 30 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	13,519,215.32	26,100.46	180,728.46	13,726,044.24	24,395,432.59	23,377.16	157,415.31	24,576,225.06
应收账款	4,101,080.69			4,101,080.69	4,441,156.34	610,604.44		5,051,760.78
其他应收款			24,045.51	24,045.51			99,798.39	99,798.39
应付账款	4,463,802.30			4,463,802.30	2,428,942.39			2,428,942.39
其他应付款			51,181.26	51,181.26			74,075.96	74,075.96
合计	22,084,098.31	26,100.46	255,955.23	22,366,154.00	31,265,531.32	633,981.60	331,289.66	32,230,802.58

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		45,015,399.89		45,015,399.89
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,015,399.89		45,015,399.89

(二) 应收款项融资		6,417,526.70		6,417,526.70
持续以公允价值计量的资产总额		51,432,926.59		51,432,926.59
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

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。

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、在其他主体中的权益之/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

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾雅泰生物科技有限公司	零部件及耗材		6,637.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	234.59	223.58

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	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	9,409.48	1,839.00
其他应付款	邵蔚	13,270.97	2,090.11
其他应付款	高学香		90.00
其他应付款	杨昊鹏	2,250.00	792.00
其他应付款	万旗平	5,543.86	11,831.50
其他应付款	缪诚	19,168.98	3,130.00

其他应付款	袁莉	530.11	
其他应付款	刘峰	7,685.19	

十五、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 2025 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

十七、其他重要事项

1、其他

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十八、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）	76,418,535.22	62,518,976.56
1-6 个月	62,156,733.05	32,109,309.10
7-12 个月	14,261,802.17	30,409,667.46
1 至 2 年	29,674,818.84	4,299,932.68
2 至 3 年	2,741,763.53	3,707,812.15
3 年以上	3,152,928.42	4,785,503.40
3 至 4 年	1,904,959.19	756,498.17
4 至 5 年	58,000.00	2,839,036.00
5 年以上	1,189,969.23	1,189,969.23
合计	111,988,046.01	75,312,224.79

(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	911,641.66	0.82%	911,641.66	100.00%		995,650.67	1.32%	995,650.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	111,076,404.35	99.18%	6,203,506.66	5.58%	104,872,897.69	74,316,574.12	98.68%	6,190,634.16	8.33%	68,125,939.96
其中：										
账龄组合	97,466,248.47	87.03%	6,203,506.66	6.36%	91,262,741.81	72,027,694.98	95.64%	6,190,634.16	8.59%	65,837,060.82
关联方组合	13,610,155.88	12.15%			13,610,155.88	2,288,879.14	3.04%			2,288,879.14
合计	111,988,046.01	100.00%	7,115,148.32	6.35%	104,872,897.69	75,312,224.79	100.00%	7,186,284.83	9.54%	68,125,939.96

按单项计提坏账准备类别名称：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	911,641.66	911,641.66	911,641.66	911,641.66	100.00%	预计无法收回
公司 2	84,009.01	84,009.01				
合计	995,650.67	995,650.67	911,641.66	911,641.66		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 月	49,265,456.31	492,654.56	1.00%
7-12 月	13,691,802.17	684,590.11	5.00%
1-2 年(含 2 年)	29,656,280.75	2,965,628.08	10.00%
2-3 年(含 3 年)	2,611,422.48	783,426.74	30.00%
3-4 年(含 4 年)	1,904,959.19	952,479.60	50.00%
4-5 年(含 5 年)	58,000.00	46,400.00	80.00%
5 年以上	278,327.57	278,327.57	100.00%
合计	97,466,248.47	6,203,506.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	13,610,155.88		
合计	13,610,155.88		

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	995,650.67	-131.72		83,877.29		911,641.66
按组合计提坏账准备	6,190,634.16	12,872.50				6,203,506.66
合计	7,186,284.83	12,740.78		83,877.29		7,115,148.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,877.29

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	32,460,400.00		32,460,400.00	28.99%	324,604.00
公司 2	25,171,037.00		25,171,037.00	22.48%	2,369,186.35
江苏赛铂锐环境科技有限公司	12,985,981.87		12,985,981.87	11.60%	

公司 3	10,055,785.00		10,055,785.00	8.98%	502,789.25
公司 4	9,180,000.00		9,180,000.00	8.20%	91,800.00
合计	89,853,203.87		89,853,203.87	80.25%	3,288,379.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,292,309.30	4,500,388.92
合计	2,292,309.30	4,500,388.92

(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	96,340.59	1,661,382.33
押金或保证金	1,214,152.54	2,074,857.18
合并范围内关联方往来	1,603,400.00	1,503,400.00
备用金	116,199.52	56,880.00
其他	69,075.45	111,546.96
合计	3,099,168.10	5,408,066.47

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）	585,420.78	2,749,091.90
1 至 2 年	130,025.00	427,968.47
2 至 3 年	170,558.66	68,879.19
3 年以上	2,213,163.66	2,162,126.91
3 至 4 年	56,237.05	2,400.00
4 至 5 年	1,200.00	1,200.00
5 年以上	2,155,726.61	2,158,526.91
合计	3,099,168.10	5,408,066.47

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	66,257.05	2.14%	66,257.05	100.00%		68,679.19	1.27%	68,679.19	100.00%	

账准备										
其中：										
按组合 计提坏 账准备	3,032,91 1.05	97.86%	740,601. 75	24.42%	2,292,30 9.30	5,339,38 7.28	98.73%	838,998. 36	15.71%	4,500,38 8.92
其中：										
账龄组 合	1,429,51 1.05	46.12%	740,601. 75	51.81%	688,909. 30	3,835,98 7.28	70.93%	838,998. 36	21.87%	2,996,98 8.92
关联方 组合	1,603,40 0.00	51.74%			1,603,40 0.00	1,503,40 0.00	27.80%			1,503,40 0.00
合计	3,099,16 8.10	100.00%	806,858. 80	26.03%	2,292,30 9.30	5,408,06 6.47	100.00%	907,677. 55	16.78%	4,500,38 8.92

按单项计提坏账准备类别名称：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	56,259.19	56,259.19	53,837.05	53,837.05	100.00%	预计无法收回
公司 2	12,420.00	12,420.00	12,420.00	12,420.00	100.00%	预计无法收回
合计	68,679.19	68,679.19	66,257.05	66,257.05		

按组合计提坏账准备类别名称：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	485,420.78	24,271.04	5.00%
1 至 2 年	130,025.00	13,002.50	10.00%
2 至 3 年	158,138.66	47,441.60	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	200.00	160.00	80.00%
5 年以上	655,726.61	655,726.61	100.00%
合计	1,429,511.05	740,601.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	1,603,400.00		
合计	1,603,400.00		

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	838,998.36	68,679.19		907,677.55
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

本期计提	-98,396.61	-2,422.14		-100,818.75
2025 年 6 月 30 日余额	740,601.75	66,257.05		806,858.80

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	-2,422.14				66,257.05
按组合计提坏账准备	838,998.36	-98,396.61				740,601.75
合计	907,677.55	-100,818.75				806,858.80

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
启东凯鑫环保科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,503,400.00	3-4 年 2,400 元； 4-5 年 1,000 元； 5 年以上 1,500,000 元	48.51%	
公司 1	租房押金	757,705.74	5 年以上 599,767.08 元； 2-3 年 157,938.66 元	24.45%	647,148.68
公司 2	押金或保证金	300,000.00	1 年以内	9.68%	15,000.00
盐城鑫科新材料有限公司	合并范围内关联方往来	100,000.00	1 年以内	3.23%	
公司 3	应收出口退税	96,340.59	1 年以内	3.11%	4,817.03
合计		2,757,446.33		88.98%	666,965.71

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	40,762,094.00		40,762,094.00	34,512,094.00		34,512,094.00
对联营、合营企业投资	12,542,750.44		12,542,750.44	12,910,100.31		12,910,100.31
合计	53,304,844.44		53,304,844.44	47,422,194.31		47,422,194.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
Keysino Separation Technology(Singapore)Pte Ltd	6,812,094.00						6,812,094.00	
启东凯鑫环保科技有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00	
上海钥凯软件技术有限公司	1,700,000.00		1,250,000.00				2,950,000.00	
盐城鑫科新材料有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	34,512,094.00		6,250,000.00				40,762,094.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	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	12,910,100.31				-367,349.87							12,542,750.44	

小计	12,910 ,100.3 1				- 367,34 9.87						12,542 ,750.4 4	
合计	12,910 ,100.3 1				- 367,34 9.87						12,542 ,750.4 4	

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	140,746,747.95	93,395,051.27	42,372,636.29	30,842,851.33
合计	140,746,747.95	93,395,051.27	42,372,636.29	30,842,851.33

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	121,479,974.35	79,488,036.80					121,479,974.35	79,488,036.80
零部件及耗材	18,749,458.38	13,895,976.18					18,749,458.38	13,895,976.18
租赁收入	517,315.22	11,038.29					517,315.22	11,038.29
按经营地区分类								
其中：								
境内	101,146,651.95	66,444,385.28					101,146,651.95	66,444,385.28
境外	39,600,096.00	26,950,665.99					39,600,096.00	26,950,665.99
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	140,229,432.73	93,384,012.98					140,229,432.73	93,384,012.98
在某一时段内确认	517,315.22	11,038.29					517,315.22	11,038.29
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	140,746,747.95	93,395,051.27					140,746,747.95	93,395,051.27
合计	140,746,747.95	93,395,051.27					140,746,747.95	93,395,051.27

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 140,715,487.82 元，其中，83,151,439.10 元预计将于 2025 年度确认收入， 57,564,048.72 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-367,349.87	559,774.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,555,279.62	2,060,876.52
合计	1,187,929.75	2,620,650.55

十九、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	-15,395.13	
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）	891,345.28	
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	1,792,597.33	主要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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,672.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,759.56	主要系报告期内收到的个税手续费返还。
减：所得税影响额	503,863.03	
少数股东权益影响额（税后）	198.32	
合计	2,855,917.99	--

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收到的个税手续费返还。

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	4.87%	0.4963	0.4963
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.4515	0.4515

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

不适用。