

证券代码: 839470

证券简称: 超高环保

主办券商: 恒泰长财证券



超高环保

NEEQ: 839470

上海超高环保科技股份有限公司

Shanghai Superhigh Environmental Technology Co., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张志龙、主管会计工作负责人倪春燕及会计机构负责人（会计主管人员）倪春燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	公司治理	32
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	208

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市宝山区钱陆路 399 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、超高环保、母公司	指	上海超高环保科技股份有限公司
大勇合伙	指	上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙）， 本公司股东
磊亘合伙	指	上海磊亘资产管理合伙企业（有限合伙）， 本公司股东
子公司、固得瀚洋、歌德甘露	指	上海歌德甘露陶瓷科技发展有限公司
股东大会	指	上海超高环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海超高环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海超高环保科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
宝钢	指	宝山钢铁股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海超高环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Superhigh Environmental Technology Co., LTD.		
	SSET		
法定代表人	张志龙	成立时间	1998年2月26日
控股股东	控股股东为张志龙、张勇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张志龙，一致行动人为张勇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业--C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造--C3591 环保、社会公共服务及其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	一般项目：环境保护专用设备制造；环境监测专用仪器仪表销售；专用设备修理；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；工业工程设计服务；机械设备研发；机械设备销售；普通机械设备安装服务；水资源专用机械设备制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；资源循环利用服务技术咨询；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；除尘技术装备制造；智能输配电及控制设备销售；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；节能管理服务；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备租赁；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；新材料技术研发；新材料技术推广服务；橡胶制品制造；橡胶制品销售；密封件制造；密封件销售；密封用填料制造；密封用填料销售；密封胶制造；高性能纤维及复合材料销售；高性能纤维及复合材料制造；塑料制品制造；塑料制品销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）。（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）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	超高环保	证券代码	839470
挂牌时间	2016年11月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	27,700,000

主办券商（报告期内）	恒泰长财	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	倪春燕	联系地址	上海市宝山区钱陆路 399 号
电话	021-56932789	电子邮箱	348932373@qq.com
传真	021-56932789		
公司办公地址	上海市宝山区钱陆路 399 号	邮政编码	200942
公司网址	http://chao-gao.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310113630846334M		
注册地址	上海市宝山区钱陆路 399 号		
注册资本（元）	27,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于环保专用设备制造行业，以研发、设计、生产、销售耐磨、耐腐蚀类产品与节能环保类塑烧过滤产品及成套设备为主营业务。公司通过取得中国环境保护产品认证证书，现有有效产品专利 85 项，其中 25 项发明专利的相关资质在自主、研发自主生产、自主经营环保类产品的销售业务中。50 项实用新型专利，外观设计专利 10 项，公司注重研发，坚持创新驱动，加快转型升级。

A、 研发模式

公司研发采用自主研发和与高校合作研发的形式，具体包括前瞻性技术的研发、项目技术方案、配套专有设备和化学试剂的改进研发等。根据项目性质及公司的资源情况，对项目的研发任务进行分工合作。由总经理负责研发项目的整体，研发部负责技术平台，打破部门的限制，实行全面的、跨部门的项目管理模式。

1、 前瞻性技术的研发模式

基础研究或应用基础研究由公司同高校合作进行，发挥高校的基础研究优势，基础研究到一定程度后，公司进行中试研究、专有设备开发、成套化研究。

2、 项目技术方案的改进研发

主要针对项目中解决具体问题或优化方案所做的具体测试、分析和改进，主要由公司自主研发。公司与高校的合作研发主要集中在复旦大学、交通大学、上海应用技术大学等知名院校。

B、 生产模式

公司的生产过程主要体现在工业气体除尘、水处理的方案设计、滤芯耗材（塑烧过滤产品）的生产。一般情况下公司在客户的项目及公司的品质管理监督现场进行部件组装，经过系统、整体、分体调试，试运行正常由客户进行验收后，将装置设备移交至客户，并对客户提供质保期内的运行、维护和日常管理的运营保障技术服务。公司配备了成套独立的生产线，可生产多种不同规格、不同使用环境的塑烧过滤滤材，覆盖常温环境至 130℃ 甚至 150℃ 的使用温区。公司也十分重视核心技术的专利申请工作，对主要核心技术均有申请专利，并将储备的技术项目纳入未来的专利申请计划。

C、 采购模式

公司采取“以销定产”的采购模式，根据项目需要，制定采购计划，采购部面向市场依据计划执行原材料采购。在合格供应商范围内，公司会根据价格、质量、服务和供货期等因素确定最佳的供应商。对于核心专有设备会采用外购自行组装的方式，对于非核心专有设备会委托外协加工，生产过程中涉及对外采购的原材料，由生产部门根据订单情况、历史需求等因素确定采购数量需求形成采购指令，采购部门根据采购指令进行采购。公司通过制定严格的采购标准及库存管理办法保障了“以销定产”模式真正落地。

D、 销售模式

公司的销售模式以订单投标模式为主。订单主要通过直接参与客户招投标获得。公司立足于环保领域的多年积累，为客户提供相应解决方案，为客户提供包括各种定制过滤方案，设计、产品生产及测试在内的一体化解决方案。从空气过滤方案的设计到产品

定制生产，公司做到严格管控，以达到客户的质量要求。同时公司工程师直接负责售后服务，可在客户要求的时间范围内快速响应客户反馈并提出解决方案，并且建立起定期回访客户的机制。在后续服务过程中，公司还将根据市场需求不断地调整、完善产品功能及性能。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2020年9月公司荣获2020--2021年上海市“专精特新”光荣称号，2022年专精特新到期，认定工作于2023年1月已经申请了新的认定，经信委2023年3月2日公布2022年上海市“专精特新”企业名单（第二批）公示显示公司在名单内，位列763号；</p> <p>2、公司于2012年11月29日取得“高新技术企业证书”，有效期至2015年9月22日。2015年9月21日—2021年公司高新技术企业认定复审通过，公司重新取得“高新技术企业证书”，最新有效期至2024年12月22日；</p> <p>3、公司于2018年04月10日入库登记于上海市科学技术委员会，最新入库时间2023年4月19日，有效期至2023年12月31日。2024年由于系统更新，暂未开放，后续更新事宜在2024年半年报中披露。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,334,864.63	49,872,119.23	-33.16%
毛利率%	24.77%	40.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,689,667.08	6,039,511.78	-310.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,451,361.46	6,502,842.50	-306.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-22.53%	9.26%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.88%	9.97%	-
基本每股收益	-0.46	0.22	-310.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,059,982.64	83,699,923.76	-11.52%
负债总计	17,741,547.94	15,425,223.47	15.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,318,434.70	68,274,700.29	-17.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.46	-17.51%
资产负债率%（母公司）	24.07%	22.43%	-
资产负债率%（合并）	23.96%	18.43%	-
流动比率	3.50	4.82	-
利息保障倍数	-98.24	41.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,136,032.69	11,625,189.78	-30.01%
应收账款周转率	1.98	2.55	-
存货周转率	1.93	1.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.52%	4.75%	-
营业收入增长率%	-33.16%	-2.79%	-
净利润增长率%	-310.11%	-39.40%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,634,960.77	17.06%	8,172,660.03	9.76%	54.60%
应收票据	6,352,897.94	8.58%	14,451,931.72	17.27%	-56.04%
应收账款	15,639,035.53	21.12%	18,045,547.66	21.56%	-13.34%
交易性金融资产	15,690,979.00	21.19%	7,236,917.00	8.65%	116.82%
预付款项	626,720.66	0.85%	915,688.22	1.09%	-31.56%
其他应收款	125,221.37	0.17%	378,426.54	0.45%	-66.91%
固定资产	5,744,408.71	7.76%	6,853,106.64	8.19%	-16.18%
无形资产	29,000.00	0.04%			

合同资产	762,410.00	1.03%	3,043,020.42	3.64%	-74.95%
使用权资产	892,467.47	1.21%	1,284,630.23	1.53%	-30.53%
递延所得税资产	3,170,249.11	4.28%	1,497,772.39	1.79%	111.66%
其他流动资产	771,699.15	1.04%	0.00	0%	100%
资产总计	74,059,982.64	100%	83,699,923.76	100%	-11.52%
短期借款	5,000,000.00	6.75%	0.00	0%	100%
应付账款	8,513,960.47	11.50%	7,188,858.17	8.59%	18.43%
其他应付款	1,402,606.67	1.89%	1,686,552.88	2.01%	-16.84%
负债总计	17,741,547.94	23.96%	15,425,223.47	18.43%	15.02%
未分配利润	10,373,292.06	14.01%	23,062,959.14	27.55%	-55.02%

项目重大变动原因:

1、货币资金

货币资金较上期增加 54.60%，主要原因是报告期内公司于 2023 年 2 月 14 日从上海银行股份有限公司漕河泾支行贷款 500 万，导致货币资金增加。

2、应收票据

应收票据较上期减少 56.04%，主要原因是 1) 报告期内公司收到银行承兑汇票能支付给供应商的都背书给供应商；2) 部分银行汇票到期公司完成承兑，导致应收票据减少。

3、交易性金融资产

交易性金融资产较上期增加 116.82%，主要原因是报告期内公司于 2023 年 12 月公司购买华富 B003994 货币基金 1000 万，导致交易性金融资产增加，该笔理财尚需经过董事会审议，公司于 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第十次会议补充审议该项理财事宜。

4、其他应收款

其他应收款较上期减少 66.91%，主要原因是报告期内：1) 公司收回上海宝华国际招标有限公司投标保证金；2) 公司全资子公司盐城索浦海注销，子公司的其他应收款项确实无法收回，公司将其进行了调整入营业外支出，确认损失。导致其他应收款减少。

5、递延所得税资产

递延所得税资产较上期增加 111.66%，主要是：1) 2023 年公司持有的股票的市场价格变化导致的损失；2) 安徽欣创未完成履约义务的合同计提了减值损失；3) 公司一直未实现销售的塑烧板等等计提了减值准备，这些调整事项进行计提递延所得税资产。

6、合同资产

合同资产较上期减少 74.95%，主要是公司除尘器业务项目质保金 2023 年进行了结算，公司根据会计法规定将合同旅行执行完成的转出合同资产。

7、使用权资产

使用权资产较上期减少 30.53%，主要是根据公司对租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日的土地享有实际控制权，因此 2023 年将确认了土地的使用权资产和租赁负债转入费用。

8、短期借款

短期借款较上期增加 100.00%，主要原因是报 2023 年 2 月公司与上海银行股份有限公司漕河泾支行签署的合同编号为 DB21323005502 号《小企业流动资金借款合同》取得质押贷款 500 万。该项贷款不需要公司过会审议，未超过净资产的 10%以上。[公司章程规定第九十二条 董事会决定公司对外投资、收购/出售资产、资产抵押、委托理财、建设项目投资、融资、对外担保等事项的具体权限如下：（一）对于单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上、不足 30%的对外投资、收购/出售资产、资产抵押、委托理财、建设项目投资、融资（含银行借款）事项由董事会审议决定。]

9、其他流动资产

其他流动资产较上期增加 100.00%，主要原因是报告期内公司待抵扣进项税额 724,534.18 元及多缴纳的所得税 47,164.97 元，导致长期股权投资增加。

10、未分配利润

未分配利润较上期减少 55.02%，主要是 2023 年公司主营业务收入较上年减少 33.16%，直接影响公司的总体盈利能力；财务费用较上年增加 12.46%，公司增加了支付贷款利息，增加公司的运营成本；研发费用较上年增加 212.78%，研发费用的增加在当期减少了公司的净利润，但从长期来看有助于提升公司的竞争力和市场地位；其他收益股票由于当期内市场价格出现了下跌，市场波动及市场价格变化导致的其他收益损失 35.79%。综合以上因素，导致公司未分配利润的减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	33,334,864.63	-	49,872,119.23	-	-33.16%
营业成本	25,076,880.34	75.23%	29,508,154.11	59.17%	-15.02%
毛利率%	24.77%	-	40.83%	-	-
税金及附加	218,449.32	0.66%	406,805.42	0.82%	-46.30%
销售费用	1,009,270.81	3.03%	1,067,109.18	2.14%	-5.42%
管理费用	5,956,072.51	17.87%	5,234,323.87	10.50%	13.79%
研发费用	11,466,201.68	34.40%	3,665,866.81	7.35%	212.78%
财务费用	188,220.97	0.56%	167,365.34	0.34%	12.46%
其他收益	792,000.00	2.38%	1,233,500.00	2.47%	-35.79%
投资收益	-366,814.89	-1.10%	-439,128.16	-0.88%	16.47%
公允价值变动收益	487,206.32	1.46%	-1,591,225.19	-3.19%	130.62%
信用减值损失	-444,418.99	-1.33%	-357,393.46	-0.72%	-24.35%

资产减值损失	-4,552,248.24	-13.66%	-1,999,358.72	-4.01%	-127.69%
营业利润	-	-43.99%	6,668,888.97	13.37%	-319.89%
	14,664,506.80				
营业外收入	510,178.99	1.53%	533,123.69	1.07%	-4.30%
营业外支出	526,459.38	1.58%	275,365.30	0.55%	91.19%
净利润	-	-38.07%	6,039,511.78	12.11%	-310.11%
	12,689,667.08				

项目重大变动原因:

1、营业收入

超环保 2023 年营业收入为 33,334,864.63 元，较上年的 49,872,119.23 元，减少了 33.16%，主要系公司报告期内：

1) 环保行业近年来受到越来越多的关注，新的企业不断涌入市场，导致公司面临更加激烈的竞争，从而影响到公司的营业收入；

2) 由于国际及国内经济环境变化影响，报告期内进行了战略调整，从一些低利润及高风险的项目中退出，专注于更符合公司长期发展战略的业务，这种调整短期内会导致收入下降；

3) 各厂除尘器项目涉及到大量的前期准备和审批工作，导致项目的执行进度慢于预期，进而影响到公司的收入。

2、税金及附加

2023 年税金及附加为 218,449.32 元，较上年的 406,805.42 元，减少了 46.30%，主要系公司 2023 年的营业收入出现了较大幅度的下降。税金及附加通常是与营业收入挂钩的，因此，营业收入的减少直接影响了公司需要缴纳的税金及附加。从而导致财务费用增加。

3、研发费用

2023 年研发费用为 11,466,201.68 元，较上年的 3,665,866.81 元，增加了 212.78%，主要系根据公司长期发展战略，决定在研发上进行更大规模的投入，以期在未来获得更大的市场份额和技术领先优势。随着环保意识的提高和政府对于环保产业的支持，市场对于高效环保技术和产品的需求不断增长。公司为了抓住这一市场机遇，增加了研发投入，以满足市场需求和符合政策导向。公司加大了对新技术和新产品的研发力度，以保持环保行业的竞争力。着重开发新的研发项目高分子储氢材料、数字化转型、褶皱滤筒、防护型灭菌过滤网改进现有产品性能、提升产品的能效比等，导致研发费用增加。

4、其他收益

2023 年其他收益为 792,000.00 元，较上年的 1,233,500.00 元，减少 35.79%，主要系：

1) 公司 2023 年政府补贴高新成果转化专项基金 392,000.00 元，较 2022 年的 611,000.00 元减少 35.84%；

2) 2022 年公司收专利实发专项资助补贴 300,000.00 元，2023 年无此项补贴；

3) 2022 年专精特新研发费用补贴 72,500.00 元，2023 年无此项补贴；

4) 公司 2023 年科技创新专项补贴 100,000.00 元较 2022 年的 250,000.00 元减少 60%，从而致其他收益下降。

5、公允价值变动收益

2023 年公允价值变动收益为 487,206.32 元,较上年的-1,591,225.19 元,增加 130.62%,主要系 2023 年公司持有的股票在 2022 年度经历了市场价值下降,导致公允价值变动损失,而在 2023 年市场情况好转,这些资产的价值回升,从而带来了正向的公允价值变动收益。

6、资产减值损失

2023 年资产减值损失为-4,552,248.24 元,较上年的-1,999,358.72 元,减少了 127.69%,主要系公司 2022 年面临市场需求下降及产品更新换代,导致部分存货无法及时销售。根据会计准则和财务审慎原则,公司定期对存货进行减值测试。发现存货的可变现净值低于其账面价值,计提相应的减值准备。公司存货恒氧新风机因为技术未更新,市场需求变化影响而未能实现预期的销售。公司 2022 年进行了存货的减值。对上年一直未实现销售的计提了减值准备。

7、营业利润

2023 年营业利润为-14,664,506.80 元,较上年的 6,668,888.97 元,减少 319.89%,主要系存货跌价准备的计提以及资产减值损失的增加,同时公司 2023 年的销售金额也较上年有所减少,公司 2023 年加大了研发投入,以期在未来获得更好的市场地位和产品竞争力。虽然这些投入有助于长期发展,但短期内会增加费用,影响营业利润。

8、营业外支出

2023 年营业外支出为 526,459.38 元,较上年的 275,365.30 元,增加 91.19%,主要系:

1) 2023 年 3 月,公司参加工会账户付爱心一日捐支付 8,000.00 元,公司每年都响应上海市总工会的爱心一日捐活动,让爱传递给需要的人;

2) 2023 年 5 月,公司捐赠所在地甘露寺建寺捐赠款 50,000.00 元,一方寺庙,造福十方,寺院祈福,不只是信仰,更是中国民俗。公司所在地旁边的上海市宝山区月浦镇镇练祁路 688 号甘露寺,始建于清朝乾隆二十一年(1756 年),至今二百多年的历史。后遇文革,历史沧桑,寺院建筑毁于一旦。因十方善信的保护,寺内佛像及文物等得以保存至今。随着国家宗教政策逐步得到落实。因缘具足开始修建,本着诸恶莫作,众善奉行,十方善信种植福田、广获法益、正善正行,以满所愿;

3) 2023 年 3 月 13 日召开第三届董事会第四次会议,审议通过了《关于对部分应收账款进行坏账处理的议案》核销长期挂账、确实无法收回的应收账款共计 313,914.11 元。

9、净利润

2023 年净利润为-12,689,667.08 元,较上年的 6,039,511.78 元,减少 310.11%,这一显著的负增长主要是由于营业收入和各项其他收入的减少,其他收益下降、计提了减值准备,加大了研发投入所导致。

2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,099,015.58	48,409,855.08	-33.63%
其他业务收入	235,849.05	1,462,264.15	-83.87%
主营业务成本	25,076,880.34	29,508,154.11	-15.02%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	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百分比
(一)过滤制品	5,603,131.32	6,511,774.03	- 16.22%	248.46%	594.11%	-138.93%
(二)塑钢制品	4,741,105.85	3,021,141.00	36.28%	-10.12%	-8.01%	-3.86%
(三)橡塑制品	4,174,290.19	2,720,504.50	34.83%	-22.06%	-17.35%	-9.63%
(四)除尘器类	17,012,793.53	11,573,809.39	31.97%	-46.77%	-39.39%	-20.58%
(五)其他	1,567,694.69	1,249,651.42	20.29%	-48.19%	-40.51%	-33.66%
(六)其他业务收入	235,849.05	0.00	100%	100%	0%	100%
合计	33,334,864.63	25,076,880.34	24.77%	-31.14%	-15.02%	-36.55%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

2023 年全球和国内的宏观经济环境变化,经济增长放缓、贸易政策变动等,也直接影响环保行业的整体需求,进而影响超环保的收入,营业收入也受影响。

从类别来看,公司所有项目都销售都影响。其中:

1、过滤制品收入较上年增加 248.46%;主要是公司与常熟宝升精冲材料有限公司签订的环保设备及水处理维护项目竣工验收投入使用,过滤制品毛利较上年减少 138.93%,主要是市场竞争加剧,行业竞争激烈,为了抢占后续的酸洗市场份额,公司采取了降价策略,牺牲了毛利以吸引客户,但作为国内钢厂的标杆企业,公司能够进入水处理及酸洗行业并成功竣工,增加环保设备及水处理维护项目及酸洗开源新项目,做出适应性更强的商业决策,虽然第一单亏损了,却为后续市场奠定了坚实的基础。拥有酸洗相关经验,对于公司在酸洗市场的发展无疑是一个巨大的优势,也在酸洗市场的发展奠定了坚实的基础。通过不断学习和创新,优化流程,加强团队建设,以及维护良好的客户关系,公司有望在酸洗市场取得更大的成功。

2、除尘器类收入较上年减少 46.77%;主要是公司市场环境变化较快 2023 年面临宏观经济环境的不确定性和挑战,全球经济增长放缓、环保政策调整或行业监管趋严,导致市场需求减弱。公司面临竞争加剧,环保科技市场竞争日趋激烈,新的竞争对手进入市场和现有竞争对手推出更低价竞争市场,抢夺市场份额,市场竞争加剧、对单一客户的依赖、产品转型阶段的挑战、销售价格波动,影响了公司的销售额。

超环保正处于产品转型阶段,逐步将重点放在销售过滤制品及除尘设备中。在产品转型期间,会出现销售波动,新客户开发和市场适应需要时间,暂时影响公司的销售收入。

3、其他类收入较上年减少 48.19%；主要是公司 2022 年公司向联营公司天皓超高（重庆）新材料科技有限公司提供除尘器用塑烧板专用制造设备 3,025,977 元，2023 年无此项销售。

5、其他业务是收入较上年增加 100.00%，主要是：1）公司与太仓星沃机械科技有限公司签署塑烧板加工用的自动加料装置技术；2）公司与丹东天皓净化材料有限公司签订了合同，共同参与《除尘器用塑烧过滤板》团体标准的起草工作；3）与天皓超高（重庆）新材料科技有限公司签订了合同，邀请其作为共同起草单位参与《除尘器用塑烧过滤板》团体标准的制定。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	欧冶工业品股份有限公司	5,643,875.00	20.89%	否
2	常熟宝升精冲材料有限公司	4,047,913.80	14.99%	否
3	上海欧冶采购信息科技有限责任公司	3,589,204.87	13.29%	否
4	C0002	3,141,187.50	11.63%	否
5	宝武水务科技有限公司	2,143,095.45	7.93%	否
	合计	18,565,276.62	68.71%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海孟伯智能物联网科技有限公司	6,914,000.00	23.53%	否
2	上海联乐化工科技有限公司	2,128,000.00	7.24%	否
3	无锡汇海环保科技有限公司	1,474,659.00	5.02%	否
4	扬中市好运橡塑制品有限公司	1,401,306.67	4.77%	否
5	上海汉昶环保科技有限公司	1,300,000.00	4.42%	否
	合计	13,217,965.67	44.99%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,136,032.69	11,625,189.78	-30.01%
投资活动产生的现金流量净额	-8,504,551.40	-5,767,657.79	-47.45%

筹资活动产生的现金流量净额	4,830,819.45	-5,169,660.75	193.45%
---------------	--------------	---------------	---------

现金流量分析:

<p>1、经营活动产生的现金流量净额</p> <p>公司经营活动产生的现金流量净流出为 8,136,032.69 元，较上期的 11,625,189.78 元，少流入 30.01%，主要原因为：</p> <p>1)、虽然公司营收未增加，但本期销售商品、提供劳务收到的现金 37,860,710.78 元，较上年 50,131,324.03 元，减少 12,270,613.25 元；</p> <p>2)、支付其他与经营活动有关的现金 1,606,258.04 元，较上年 1,895,642.59 元，减少 412,541.38 元。</p> <p>2、投资活动产生的现金流量净额</p> <p>公司投资活动产生的现金流量净流出为-8,504,551.40 元，较上期的-5,767,657.79 元，少流入 47.45%，主要原因为收回投资收到的现金 3,718,055.48 元，较上年 1,276,512.24 元，减增加 191.27%。</p> <p>3、筹资活动产生的现金流量净额</p> <p>公司筹资活动产生的现金流量净额净流出为 4,830,819.45 元，较上期的-5,169,660.75 元，增加 193.45%。主要是：公司在报告期内从上海银行股份有限公司漕河泾支行签署的合同编号为 DB213230055 号质押贷款 5,000,000.00 元；</p>

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海歌德甘露陶瓷科技发展有限公司	控股子公司	从事生态科技，陶瓷科技专业领域内的技术开发等、特种陶瓷	1200 万	8,601,354.07	8,624,749.88	0	-244,723.38

		制品的制造					
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	参股公司	新材料技术推广服务、生态环境材料销售；生态环境材料销售；	1000 万	8,999,746.88	9,266,117.93	1,126,003.58	-578,997.78
盐城索浦海科技有限公司	控股子公司	生态科技研发及其技术转让，高效节能设备设计、制造，塑料板、管、型材制造	3000 万	1,200.13	-64,804.09	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	报告期内公司对天皓超高（重庆）新材料科技有限公司投资 400 万元，主要生产	为了提升公司综合实力，加强市场竞争力，根据公

	除尘器用塑烧板类产品。总投资额占公司 2021 年会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额比例为 6.21%，占 2022 年度合并财务报表期末总资产比例 4.78% 不构成资产重大重组。但构成关联。	司战略布局和满足公司后续经营规划发展需要
--	--	----------------------

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	10,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>一、控股股东、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>张志龙先生直接持有公司 39.7168%的股份,为公司的控股股东。张志龙先生另外通过磊巨合伙间接控制公司 9.7473%的股份,张志龙的儿子张勇先生直接持股 5.4152%,并通过大勇合伙间接控制公司 29.7175%的股份,二人合计持有公司 84.5968%的股份,为公司的实际控制人。同时,张志龙担任公司的董事长兼总经理,张勇担任公司的董事、副总经理,二人能够对股东大会、董事会及公司的生产经营活动实施有效控制及重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用控股地位,对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制,存在影响公司的正常运营、侵害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施:公司严格执行三会的规范治理,严格执行内控制度,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。积极引入外部股东,接受主办券商的持续督导。</p>
<p>二、公司治理的风险</p>	<p>股份公司成立后,公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别,且股份公司成立时间较短,虽建立了较为完善的公司治理机制,但在公司实际经营管理过程中,仍需管理层不断深化公司治理理念,提高规范运作意识,切实履行相关规则制度,以保证公司治理机制有效执行;同时,根据公司管理深化和业务发展的需要,公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度,以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉,公司治理存在一定的风险。</p> <p>应对措施:公司管理层积极完善落实已建立的各项公司治理内控规章制度,以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。加强对公众公司治理规则的学习,接受公众投资者和监管部门的监督和约束。</p>
<p>三、对单一客户重大依赖的风险</p>	<p>公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度对第一大客户宝山钢铁股份有限公司的销售金额分别为 281,519 百万元、364,349 百万元和 367,778 百万元,占同期营业收入的比例分别为 52.28%、54.27%和 20.89%。这主要是由于公司的区位优势、专利技术和企业规模造成的。尽管公司目前开始通过多种渠道努力拓展新客户,但是公司依然存在对单一客户重大依赖的风险,从而容易进一步导致独立性缺失的经营风险。</p>

	<p>应对措施：公司通过竞标、微信等多种渠道努力拓展新客户、拓宽公司的销售领域，将公司产品植入到化工、烟草、汽车、学校、医院等新领域，使产品销量迅速打开，也使宝钢的销量比率逐步下降，公司也在逐步摆脱大客户依赖风险。</p>
<p>四、市场竞争风险</p>	<p>环保行业是国家大力扶持的行业,具有良好的发展前景,环保设备制造业一方面得益于政策吸引的同时,另一方面也加剧了行业市场的竞争。另外,国外成熟环保设备制造企业的先进技术和大规模生产能力越发加剧了行业的市场竞争。尽管环保设备制造业在技术、资质、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒,公司亦在各方面建立起一定的竞争优势,但是公司仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司以市场为导向,制定积极的发展战略,提高产品质量及公司知名度,通过多种途径和方式更积极深入地拓展各地区的业务。加强塑烧板除尘类产品的外观设计、提高除尘的耐高温温度,努力提高产品质量,积极参与各行业除尘器竞标,将公司除尘器拓展到需要除尘的各领域,努力提高公司的市场品牌形象。在适当时机通过兼并、收购等方式,提高公司的综合竞争实力。</p>
<p>五、销售价格波动对公司业绩产生不利影响的风险</p>	<p>报告期内 2023 年度公司向第一大客户——宝山钢铁股份有限公司销售比例超过 34.18%,公司一般以投标方式获得订单,宝山钢铁股份有限公司具有较强的议价能力,受钢铁行业发展景气程度的影响,宝钢 2022 年营业总收入 RMB367,778 百万元,较 2021 年营业总收入 RMB364,349 百万元,增加 0.90%。公司销售额未增加,虽然 2023 年公司宝钢相关数据还未披露,暂不能直接对比,但我司 2023 年宝钢相关销售收入有所下降。但主要增加收入为公司的除尘设备。2023 年除尘器类销售收入占比增加,虽然宝钢的销售占比下降。公司也一直在努力开发更多的下游客户分散客户集中度,公司逐步摆脱对第一大客户的依赖奠定基础,若钢铁行业发展不景气、客户大幅压价,公司业绩将会受到影响也逐步减少。</p> <p>应对措施：一方面公司目前正处于产品转型阶段,已逐步将重点放在销售过滤制品及除尘设备中,已经开发了更多的客户,成功发展塑烧板除尘器业务,塑烧板除尘器的业务发展使公司增加了有效的收入,公司正逐步摆脱大客户风险;另一方面,公司从去年开始实施了销售责任制,相关人员已经签订了销售责任书,使销售人员更积极的发展业务,公司过滤</p>

	制品及塑烧板除尘器的生产、销售、技术等部门都相应成熟。能确保公司 2024 年的目标销量。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无控股股东实际控制人占有或转移公司资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	953,364.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	0.00	5,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

报告期内，2023年2月公司与上海银行股份有限公司漕河泾支行签署的合同编号为DB21323005502号《小企业流动资金借款合同》取得质押贷款500万。该项贷款担保方为控股股东张志龙及其配偶，该笔担保贷款为公司纯受益的行为，无需按照关联交易审议，不超过净资产的10%无需董事会审议。

企业集团财务公司关联交易情况

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016年5月26日		其他（关于不与上海超高环保科技股份有限公司进行同业竞争的承诺函）	同业竞争承诺	未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		其他（避免占用资金、关联担保承诺函）	资金占用承诺	控股股东张志龙、实际控制人张志龙和张勇至2019年12月31日未占用公司资金，也未做任何关联担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		其他（关于关联交易、关联占款等事项的承诺）	资金占用承诺	控股股东、实际控制人及持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员未违反《关于关联交易、关联占款等事项的承诺》相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		其他（房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除）	其他承诺（房产强制拆除承诺）	公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由张志龙和张勇承担，保证公司的利益不受到损害。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		其他（实际控制人关于社保的承诺函）	其他承诺（关于社保的承诺）	公司及其控股子公司被要求为员工补缴或追偿住房公积金或社会保险金，实际控制人或控股股东	正在履行中

					将对此承担全部责任，无条件全额承担应补缴或被追偿的金额、承担罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。”	
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		其他（关于违法违规等情况的书面声明）	其他承诺（关于违法违规声明）	公司及其子公司不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东张志龙、实际控制人张志龙和张勇于2016年5月26日签署了《关于不与上海超高环保科技股份有限公司进行同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（一）、除公司及其下属子公司外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业目前均未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

履行情况：未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

（二）、除公司及其下属子公司外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

履行情况：未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

（三）、本人/本企业保证确认上述事项的真实性并将忠实履行承诺，如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人/本企业将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。本承诺自本人/本企业签署之日起生效，并且本人/本企业确认本承诺是不可撤销的承诺，本人/本企业亦不得作出与本承诺内容冲突的声明和承诺，若然，将都视为无效。

履行情况：上述事项真实，控股股东张志龙、实际控制人张志龙和张勇忠实履行承诺。

二、公司控股股东张志龙、实际控制人张志龙和张勇于 2016 年 5 月 26 日出具《避免占用资金、关联担保承诺函》。

履行情况：控股股东张志龙、实际控制人张志龙和张勇于 2016 年末未占用公司资金，也未做任何关联担保。

三、为进一步规范公司及其人员关联交易行为，公司签署了《关于关联交易、关联占款等事项的承诺》，“截至本承诺函出具日，除已披露的关联交易外，本公司与本公司关联方不存在其他重大债权、债务。本公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、以及其他关联方及第三方提供担保的情形。本公司具有严格的资金管理制度，截至本承诺函出具日，本公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情。”公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署《关于避免关联交易的承诺函》。

履行情况：控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员未违反《关于关联交易、关联占款等事项的承诺》相关内容。

四、公司控股股东、实际控制人张志龙和张勇出具《承诺函》，承诺若公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由张志龙和张勇承担，保证公司的利益不受到损害。

履行情况：公司未因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除。

五、公司实际控制人张志龙、张勇于 2016 年 5 月 26 日签署了《实际控制人关于社保的承诺函》：“如公司及其控股子公司被要求为员工补缴或追偿住房公积金或社会保险金，本人将对此承担全部责任，无条件全额承担应补缴或被追偿的金额、承担罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。”

履行情况：公司员工住房公积金或社会保险金全部按国家规定缴纳。

六、公司及其子公司出具《关于违法违规等情况的书面声明》郑重承诺：截至本声明出具之日，公司最近两年内不存在违法违规行为，也不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,893,603	57.38%	0	15,893,603	57.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,341,334	12.06%	0	3,341,334	12.06%
	董事、监事、高管	816,553	2.95%	0	816,553	2.95%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,806,397	42.62%	0	11,806,397	42.62%
	其中：控股股东、实际控制人	9,160,217	33.07%	0	9,160,217	33.07%
	董事、监事、高管	2,449,660	8.84%	0	2,449,660	8.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,700,000	-	0	27,700,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张志龙	11,001,551	0	11,001,551	39.7168%	8,035,217	2,966,334	0	0
2	上海大勇资产管理合伙企业(有限合伙)	8,231,737	0	8,231,737	29.7175%	0	8,231,737	0	0
3	张志高	3,266,213	0	3,266,213	11.7914%	2,449,660	816,553	0	0
4	上海磊巨资产管理合	2,700,000	0	2,700,000	9.7473%	0	2,700,000	0	0

	伙企业(有限合伙)								
5	张勇	1,500,000	0	1,500,000	5.4152%	1,125,000	375,000	0	0
6	曹洪兵	1,000,000	0	1,000,000	3.6101%	0	1,000,000	0	0
7	陈麒元	499	0	499	0.0018%	0	499	0	0
合计		27,700,000	0	27,700,000	100%	11,609,877	16,090,123	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、张志龙和张志高系兄弟关系;
- 2、上海大勇资产管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人为张勇,张志龙和张勇系父子关系;
- 3、上海磊巨资产管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人为张志龙。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张志龙先生。股东张志龙自有限公司设立之日起一直持有公司超过39%的股权,截至2023年12月31日,张志龙直接持有公司39.7168%的股份,且自公司成立之日起即在公司担任执行董事兼总经理一职,现任公司董事长兼总经理,能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策,为公司的控股股东。

张志龙,男,1956年6月8日出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。1971年7月至1979年6月,就职于海陆缝纫厂员工;1979年6月至1984年5月,担任盛桥服装厂技术辅导;1984年5月至1991年3月,担任宝山羽绒服装厂厂长;1991年3月至1997年5月,担任宝愿服装有限公司(中外合资)总经理;1997年5月至1998年2月,担任瀚洋塑钢总经理;1998年2月至2016年4月,担任有限公司执行董事兼总经理;2016年5月至今,担任股份公司董事长兼总经理。公司股份公司成立以来至2023年12月31日,控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为张志龙先生和张勇先生。张志龙系公司控股股东，直接持有公司 39.7168%股份，且为公司合伙企业股东磊亘合伙的普通合伙人，通过磊亘合伙间接持有公司 9.7473%的股份，张勇直接持股 5.4152%又为公司合伙企业股东大勇合伙的普通合伙人，通过大勇合伙间接持有公司 29.7175%的股份，二人合计持有公司 84.5968%的股份。张志龙和张勇系父子关系，二人签署了不可撤销的《一致行动人协议》，约定各方在公司经营管理中保持一致行动，双方意见不一致时，以张志龙的意见为准。张志龙担任公司的董事长兼总经理，张勇担任公司的董事、副总经理，二人能够对股东大会、董事会及公司的生产经营活动实施有效控制及重大影响。因此，张志龙和张勇二人拥有公司的实际控制权，为公司的实际控制人。

张勇，男，1983 年 4 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 4 月至 2015 年 5 月，担任有限公司研发工程师；2015 年 6 月至 2016 年 4 月，担任有限公司副总经理兼风控管理员；2016 年 5 月至今，担任股份公司董事兼副总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张志龙	董事、董事长、总经理	男	1956年6月	2022年7月12日	2025年7月11日	11,001,551	0	11,001,551	39.7168%
张勇	董事、副总经理	男	1983年4月	2022年7月12日	2025年7月11日	1,500,000	0	1,500,000	5.4152%
盛大年	董事、副总经理	男	1968年10月	2022年7月12日	2025年7月11日	0	0	0	0%
金培明	董事	男	1959年5月	2022年7月12日	2025年7月11日	0	0	0	0%
张志高	董事、副总经理	男	1962年4月	2022年7月12日	2025年7月11日	3,266,213	0	3,266,213	11.7914%
徐尚勇	监事、监事会主席	男	1976年12月	2022年7月12日	2025年7月11日	0	0	0	0%
陆彩虹	职工代表监事	女	1977年8月	2022年7月12日	2025年7月11日	0	0	0	0%
倪春燕	财务总监、董事会秘书	女	1974年3月	2022年7月12日	2025年7月11日	0	0	0	0%
宋清清	监事	女	1986年9月	2022年7月12日	2025年7月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张志高与控股股东张志龙是兄弟关系；董事张勇与控股股东张志龙是父子关系；董事金培明是控股股东张志龙妹妹的配偶；除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6			6
生产人员	20	2	4	18
销售人员	3			3
技术人员	8	2	1	9
财务人员	7		1	6
其他人员	18			18
员工总计	62	4	6	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	14
专科	13	16
专科以下	36	30
员工总计	62	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据实际经营及业务情况建立薪酬体系，根据员工岗位、技能、资历确定基本工资按月发放。并结合公司经营业绩及个人绩效情况确定员工绩效奖金，年度考核后发放。

报告期内，公司结合内外部培训累计不少于 23.5 课时，共计 148 人次。组织消防演练 1 次。在活动中全面提高员工的综合素养，员工素质的提高到产生对企业的信任感和归属感，从而建立良好的企业文化。截至 2023 年 12 月，社保缴纳 46 人，公司员工新增 4 人，离职 6 人，退休返聘职工人数 17 人。

随着公司的战略调整，公司在引进人才时，不断拓宽渠道，利用网络、内部员工推荐进行招聘，广纳贤才。公司特别关注人才的文化价值追求，通过营造能持续学习的良好环境，鼓励员工不断学习，从而建立良好的企业文化。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、公司依法运作情况报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查。

监事会认为：公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立性

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司资产独立完整、产权明晰公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。

3、人员独立性

公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02370056 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华 1 年	薛哲骅 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万			

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02370056 号

上海超高环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海超高环保科技股份有限公司（以下简称“超高环保”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超高环保 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

超高环保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督超高环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阎纪华
中国注册会计师：薛哲骅

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（1）	12,634,960.77	8,172,660.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（2）	15,690,979.00	7,236,917.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（3）	6,352,897.94	14,451,931.72
应收账款	六、（4）	15,639,035.53	18,045,547.66
应收款项融资			
预付款项	六、（6）	626,720.66	915,688.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（7）	125,221.37	378,426.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（8）	7,999,023.67	17,924,599.73
合同资产	六、（5）	762,410.00	3,043,020.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（9）	771,699.15	
流动资产合计		60,602,948.09	70,168,791.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（10）	3,620,909.26	3,895,623.18
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	六、（11）	5,744,408.71	6,853,106.64
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(13)	892,467.47	1,284,630.23
无形资产	六、(14)	29,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(15)	3,170,249.11	1,497,772.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,457,034.55	13,531,132.44
资产总计		74,059,982.64	83,699,923.76
流动负债:			
短期借款	六、(16)	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(17)	8,513,960.47	7,188,858.17
预收款项			
合同负债	六、(318)	1,777,340.87	2,094,809.40
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			
应交税费	六、(20)	40,035.61	3,170,372.79
其他应付款	六、(21)	1,402,606.67	1,686,552.88
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	六、(12)	427,947.22	409,967.02
其他流动负债	六、(23)	132,941.11	
流动负债合计		17,294,831.95	14,550,560.26
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	六、(24)	446,715.99	874,663.21

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,715.99	874,663.21
负债合计		17,741,547.94	15,425,223.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（25）	27,700,000.00	27,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（26）	14,012,844.71	14,012,844.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（27）	733,401.49	
盈余公积	六、（28）	3,498,896.44	3,498,896.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（29）	10,373,292.06	23,062,959.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,318,434.70	68,274,700.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		56,318,434.70	68,274,700.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,059,982.64	83,699,923.76

法定代表人：张志龙

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,499,901.62	8,019,484.76
交易性金融资产		13,298,937.00	4,673,843.00
衍生金融资产			
应收票据		6,352,897.94	14,451,931.72
应收账款	十八、（1）	15,641,255.53	18,352,290.66

应收款项融资			
预付款项		626,720.66	915,688.22
其他应收款	十八、（2）	124,788.70	442,852.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		7,949,774.26	
存货		762,410.00	17,161,811.22
合同资产			3,043,020.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		771,699.15	
其他流动资产			
流动资产合计		58,028,384.86	67,060,922.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（3）	15,620,909.26	15,895,623.18
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		5,744,110.85	6,709,864.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		892,467.47	1,284,630.23
无形资产		29,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,995,066.06	1,294,812.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,281,553.64	25,184,930.27
资产总计		83,309,938.50	92,245,852.75
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,132,790.23	7,184,083.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		40,743.09	3,170,231.40

其他应付款		4,125,125.96	5,002,573.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,753,447.06	2,094,809.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		427,947.22	409,967.02
其他流动负债		129,834.92	
流动负债合计		19,609,888.48	17,861,665.06
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		446,715.99	874,663.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,715.99	874,663.21
负债合计		20,056,604.47	18,736,328.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,700,000.00	27,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,012,844.71	14,012,844.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		733,401.49	
盈余公积		3,498,896.44	3,498,896.44
一般风险准备			
未分配利润		17,308,191.39	28,297,783.33
所有者权益（或股东权益）合计		63,253,334.03	73,509,524.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		83,309,938.50	92,245,852.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、 (30)	33,334,864.63	49,872,119.23
其中：营业收入		33,334,864.63	49,872,119.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、 (30)	43,915,095.63	40,049,624.73
其中：营业成本		25,076,880.34	29,508,154.11
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	六、 (31)	218,449.32	406,805.42
销售费用	六、 (32)	1,009,270.81	1,067,109.18
管理费用	六、 (33)	5,956,072.51	5,234,323.87
研发费用	六、 (35)	11,466,201.68	3,665,866.81
财务费用	六、 (34)	188,220.97	167,365.34
其中：利息费用		147,930.55	169,660.75
利息收入		39,118.39	32,764.28
加：其他收益	六、 (36)	792,000.00	1,233,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 (37)	-366,814.89	-439,128.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-274,713.92	-104,376.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、 (38)	487,206.32	-1,591,225.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 (39)	-444,418.99	-357,393.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、 (40)	-4,552,248.24	-1,999,358.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,664,506.80	6,668,888.97
加：营业外收入	六、 (41)	510,178.99	533,123.69
减：营业外支出	六、 (42)	526,459.38	275,365.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,680,787.19	6,926,647.36
减：所得税费用	六、 (43)	-1,991,120.11	887,135.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,689,667.08	6,039,511.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,689,667.08	6,039,511.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,689,667.08	6,039,511.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,689,667.08	6,039,511.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.46	0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.46	0.22

法定代表人：张志龙
燕

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、(4)	33,334,864.63	49,872,119.23
减：营业成本	十八、(4)	25,076,880.34	29,508,154.11
税金及附加		218,449.32	406,608.96
销售费用		1,009,270.81	1,067,109.18
管理费用		5,662,346.34	4,534,030.31
研发费用		11,466,201.68	3,665,866.81
财务费用		187,351.33	166,614.40

其中：利息费用		147,930.55	
利息收入		38,903.73	32,764.28
加：其他收益		792,000	1,233,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、 (5)	-416,630.23	-310,720.98
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-274,713.92	-104,376.82
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
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）		758,974.00	-1,316,454.86
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-444,418.99	-357,393.46
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-3,331,640.79	-1,814,864.00
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,927,351.20	7,957,802.16
加：营业外收入		510,121.90	533,022.10
减：营业外支出		591,259.25	275,364.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-13,008,488.55	8,215,459.56
减：所得税费用		-2,018,896.61	817,310.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,989,591.94	7,398,149.46
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
（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		-10,989,591.94	7,398,149.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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	六、 (44)	37,860,710.78	50,131,324.03
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			
收到再保险业务现金净额			
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		246,049.80	225.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、 (44)	1,606,258.04	2,018,799.42
经营活动现金流入小计		39,713,018.62	52,150,349.28
购买商品、接受劳务支付的现金		17,023,656.71	27,383,215.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		7,875,313.82	6,984,797.10
支付的各项税费		4,763,411.99	4,261,504.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、 (44)	1,914,603.41	1,895,642.59
经营活动现金流出小计		31,576,985.93	40,525,159.50
经营活动产生的现金流量净额		8,136,032.69	11,625,189.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,718,055.48	1,276,512.24
取得投资收益收到的现金		144,101.66	181,197.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,000.00
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		3,862,157.14	1,474,709.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,339.57	1,834,281.88
投资支付的现金		11,920,368.97	5,408,085.80
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		12,366,708.54	7,242,367.68
投资活动产生的现金流量净额		-8,504,551.40	-5,767,657.79
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,930.55	169,660.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,250.00	
筹资活动现金流出小计		169,180.55	5,169,660.75
筹资活动产生的现金流量净额		4,830,819.45	-5,169,660.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,462,300.74	687,871.24
加：期初现金及现金等价物余额		8,172,660.03	7,484,788.79
六、期末现金及现金等价物余额		12,634,960.77	8,172,660.03

法定代表人：张志龙 主管会计工作负责人：倪春燕 会计机构负责人：倪春燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		37,833,710.78	50,131,324.03
收到的税费返还		246,049.80	
收到其他与经营活动有关的现金	六、 (39)	1,605,986.29	2,020,502.53
经营活动现金流入小计		39,685,746.87	52,151,826.56
购买商品、接受劳务支付的现金		16,710,653.71	27,185,254.15
支付给职工以及为职工支付的现金		7,608,577.03	6,389,487.06
支付的各项税费		4,763,411.99	4,257,181.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、 (39)	2,499,875.67	2,545,415.53
经营活动现金流出小计		31,582,518.40	40,377,338.56
经营活动产生的现金流量净额		8,103,228.47	11,774,488.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,718,055.48	656,255.47
取得投资收益收到的现金		94,286.32	130,944.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,000.00
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		3,812,341.80	804,199.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,339.57	1,834,281.88
投资支付的现金		11,819,633.29	4,788,176.52
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		12,265,972.86	6,622,458.40

投资活动产生的现金流量净额		-8,453,631.06	-5,818,258.51
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,930.55	169,660.75
支付其他与筹资活动有关的现金		21,250.00	
筹资活动现金流出小计		169,180.55	5,169,660.75
筹资活动产生的现金流量净额		4,830,819.45	-5,169,660.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		4,480,416.86	786,568.74
加：期初现金及现金等价物余额		8,019,484.76	7,232,916.02
六、期末现金及现金等价物余额		12,499,901.62	8,019,484.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年期末 余额	27,700,000.00				14,012,844.71				3,498,896.44		23,062,959.14		68,274,700.29
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	27,700,000.00			14,012,844.71				3,498,896.44		23,062,959.14		68,274,700.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						733,401.49						
(一)综合收益总额										-		-
(二)所有者投入和减少资本										12,689,667.08		11,956,265.59
1. 股东投入												

的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计													

划变动 额结转 留存收 益											
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益											
6. 其他											
(五) 专项储 备						733,401.49					733,401.49
1. 本 期提取						733,401.49					733,401.49
2. 本 期使用											
(六) 其他											
四、本 年期末 余额	27,700,000.00			14,012,844.71		733,401.49	3,498,896.44		10,373,292.06		56,318,434.70

项目	2022 年	
	归属于母公司所有者权益	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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,700,000.00				14,012,844.71				3,031,296.21		17,491,047.59	62,235,188.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	27,700,000.00				14,012,844.71				3,031,296.21		17,491,047.59	62,235,188.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									467,600.23		5,571,911.55	6,039,511.78
（一）综合收益总额											6,039,511.78	6,039,511.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										467,600.23	-467,600.23		
1. 提取盈余公积										467,600.23	-467,600.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	27,700,000.00			14,012,844.71			3,498,896.44		23,062,959.14	68,274,700.29
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张志龙

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,700,000				14,012,844.71				3,498,896.44		28,297,783.33	73,509,524.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	467,600.23				14,012,844.71				3,498,896.44		28,297,783.33	73,509,524.48

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							733,401.49			-	-
（一）综合收益总额										10,989,591.94	10,256,190.45
（二）所有者投入和减少资本										-	-
1. 股东投入的普通股										10,989,591.94	10,989,591.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						733,401.49					733,401.49
1. 本期提取						733,401.49					733,401.49
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	27,700,000			14,012,844.71		733,401.49	3,498,896.44		17,308,191.39		63,253,334.03

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积		其他	专项	盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股	综 合 收 益	储 备		一 般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	27,700,000				14,012,844.71				3,031,296.21		21,367,234.10	66,111,375.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,700,000				14,012,844.71				3,031,296.21		21,367,234.10	66,111,375.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									467,600.23		6,930,549.23	7,398,149.46
(一) 综合收益总额											7,398,149.46	7,398,149.46
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									467,600.23		-467,600.23	
1. 提取盈余公积									467,600.23		-467,600.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股 东)的分配												

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	467,600.23			14,012,844.71				3,498,896.44		28,297,783.33	73,509,524.48

上海超高环保科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海超高环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)由原上海超高工程塑料有限公司变更为上海超高环保科技股份有限公司,系由张志龙、张志高、上海磊巨资产管理合伙企业(有限合伙)、上海大勇资产管理合伙企业(有限合伙)、张勇、曹洪兵共同出资组建的股份有限公司。1998 年 2 月 26 日取得上海市宝山区市场监督管理局办法的营业执照。

(一) 有限责任公司成立

上海超高环保科技股份有限公司,原上海超高工程塑料有限公司,由张志龙和李鸿宾两位自然人出资组建,成立于 1998 年 2 月 26 日,注册资本 50.00 万元,实收资本 50.00 万元,以货币 25 万元、实物(600T 压机)25 万元出资。

1998 年 2 月 11 日,上海沪北会计师事务所对上海超高工程塑料有限公司的设立出资进行了审验,并出具沪北会经验字(98)068 号验资报告。

上海超高工程塑料有限公司设立时,股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
张志龙	350,000.00	70.00
李鸿宾	150,000.00	30.00
合计	500,000.00	100.00

(二) 2001 年 5 月公司增资

2001 年 4 月 16 日,上海超高工程塑料有限公司召开股东会决议进行增资,企业总投资从原投资人民币 50 万元增加为 250 万元,并办理了工商行政管理局变更登记相关事项。

2001 年 5 月 9 日,上海正则会计师事务所有限公司对上海超高工程塑料有限公司的变更增资进行了审验,并出具沪正会验字(2001)第 670 号验资报告。

2001 年 5 月 9 日本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例(%)
张志龙	1,750,000.00	70.00
李鸿宾	750,000.00	30.00
合计	2,500,000.00	100.00

（三）变更公司经营范围、地址

(1)2002 年 11 月 4 日，上海超高工程塑料有限公司召开董事会决议进行增加经营自产产品的出口业务和本企业所需机械设备零配件、原辅材料的进口业务，其余内容不变，并办理了工商管理局变更登记相关事项；

(2)2003 年 7 月 23 日股东会决议,依据企业参与上海石洞口纸业有限公司资产重组的需要,决定将公司注册地搬迁到宝山区盛桥工业小区钱陆路南首。

(3)2004 年 12 月 1 日，股东会决议讨论并决定本公司经营范围在原有的基础上进行增加橡胶制品、油封密封件生产销售，并办理了工商管理局变更登记相关事项。

(4)2018 年 11 月 13 日，股东会决议讨论并决定将本公司经营范围变更为工程塑料、节能环保产品与设备、耐腐蚀制品、密封件的研发、设计、销售与技术咨询，超高分子量聚乙烯板及相关配件的生产，从事货物及技术的进出口业务，环保工程，道路货物运输，并办理了工商管理局变更登记相关事项。

（四）变更公司地址

2008 年 2 月 26 日，在公司会议室召开临时股东会决议,公司住所变更为宝山区钱陆路 399 号，以上事项办理了工商管理局变更登记。

（五）2009 年 2 月公司增资

2009 年 2 月 25 日，上海超高工程塑料有限公司在公司会议室召开临时股东会决议,企业总投资从原投资人民币 250 万元增加为 750 万元，一致同意由张志龙以未分配利润转增资本 350 万元，由李鸿宾以未分配利润转增资本 150 万元，并办理了工商管理局变更登记。

2009 年 2 月 17 日，上海沪江诚信会计师事务所有限公司对上海超高工程塑料有限公司的变更出资进行了审验，并出具沪诚验（2009）12-006 号验资报告。

2009 年 2 月 25 日本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例(%)
张志龙	5,250,000.00	70.00
李鸿宾	2,250,000.00	30.00
合计	7,500,000.00	100.00

（六）2009 年 4 月公司增资

2009 年 4 月 9 日，召开临时股东会决议，同意张志高加入企业股东，同时 2009 年 4 月 9 日在蕴川路 5475 号召开临时股东会决议，成立新一届股东会，企业总投资从原投资人民币 750 万元增加为 800 万元，并办理了工商管理局变更登记。

2009 年 4 月 16 日上海正则会计师事务所有限公司对上海超高工程塑料有限公司的变更出资进行了审验，并出具沪正会验字（2009）350 号验资报告。

2009 年 4 月 16 日本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例(%)
张志龙	5,250,000.00	65.625
李鸿宾	2,250,000.00	28.125
张志高	500,000.00	6.25
合计	8,000,000.00	100.00

（七）2014 年 11 月股权转让

2014 年 12 月 2 日，股东会决议同意以下事项：（1）同意股东张志龙将持有的公司 951,650.00 元股权以 951,650.00 元的价格转让给张志高，将 586,740.00 元股权以 586,740.00 元的价格转让给张勇；（2）同意股东李鸿宾将持有的公司 215,260.00 元股权以 215,260.00 元的价格转让给俞虹，将 35,700.00 元股权以 35,700.00 元的价格转让给周玉明，将 101,680.00 元股权以 101,680.00 元的价格转让给严洪彬，将 92,490.00 元股权以 92,490.00 元的价格转让给姚伟东，将 92,490.00 元股权以 92,490.00 元的价格转让给王冬琴，将 71,660.00 元股权以 71,660.00 元的价格转让给王宝良，将 44,890.00 元股权以 44,890.00 元的价格转让给严和民，将

71,660.00 元股权以 71,660.00 元的价格转让给姚永明,将 44,890.00 元股权以 44,890.00 元的价格转让给严洪明,将 202,280.00 元股权以 202,280.00 元的价格转让给金培明,将 59,490.00 元股权以 59,490.00 元的价格转让给朱治林,将 35,700.00 元股权以 35,700.00 元的价格转让给陆栋明,将 95,190.00 元股权以 95,190.00 元的价格转让给陆华,将 17,480.00 元股权以 17,480.00 元的价格转让给张瑜,将 47,600.00 元股权以 47,600.00 元的价格转让给周福娣,将 521,110.00 元股权以 521,110.00 元的价格转让给盛大年,将 500,430.00 元股权以 500,430.00 元的价格转让给张勇。

2014 年 12 月 2 日本次变更后, 股权结构如下:

股东名称	出资金额 (元)	持股比例(%)
张志龙	3,711,610.00	46.3951
张志高	1,451,650.00	18.1456
严和民	44,890.00	0.561125
周玉明	35,700.00	0.44625
陆栋明	35,700.00	0.44625
盛大年	521,110.00	6.513875
张勇	1,087,170.00	13.589625
严洪彬	101,680.00	1.271
姚伟东	92,490.00	1.156125
王冬琴	92,490.00	1.156125
王宝良	71,660.00	0.89575
姚永明	71,660.00	0.89575
严洪明	44,890.00	0.561125
陆华	95,190.00	1.189875
张瑜	17,480.00	0.2185
朱治林	59,490.00	0.743625
周福娣	47,600.00	0.595
金培明	202,280.00	2.5285
俞虹	215,260.00	2.69075
合计	8,000,000.00	100.00

(八) 2014 年 12 月公司增资

2014 年 12 月 23 日, 公司在宝山区蕴川路 5475 号召开临时股东会议, 本次会议由张志龙提议召开, 股东会于会议召开 15 日以前以书面方式通知全体股

东，应到会股东 21 人，实际到会股东 21 人，会议形成决定成立新一届股东；公司注册资本由 800 万元增至 1000 万元。本次股东会确认增加注册资本 200 万元，于 2015 年 1 月 20 日前，由盛大年、张瑜、李一骏、徐尚勇、张勇、张志龙 6 名股东以每股 2.78 元的溢价方式认购，总额 556 万元，其中 200 万元作为注册资本增资，356 万元作为溢价。

2015 年 1 月增资金额、溢价金额如下：

股东名称	实收资本（万	资本溢价（万元）
盛大年	10.00	17.80
张瑜	10.00	17.80
李一骏	10.00	17.80
徐尚勇	15.00	26.70
张勇	50.00	89.00
张志龙	105.00	186.90
合计	200.00	356.00

2015 年 3 月 14 日上海正则会计师事务所有限公司对上海超高工程塑料有限公司的上述注册资本增资 200 万元出具增资验资报告，报告文号沪正会验字（2015）3 号。2015 年 3 月 12 日本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例(%)
张志龙	4761,610.00	47.6161
张志高	1,451,650.00	14.5165
严和民	44,890.00	0.4489
周玉明	35,700.00	0.357
陆栋明	35,700.00	0.357
盛大年	621,110.00	6.2111
张勇	1,587,170.00	15.8717
严洪彬	101,680.00	1.0168
姚伟东	92,490.00	0.9249
王冬琴	92,490.00	0.9249
王宝良	71,660.00	0.7166
姚永明	71,660.00	0.7166
严洪明	44,890.00	0.4489
陆华	95,190.00	0.9519
张瑜	117,480.00	1.1748
朱治林	59,490.00	0.5949
周福娣	47,600.00	0.476
金培明	202,280.00	2.0228
俞虹	215,260.00	2.1526
李一骏	100,000.00	1.00
徐尚勇	150,000.00	1.50
合计	10,000,000.00	100.00

（九）2015 年 12 月股权转让

股权转让后，公司股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
张志龙	476.161	47.6161
张志高	145.165	14.5165
上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙）	378.674	37.8674
合计	1000.00	100.00

（十）2016 年 2 月增加新股东、增加注册资金

2016 年 2 月 2 日，召开临时股东会会议，会议同意股东上海磊巨资产管理合伙企业（有限合）加入公司股东会，上海磊巨资产管理合伙企业（有限合

伙)以货币形式出资,其注册资金 120 万元。公司注册资本由 1000 万元,增至 1120 万元。

股东名称	出资金额(万)	持股比例(%)
张志龙	476.161	42.51
张志高	145.165	12.96
上海大勇资产管理合伙企业(有限合伙)	378.674	33.81
上海磊巨资产管理合伙企业(有限合伙)	120.00	10.71
合计	1120.00	100.00

2016 年 4 月 2 日上海正则会计师事务所有限公司对上海超高工程塑料有限公司的上述注册资本增资 120 万元出具增资验资报告,报告文号沪正会验字(2016)8 号。

(十一) 2016 年 3 月单位名称变更

2016 年 02 月 23 日,取得上海市工商行政管理局沪工商注名预核字第 01201602230514 号企业名称变更预先核准通知书,同意上海超高工程塑料有限公司,变更为上海超高环保科技有限公司,3 月 7 日进行工商局变更。

(十二) 2016 年 5 月,有限公司整体变更为股份公司、第六次增资

2016 年 4 月 11 日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意有限公司整体变更,以发起设立方式设立股份公司;同时一致同意执行董事承担股份公司筹备工作,并授权执行董事具体负责股份公司设立事宜。同日,公司各股东签署了《发起人协议》。

根据亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 4 月 8 日出具的亚会 B 审字(2016)0813 号《审计报告》(审计基准日为 2016 年 2 月 29 日),有限公司经审计账面净资产为 36,712,844.71 元;根据上海申威资产评估有限公司 2016 年 4 月 11 日出具的沪申威评报字(2016)第 0177 号《评估报告》(评估基准日为 2016 年 2 月 29 日),有限公司净资产评估值为 44,203,189.46 元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产折股,股本 25,200,000.00 股,剩余 11,512,844.71 元计入资本公积。

根据《财政部、国家税务总局将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》(财税【2015】116号)和《国家税务总局关于股权激励和转增股本个人所得税征管问题的公告》(国家税务总局公告2015年第80号),自2016年1月1日起,全国范围内的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本时,个人股东一次缴纳个人所得税确有困难的,可根据实际情况自行制定分期缴税计划,在不超过5个公历年度内(含)分期缴纳,并将有关资料报主管税务机关备案。根据公司提供的《个人所得税分期缴纳备案表(转增股本)》,2016年6月23日,公司已经向上海市地方税务局宝山区分局办理分期缴纳整体变更过程涉及的个人所得税备案手续。2016年4月28日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,通过了《关于上海超高环保科技有限公司整体变更为股份公司的议案》等议案,同意按照《公司法》的有关规定将有限公司整体变更为股份有限公司,整体变更后的公司名称为“上海超高环保科技股份有限公司”。

2016年4月28日,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会C验字(2016)0210号《验资报告》,确认公司已将净资产36,712,844.71元折合为股本2,520万元,并将差额11,512,844.71元计入资本公积。

2016年5月25日,上海超高环保科技股份有限公司取得了上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310113630846334M的《营业执照》,股份公司正式成立。公司注册资本为人民币2,520万元,法定代表人为张志龙,住所为上海市宝山区钱陆路399号,经营范围为:“工程塑料、节能环保产品与设备、耐腐蚀制品、密封件的研发、设计、销售与技术咨询,超高分子量聚乙烯板及相关配件的生产,从事货物及技术的进出口业务【依法必须批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动】”。

股东名称	出资方式	出资金额(万)	持股比例
张志龙	净资产	1071.3622	42.51
上海大勇资产管理合伙企业(有限合	净资产	852.0165	33.81
张志高	净资产	326.6213	12.96
上海磊亘资产管理合伙企业(有限合	净资产	270.0000	10.71
合计		2520.0000	100.00

(十三) 2017 年 6 月第 1 次增资

2017 年 6 月 17 日，召开临时股东会会议，本期股东会由董事长召集，公司董事长张志龙先生主持了本次会议。会议同意向张勇、曹洪兵定向发行普通股股票 250 万股，价格为 2 元/股。募集资金 500 万元。张勇、曹洪兵均以货币形式出资，其中张勇出资人民币 300 万元，曹洪兵出资 200 万元。其中 250 万元作为注册资本增资计入实收资本，250 万元作为溢价计入资本公积。

本公司已于 2017 年 9 月 13 日完成上述增资相关的工商变更。

股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
张志龙	1071.3622	38.68
张志高	326.6213	11.79
上海大勇资产管理合伙企业（有限合	852.0165	30.76
上海磊巨资产管理合伙企业（有限合	270.0000	9.75
张勇	150.0000	5.41
曹洪兵	100.0000	3.61
合计	2770.0000	100.00

经过上述股份制改革和股票发行，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2770 万股，详见附注六（十八）股本。

(十四) 股东持股情况变动

2021 年 12 月 27 日，上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙）通过集合竞价交易减持公司股份 267928 股,持有公司股份由 30.68 变为 29.7175%。变化后股权结构如下：

股东名称	持有数量（万股）	持股比例(%)
张志龙	1100.1551	39.7168
张志高	326.6213	11.7914
上海大勇资产管理合伙企业（有限合	823.1737	29.7175
上海磊巨资产管理合伙企业（有限合	270.0000	9.7473
张勇	150.0000	5.4152
曹洪兵	100.0000	3.6101
陈麒元	0.0499	0.0018
合计	2770.0000	100.00

截止 2023 年 12 月 31 日公司经营范围：一般项目：环境保护专用设备制造；环境监测专用仪器仪表销售；专用设备修理；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；工业设计服务；机械设备研发；机械设备销售；普通机械设备安装服务；水资源专用机械设备制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；资源循环利用服务技术咨询；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；除尘技术装备制造；智能输电及控制设备销售；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；节能管理服务；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备租赁；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；新材料技术研发；新材料技术推广服务；橡胶制品制造；橡胶制品销售；密封件制造；密封件销售；密封用填料制造；密封用填料销售；密封胶制造；高性能纤维及复合材料销售；高性能纤维及复合材料制造；塑料制品制造；塑料制品销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）。（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）。

公司主要从事超高分子量聚乙烯制品生产制造业务。

公司主要产品有：除尘器类产品和塑钢制品。

按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：

91310113630846334M，住所：上海市宝山区钱陆路 399 号，法定代表人：张志龙。

本公司的最终控制人为张志龙。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过期末应收款项余额的 5%且单项金额超过 80 万元
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	占比超过应收账款账面价值 5.00%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的、本期重要的应收款项核销	占比超过应收账款账面价值 5.00%

合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过上一年账面价值的 10%
重要应付账款或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年的，占比超过应付账款账面价值 5.00%
重要合同负债	账龄超过 1 年且占比超过账面价值的 10%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过上一年账面价值的 10%
重要其他应付款或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年且占比超过账面价值的 10%

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收

益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资

资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
账龄组合	本组合为根据承兑人的信用风险划分的商业承兑汇票，以账龄作为信用风险特征。承兑日到期无法承兑的商业汇票全额计提信用减值损失。

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本集团按应收票据的逾期时间计算账龄

本集团按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收关联方款项	本组合以应收款项的对方性质作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点本集团按其他应收款的逾期时间计算账龄

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则可合并计提存货跌价准备。

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。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集

团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
工器具及家具	年限平均法	10 年	5	9.50
运输工具	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
计量标准器具 及量具、衡器	年限平均法	5 年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
设备	达到可使用状态

15、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	按预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用及其他费用。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律

费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控

制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为除尘器类环保设备以及塑钢制品，属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

普通客户销售：公司将产品交付购货方且购货方签收收货单时即转移货物控制权时确认收入。

现场领用客户：公司少部分关键客户执行现场领用管理模式，原料和库存商品由公司发出至客户项目现场，由客户根据工程进度需要领用，公司在客户实际领用时确认收入。公司设发出商品科目核算相关成本，并按月按照客户实际领用和客户确认并开票确认收入。部分客户有自己的对账平台，公司登录平台对账，确认当月的实际领用开票确认收入。

（2）专利授权合同

本公司按照合同再一段时间内授予客户一项专利的使用权，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，且本公司履约过程中所提供的专利使用权具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得

税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团无短期租赁。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 安全生产费

本集团按规定提取安全生产费，安全生产费提取标准：以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额：

- (一) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- (二) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (三) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (四) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (五) 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (六) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

提取金额计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列</p>	详见下表

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	

上述第 1 项会计政策变更所影响的报表项目及其金额：

①本集团

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	1,497,772.39	1,497,772.39	
递延所得税负债	-	-	
盈余公积	3,498,896.44	3,498,896.44	-
未分配利润	28,297,783.33	28,297,783.33	-
所得税	817,310.10	817,310.10	-
净利润	7,398,149.46	7,398,149.46	-
其中：归属于母公司股东权益	7,398,149.46	7,398,149.46	-
归属于少数股东权益			

(2) 会计估计变更

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	1.5/m ²
房产税	自用物业的房产税, 房产原值的 70%-90%	1.2%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下:

纳税主体名称	所得税税率
上海超高环保科技股份有限公司	15%
上海歌德甘露陶瓷科技发展有限公司	25%
盐城索浦海科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

公司于2012年11月29日取得“高新技术企业证书”，有效期至2015年9月22日。2015年9月21日、2018年11月27日和2021年12月23日公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年至2024年12月22日。报告期本公司母公司适用企业所得税税率为15%。子公司上海歌德甘露陶瓷科技发展有限公司和盐城索浦海科技有限公司享受小微企业优惠政策，享受优惠的企业所得税税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	30,102.66	16,946.52
银行存款	10,611,880.83	8,104,524.40
其他货币资金	1,992,977.28	51,189.11
存放财务公司款项		
合 计	12,634,960.77	8,172,660.03
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

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	15,690,979.00	7,236,917.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15,690,979.00	7,236,917.00
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		
合 计	15,690,979.00	7,236,917.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

- (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,600,079.69	5,969,117.52
商业承兑汇票	1,752,818.25	8,482,814.20
小 计	6,352,897.94	14,451,931.72
减：坏账准备		
合 计	6,352,897.94	14,451,931.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,352,897.94	100.00			6,352,897.94
其中：无风险组合	4,600,079.69	72.41			4,600,079.69
账龄组合	1,752,818.25	27.59			1,752,818.25
合 计	6,352,897.94	—		—	6,352,897.94

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	14,451,931.72	100.00			14,451,931.72
其中：无风险组合	5,969,117.52	41.30			5,969,117.52
账龄组合	8,482,814.20	58.70			8,482,814.20
合 计	14,451,931.72	—		—	14,451,931.72

①期末单项计提坏账准备的应收票据

按单项计提坏账准备类别数： 0 按单项计提坏账准备： 0

②期末按组合计提坏账准备的应收票据

按组合计提坏账准备类别数： 2 按组合计提坏账准备： 0

组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,600,079.69	-	-
账龄组合	1,752,818.25	-	-
合 计	6,352,897.94	-	-

确定该组合依据的说明：根据承兑人的信用风险划分银行承兑汇票和商业承兑汇票。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,323,167.20	
商业承兑汇票		
合 计	2,323,167.20	

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,014,627.18	15,052,005.67
1 至 2 年	4,028,802.15	3,125,278.80
2 至 3 年	1,207,186.00	361,582.15
3 至 4 年	218,067.15	477,805.44
4 至 5 年	477,805.44	99,241.01
5 年以上	551,539.00	658,121.10
小 计	17,498,026.92	19,774,034.17
减：坏账准备	1,858,991.39	1,728,486.51
合 计	15,639,035.53	18,045,547.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,087,372.18	63.36	430,000.00	3.88	10,657,372.18
按组合计提坏账准备的应收账款	6,410,654.74	36.64	1,428,991.39	22.29	4,981,663.35
其中：					
应收关联方款项	450,500.00	2.57	-	-	450,500.00
账龄组合	5,960,154.74	34.06	1,428,991.39	23.98	4,531,163.35
合 计	17,498,026.92	—	1,858,991.39	—	15,639,035.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,774,034.17	100.00	1,728,486.51	8.74	18,045,547.66
其中:					
应收关联方款项	100,000.00	0.51	-	-	100,000.00
账龄组合	19,674,034.17	99.49	1,728,486.51	8.79	17,945,547.66
合 计	19,774,034.17	—	1,728,486.51	—	18,045,547.66

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1按单项计提坏账准备: 430,000.00

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例%	
C0002	2,947,400.00	-	-	
上海臣迈环保科技有 限公司	1,733,720.00	-	-	
宝山钢铁股份有限公 司	1,716,384.73	-	-	
上海电气电站环保工 程有限公司	1,650,000.00	-	-	
欧冶工业品股份有限 公司	1,178,707.18	-	-	

首钢股份公司迁安钢铁公司	1,001,160.27	-	-	
山东泰山钢铁集团有限公司	860,000.00	430,000.00	50.00	注（1）
合计	11,087,372.18	430,000.00	50.00	

注：（1）计提理由：期后无明显证据表明其回款能力和意图，对于 2-3 年的长账龄应收款项，按照账龄风险组合的标准计提 50%坏账准备。

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 2,253,884.81

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,285,689.15	-	-
1 至 2 年	79,868.00	7,986.80	10.00
2 至 3 年	347,186.00	173,593.00	50.00
3 至 4 年	1,247,411.59	1,247,411.59	100.00
合 计	5,960,154.74	1,428,991.39	23.98

确定该组合依据的说明：本组合为根据客户信用风险划分应收款项，以账龄作为信用风险特征。客户的信用等级一致，回款期限一致。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,728,486.51	444,418.99		313,914.11		1,858,991.39
合 计	1,728,486.51	444,418.99		313,914.11		1,858,991.39

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	313,914.11

(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
C0002	2,947,400.00	-	2,947,400.00	16.84	-

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
上海臣迈环保科技有限公司	1,733,720.00	-	1,733,720.00	9.91	-
宝山钢铁股份有限公司	1,716,384.73	-	1,716,384.73	9.81	-
上海电气电站环保工程有限公司	1,650,000.00	-	1,650,000.00	9.43	-
欧冶工业品股份有限公司	1,178,707.18	-	1,178,707.18	6.74	-
合计	9,226,211.91	-	9,226,211.91	52.73	-

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,226,211.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	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
项目质保金	762,410.00		762,410.00	3,043,020.42		3,043,020.42
合计	762,410.00		762,410.00	3,043,020.42		3,043,020.42

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

宝山钢铁股份有限公司	1,165,850.00	质保金已到期
上海臣迈环保科技有限 公司	918,480.00	质保金已到期
合计	2,084,330.00	—

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	762,410.00	100.00	-	-	762,410.00
其中:					
质保金组合	762,410.00	100.00	-	-	762,410.00
合 计	762,410.00	—	-	—	762,410.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	3,043,020.42	100.00	-	-	3,043,020.42
其中:					
质保金组合	3,043,020.42	100.00	-	-	3,043,020.42
合 计	3,043,020.42	—	-	—	3,043,020.42

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 0按单项计提坏账准备: 0

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备： 0

组合中，按质保金组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	762,410.00	-	-
合 计	762,410.00	-	-

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	574,551.64	91.68	819,302.30	89.47
1 至 2 年	-	-	83,966.30	9.17
2 至 3 年	39,749.40	6.34	54.62	0.01
3 年以上	12,419.62	1.98	12,365.00	1.35
合 计	626,720.66	—	915,688.22	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
太仓美汇康金属制品有限公司	158,524.33	25.29
固安县金滤达环保设备有限公司	95,000.00	15.16
常州市丰炬机械设备有限公司	67,450.00	10.76
C0001	59,892.03	9.56

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海际途机械科技有限公司	55,080.00	8.79
合 计	435,946.36	69.56

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 435,946.36 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.56%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	125,521.37	378,426.54
小 计	125,521.37	378,426.54
减：坏账准备	300.00	300.00
合 计	125,221.37	378,426.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	93,445.86	350,726.54
1 至 2 年	4,075.51	3,000.00
2 至 3 年	3,000.00	-
3 至 4 年	-	800.00
4 至 5 年	800.00	20,500.00
5 年以上	24,200.00	3,700.00

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	125,521.37	378,726.54
减：坏账准备	300.00	300.00
合 计	125,221.37	378,426.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	123,700.00	355,778.26
员工备用金和其他	1,821.37	22,948.28
小 计	125,521.37	378,726.54
减：坏账准备	300.00	300.00
合 计	125,221.37	378,426.54

③按坏账计提方法分类列示

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		300.00		300.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		300.00		300.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	300.00					300.00
合计	300.00					300.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	押金和保证金	40,000.00	1 年以内	32.65	-
上海钱铎实业有限公司	押金和保证金	40,000.00	1 年以内	32.65	-
五冶集团上海有限公司	押金和保证金	20,000.00	5 年以上	16.32	-
中冶华天南京工程技术有限公司	押金和保证金	10,000.00	1 年以内	8.16	-
上海零辰数码科技有限公司	押金和保证金	3,000.00	2-3 年	2.45	-
合计	—	113,000.00	—	92.23	-

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,549,977.27	394,688.16	1,155,289.11
在产品	3,162,048.37	2,388,931.11	773,117.26
库存商品	8,879,085.63	3,576,648.35	5,302,437.28
发出商品	768,180.02		768,180.02

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	14,359,291.29	6,360,267.62	7,999,023.67

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,999,851.22	438,444.28	1,561,406.94
在产品	9,048,754.24	698,902.04	8,349,852.20
库存商品	8,920,530.32	1,496,750.06	7,423,780.26
发出商品	589,560.33		589,560.33
合 计	20,558,696.11	2,634,096.38	17,924,599.73

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	438,444.28	21,344.53		65,100.65		394,688.16
在产品	698,902.04	2,388,181.88		698,152.81		2,388,931.11
库存商品	1,496,750.06	2,079,898.29				3,576,648.35
发出商品	-					
合 计	2,634,096.38	4,489,424.70		763,253.46		6,360,267.62

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

A. 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
半成品	4,370,466.72	1,135,849.21	25.99	4,380,473.59	130,906.43	2.99
产成品	4,245,078.99	2,177,259.22	51.29	4,280,444.71	1,084,887.08	25.35
合同履约成本	2,388,931.11	2,388,931.11	100.00	8,567,987.92	698,152.81	8.15
原材料	1,381,300.44	226,011.33	16.36	1,830,734.04	290,671.63	15.88
发出商品	768,180.02	-	-	589,560.33	-	-
在产品	773,117.26	-	-	480,766.32	749.23	0.16

回收料和回收板	432,216.75	432,216.75	100.00	428,729.20	428,729.20	100.00
合计	14,359,291.29	6,360,267.62	44.29	20,558,696.11	2,634,096.38	12.81

B. 按组合计提存货跌价准备的计提标准：预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。

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 合同履约成本于本期摊销金额为 0.00 元。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	724,534.18	
多缴纳的所得税	47,164.97	
合 计	771,699.15	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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、联营企业												
天皓超高（重 庆）新材料科技 有限公司	3,895,623.18				- 274,713.9 2							3,620,909.2 6
合 计	3,895,623.18				- 274,713.9 2							3,620,909.2 6

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,744,408.71	6,853,106.64
固定资产清理		
合 计	5,744,408.71	6,853,106.64

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家 具	运输工具	电子设备	计量标准器 具及量具、 衡器	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	7,045,046.71	9,727,477.45	53,494.33	1,253,574.54	255,307.24	133,662.35	18,468,562.62
2、本期增加金额	-	843,456.07	5,958.41	59,292.04	27,583.19		936,289.71
(1) 购置	-	715,072.46	5,958.41	59,292.04	27,583.19		807,906.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家 具	运输工具	电子设备	计量标准器 具及量具、 衡器	合 计
(2) 在建工程转入	-	128,383.61					128,383.61
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	7,045,046.71	10,570,933.52	59,452.74	1,312,866.58	282,890.43	133,662.35	19,404,852.33
二、累计折旧							
1、期初余额	5,479,354.85	4,930,794.49	30,927.67	964,632.24	131,947.25	77,799.48	11,615,455.98
2、本期增加金额	146,013.51	1,624,284.42	11,203.31	87,075.45	38,294.14	10,192.62	1,917,063.45
(1) 计提	146,013.51	1,624,284.42	11,203.31	87,075.45	38,294.14	10,192.62	1,917,063.45
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	5,625,368.36	6,555,078.91	42,130.98	1,051,707.69	170,241.39	87,992.10	13,532,519.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家 具	运输工具	电子设备	计量标准器 具及量具、 衡器	合 计
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额		127,924.19					127,924.19
(1) 计提		127,924.19					127,924.19
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额		127,924.19					127,924.19
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,419,678.35	3,887,930.42	17,321.76	261,158.89	112,649.04	45,670.25	5,744,408.71
2、期初账面价值	1,565,691.86	4,796,682.96	22,566.66	288,942.30	123,359.99	55,862.87	6,853,106.64

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海市宝山区钱陆路 399 号 1-6 幢	141,398.78	注（1）
上海市宝山区钱陆路 399 号（自建）	1,278,279.57	注（2）

注：（1）2004 年 1 月 8 日，上海石洞口纸业有限公司（以下简称“石洞口纸业”）与公司签订《厂房转让协议》，将其位于钱陆路 399 号的沪房地宝字（2005）025343 号《房地产权证》项下的房产出售给公司。根据石洞口纸业的书面确认和公司提供的材料，公司已经履行对石洞口纸业的支付义务，双方不存在权属和债权债务纠纷。自房产转让至今，没有第三方向公司就上述房产主张任何权利。但是，公司购买该厂房后，由于法律意识淡薄，未及时办理房产过户手续。石洞口纸业因未按规定在年检截止日申报 2011 年度年检，于 2013 年 6 月 17 日被上海市工商行政管理局宝山分局吊销企业工商执照。因此，目前公司无法办理房产过户手续。

（2）公司在未办理审批手续的情况下，为生产经营需要，另行建设房产合计 2,853.02 平方米。由于宝山区整体规划的原因，上海市宝山区规划和土地管理局目前暂时无法为公司办理房产规划建设手续。根据上海市宝山区规划和土地管理局 2016 年 5 月 23 日出具的《证明》，公司已经提交该房产建设规划资料，目前在审核中，待相关政策允许后，上海市宝山区规划和土地管理局将立即为公司补办房产规划建设手续。对此，公司控股股东、实际控制人张志龙和张勇出具《承诺函》，承诺若公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由张志龙和张勇承担，保证公司的利益不受到损害。

③ 固定资产的减值测试情况

A. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

机器设备	127,924.19	0.00	127,924.19	5 年	营业收入、增长率、折现率	收入增长率	增长率为 0
合计	127,924.19	0.00	127,924.19				

注：固定资产减值为子公司歌德甘露的固定资产模具。

12、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合 计	-	-

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
设备	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

②重要在建工程项目本期变动情况

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
设备		-	128,383.61	128,383.61	-	-		100.00%				
合计		-	128,383.61	128,383.61	-	-		100.00%				

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,284,630.23	1,284,630.23
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,284,630.23	1,284,630.23
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	392,162.76	392,162.76
(1) 计提	392,162.76	392,162.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	392,162.76	392,162.76
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	892,467.47	892,467.47

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、期初账面价值	1,284,630.23	1,284,630.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

无。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	知识产权	合 计
	专利权	
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	30,000.00	30,000.00
(1) 购置	30,000.00	30,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	30,000.00	30,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额		

项 目	知识产权	合 计
	专利权	
2、本期增加金额	1,000.00	1,000.00
(1) 计提	1,000.00	1,000.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,000.00	1,000.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	29,000.00	29,000.00
2、期初账面价值		

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

15、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明细

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	6,942,381.03	1,020,940.96	4,178,388.17	606,342.03
其中：超高	6,534,057.03	980,108.56	3,770,064.17	565,509.63
歌德	408,324.00	40,832.40	408,324.00	40,832.40
公允价值计量差异	2,734,875.15	343,055.94	3,493,849.15	456,902.04
其中：超高	1,391,368.59	208,705.29	2,150,342.59	322,551.39
歌德	1,343,506.56	134,350.65	1,343,506.56	134,350.65
可弥补亏损	9,060,699.94	1,359,104.99	277,764.97	27,776.50
其中：超高	9,060,699.94	1,359,104.99	-	-
歌德			277,764.97	27,776.50
盐城			-	-
预提项目	1,221,678.04	183,251.70	1,405,825.24	210,873.78
对联营企业的投资				
收益	43,114.81	6,467.22	104,376.82	15,656.52
跨期费用	610,940.20	91,641.03	80,991.39	12,148.71
跨期合同利润	754,716.98	113,207.55	1,120,485.43	168,072.81
租赁	-17,804.26	-2,670.64		
合 计	21,718,937.63	3,170,249.11	10,661,681.17	1,497,772.39

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	131,199.48	-2,670.64	192,694.53	-

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债	133,870.12	-	192,694.53	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,432,304.40	211,696.95
可抵扣亏损	1,593,610.53	1,077,119.47
合 计	3,025,914.93	1,288,816.42

由于子公司歌德甘露长期亏损，未来盈利存在较大不确定性，2022 年度起未对该子公司可抵扣亏损之递延所得税进行确认。

(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

年 份	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	1,077,119.47	1,077,119.47	
2028 年度	516,491.06	-	
合 计	1,593,610.53	1,077,119.47	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押保证借款	5,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,076,193.46	5,408,219.21
1 至 2 年	629,024.25	1,250,417.91
2 至 3 年	334,491.91	164,157.16
3 至 4 年	108,186.96	366,063.89
4 至 5 年	366,063.89	
合 计	8,513,960.47	7,188,858.17

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,777,340.87	2,094,809.40
合 计	1,777,340.87	2,094,809.40

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	-1,803,306.80	合同履行完成
太仓星沃机械科技有限公司	754,716.98	合同未履约
武汉钢铁有限公司	557,017.70	合同未履约，预收 款项
河北泽益环保设备有限公司	211,115.04	合同未履约，预收 款项
合 计	-280,457.08	—

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,125,648.74	7,125,648.74	
二、离职后福利-设定提存计划		749,665.08	749,665.08	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合 计		7,875,313.82	7,875,313.82	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,002,646.71	6,002,646.71	
2、职工福利费		311,447.83	311,447.83	
3、社会保险费		468,819.25	468,819.25	
其中：医疗保险费		454,342.76	454,342.76	
工伤保险费		14,476.49	14,476.49	
4、住房公积金		278,441.00	278,441.00	
5、工会经费和职工教育经费		64,293.95	64,293.95	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合 计		7,125,648.74	7,125,648.74	

(3) 设定提存计划列示

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		726,947.76	726,947.76	
2、失业保险费		22,717.32	22,717.32	
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		749,665.08	749,665.08	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	2,031,635.17
企业所得税	-	957,294.77
个人所得税	18,175.38	9,130.18
城市维护建设税	-	72,155.54
教育费附加	-	40,070.07
地方教育费附加	-	32,085.51
房产税	13,102.61	13,102.61
土地使用税	3,016.50	3,016.50
印花税	5,741.12	11,882.44
合 计	40,035.61	3,170,372.79

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,402,606.67	1,686,552.88

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,402,606.67	1,686,552.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
社保公积金	60,733.91	159,377.00
预提研发费	1,221,678.04	1,405,825.24
其他	120,194.72	121,350.64
合 计	1,402,606.67	1,686,552.88

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提研发费	1,221,678.04	交大联合研究中心项目未按协议进度执行
合 计	1,221,678.04	—

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	427,947.22	409,967.02
合 计	427,947.22	409,967.02

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	132,941.11	
合 计	132,941.11	

24、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	919,314.28	1,378,971.41
减：未确认融资费用	44,651.07	94,341.18
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	427,947.22	409,967.02
合 计	446,715.99	874,663.21

注：租赁负债余额均为 1-2 年到期的租赁负债。

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,700,000.00						27,700,000.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,012,844.71			14,012,844.71
其他资本公积				
合 计	14,012,844.71			14,012,844.71

27、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		733,401.49		733,401.49
合 计		733,401.49		733,401.49

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	3,498,896.44			3,498,896.44
任意盈余公 积				
合 计	3,498,896.44			3,498,896.44

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,062,959.14	17,491,047.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,689,667.08	6,039,511.78
减：提取法定盈余公积		467,600.23

项 目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,373,292.06	23,062,959.14

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,099,015.58	25,076,880.34	48,409,855.08	29,508,154.11
其他业务	235,849.05		1,462,264.15	
合 计	33,334,864.63	25,076,880.34	49,872,119.23	29,508,154.11

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	33,334,864.63		49,872,119.23	
营业收入扣除项目合计金额	235,849.05		1,462,264.15	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.71%		2.93%	

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	235,849.05	专利实施许可收入、团体标准咨询服务	1,462,264.15	专利实施许可收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	235,849.05		1,462,264.15	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	33,099,015.58		48,409,855.08	

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	超高		歌德		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
业务类型						
其中：过滤制品	5,603,131.32	6,511,774.03	-	-	4,214,639.32	5,638,453.42
塑钢制品	4,741,105.85	3,021,141.00	-	-	4,741,105.85	3,021,141.00
橡塑制品	4,174,290.19	2,720,504.50	-	-	4,174,290.19	2,720,504.50
除尘器类	17,012,793.53	11,573,809.39	-	-	18,401,285.53	12,447,130.00
其他	1,567,694.69	1,249,651.42	-	-	1,567,694.69	1,249,651.42
其他业务收入	235,849.05	-			235,849.05	-
合计	33,334,864.63	25,076,880.34	-	-	33,334,864.63	25,076,880.34

合同分类	超高		歌德		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
按经营地区分类						
其中：华北地区	1,588,349.55	1,085,960.19	-	-	1,588,349.55	1,085,960.19
华中地区	-	-	-	-	-	-
西北地区	3,264,716.85	2,054,565.70	-	-	3,264,716.85	2,054,565.70
西南地区	957,612.29	947,070.44	-	-	957,612.29	947,070.44
华东地区	26,885,554.28	20,611,009.78	-	-	26,885,554.28	20,611,009.78
华南地区	-	-	-	-	-	-
东北地区	638,631.66	378,274.23	-	-	638,631.66	378,274.23
合计	33,334,864.63	25,076,880.34	-	-	33,334,864.63	25,076,880.34

(2) 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
武汉钢铁有限公司	2025 年 6 月 30 日	预付款 20%、资料交付 10%、设备交付 55%、尾款 15%	机器设备	是	0.00	设备验收合格后十二个月、按技术附件中明确的设备性能、技术要求及供货范围保质保量按期供应设备

① 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 209 万元，其中，209 万元元预计将于 2025 年度确认收入。

(3) 重大合同变更或重大交易价格调整

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
江苏科林环保设备有限公司专利合同终止	对已放弃的债权，已确认部分全额进行减值。未确认部分不再确认收入和应收款项	1,179,245.28

合计		1,179,245.28
----	--	--------------

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	71,427.74	173,621.02
教育费附加	42,856.64	104,172.61
地方教育费附加	28,571.10	69,448.41
土地增值税		
房产税	52,410.44	26,205.22
土地使用税	12,066.00	6,033.00
印花税	11,117.40	27,325.16
合 计	218,449.32	406,805.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	276,871.89	353,904.15
会议费	195,245.00	282,600.00
标书及中标费	162,833.17	288,595.48
差旅及交通费	157,673.46	45,354.51
职工薪酬	102,918.21	77,351.35
展览费	55,507.14	6,556.60
业务招待费	37,657.00	
车辆使用费	20,560.27	12,099.68

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	4.67	
折旧费		447.41
样品费		200.00
合 计	1,009,270.81	1,067,109.18

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,674,641.93	2,656,172.88
外部支持费	1,229,091.68	1,242,098.29
专利费	734,782.26	372,477.83
车辆使用费	444,995.42	243,046.93
业务招待费	279,121.98	152,853.51
资产折旧摊销费	166,281.15	101,990.28
办公费用	153,946.48	153,869.28
差旅及交通费	90,003.15	70,853.66
工会经费	57,789.30	42,467.66
修理费	56,199.91	56,862.79
业务宣传费	33,014.15	20,750.00
租赁费	15,600.00	85,748.52
运费	15,150.59	31,857.90
其他	4,127.08	2,000.00
劳动保护费	1,327.43	1,274.34
合 计	5,956,072.51	5,234,323.87

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,970,639.52	147,059.32
人员人工费用	3,331,865.40	2,551,213.64
折旧费用	969,521.96	850,303.28

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,970,639.52	147,059.32
委外研发	194,174.76	-
其他费用	-	117,290.57
合 计	11,466,201.64	3,665,866.81

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	147,930.55	169,660.75
租赁利息	49,690.12	-
利息收入	-39,118.39	-32,764.28
手续费及其他	29,718.69	30,468.87
合 计	188,220.97	167,365.34

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新成果转化专项基金	392,000.00	611,000.00
区级企业技术扶持资金	200,000.00	-
科技创新专项补贴	100,000.00	250,000.00
专利示范单位补贴	100,000.00	
收专利实发专项资助补贴	-	300,000.00
专精特新研发费用补贴	-	72,500.00
合 计	792,000.00	1,233,500.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、39“营业外收入”。

37、投资收益

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	-274,713.92	-104,376.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	143,356.84	181,197.65

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-235,457.81	-515,948.99
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	-366,814.89	-439,128.16

38、公允价值变动收益

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	487,206.32	-1,591,225.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	487,206.32	-1,591,225.19

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	-444,418.99	-357,393.46

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
贷款承诺减值损失		
财务担保相关减值损失		
合 计	-444,418.99	-357,393.46

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,424,324.05	-1,999,358.72
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-127,924.19	
合 计	-4,552,248.24	-1,999,358.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产		6,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	483,678.49	527,123.69	483,678.49

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	26,500.50	-	26,500.50
合 计	510,178.99	533,123.69	510,178.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
月浦镇镇政府镇级扶持资金	上海宝山区月浦镇钱潘经济合作社	产业扶持补助	D	是	是	350,000.00	-	与收益相关
市场局补贴	上海市宝山区经济委员会	市场局 6 家补贴	B	是	是	86,000.00	-	与收益相关
收技能人才培训补贴	上海市宝山区经济委员会	劳动者纸业技能补贴	B	是	是	24,000.00	23,400.00	与收益相关
高价值专利大赛	上海知识产权交易中心有限公司	高价值专利产业示范	C	是	是	20,000.00	-	与收益相关
残疾人超比例奖励补助	上海市残疾人就业服务中心	超比例 2022 年超比例奖励	B	是	是	3,621.40	-	与收益相关
培训补贴			C			57.09	101.59	与收益相关
首席技师自助	上海市人力资源和社会保障局	2022 年上海市技能大师首席技师补贴	B	是	是	-	50,000.00	与收益相关
收残疾人就业服务奖励	上海市残疾人就业服务中心	超比例 2022 年超比例奖励	B	是	是	-	3,622.10	
收区经委做大做强	上海市宝山区经济委员会	宝山区鼓励文创产业做大做强	B	是	是	-	200,000.00	与收益相关
收人力资源和谐企业奖励经费	上海市宝山区人力资源和社会保障局	上海市劳动关系达标企业	C	是	是	-	10,000.00	与收益相关
收区经委复工达产补贴	上海市宝山区经济委员会	上海市加快经济恢复和重振	D	是	是	-	240,000.00	与收益相关

性质类型注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产		29,249.33	
对外捐赠支出	60,000.00	246,000.00	60,000.00
非常损失	466,459.38	115.97	466,459.38
合 计	526,459.38	275,365.30	526,459.38

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-318,643.39	1,480,409.47
递延所得税费用	-1,672,476.72	-593,273.89
合 计	-1,991,120.11	887,135.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-14,680,787.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,202,118.08
子公司适用不同税率的影响	86,854.93
调整以前期间所得税的影响	-164,501.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,010.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	178,634.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,991,120.11

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	264,960.66	208,411.45
其中：关联方		-
非关联方	264,960.66	208,411.45
政府补助款	1,275,678.49	1,760,623.69
其他营业外收入	26,500.50	17,000.00
利息收入	39,118.39	32,764.28
合 计	1,606,258.04	2,018,799.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：主要为收到政府补助款。

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	266,237.99	574,697.50
其中：关联方		-
非关联方	266,237.99	574,697.50
付现费用	1,588,365.42	1,045,579.79
营业外支出	60,000.00	275,365.30
合 计	1,914,603.41	1,895,642.59

支付其他与经营活动有关的现金说明：主要为支付与经营相关的办公费等其他费用等。

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
担保费用	21,250.00	
合 计	21,250.00	

支付其他与筹资活动有关的现金说明：支付的给非关联方的借款担保费用。

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-12,689,667.08	6,039,511.78
加：资产减值准备	4,552,248.24	1,999,358.72
信用减值准备	444,418.99	357,393.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,917,063.45	1,811,631.81
使用权资产折旧	392,162.76	
无形资产摊销	1,000.00	2,222.47
长期待摊费用摊销		
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）		-6,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	29,249.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-487,206.32	1,591,225.19
财务费用（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	366,814.89	439,128.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,672,476.72	-593,273.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,244,762.35	-2,301,172.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,109,484.57	3,658,850.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,775,973.93	-1,402,935.47
其他	733,401.49	
经营活动产生的现金流量净额	8,136,032.69	11,625,189.78
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	12,634,960.77	8,172,660.03
减：现金的期初余额	8,172,660.03	7,484,788.79
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	4,462,300.74	687,871.24
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
①现金	12,634,960.77	8,172,660.03

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	30,102.66	16,946.52
可随时用于支付的银行存款	10,611,880.83	8,104,524.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,992,977.28	51,189.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	12,634,960.77	8,172,660.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

46、外币货币性项目

无。

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,970,639.52	147,059.32
人员人工费用	3,331,865.40	2,551,213.64
折旧费用	969,521.96	850,303.28
委外研发	194,174.76	-
其他费用	-	117,290.57
合 计	11,466,201.64	3,665,866.81
其中：费用化研发支出	11,466,201.64	3,665,866.81
资本化研发支出	-	-

八、 合并范围的变更

无。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
上海歌德 甘露陶瓷 科技发展 有限公司	1200 万元 人民币	上海	上海	生产销售	100.00		设立

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	
盐城索浦海科技有限公司	3000 万元人民币	盐城	盐城	生产销售	100.00		设立

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	
天皓超高(重庆)新材料科技有限公司	重庆	重庆	生产销售	40.00		设立

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天皓超高公司	天皓超高公司
流动资产	6,468,967.65	6,546,335.69
非流动资产	3,245,497.06	3,710,876.40
资产合计	9,714,464.71	10,257,212.09
流动负债	646,165.49	323,072.55
非流动负债	16,026.08	195,081.59
负债合计	662,191.57	518,154.14
少数股东权益	3,620,909.26	3,895,623.18

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天皓超高公司	天皓超高公司
归属于母公司股东权益	5,431,363.88	5,843,434.77
按持股比例计算的净资产份 额	3,620,909.26	3,895,623.18
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面 价值	3,620,909.26	3,895,623.18
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值		
营业收入	955,752.22	500,707.97
净利润	-686,784.81	-260,942.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-686,784.81	-260,942.05
本期收到的来自联营企业的股利		

- (3) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明：无
- (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- (5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

十、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	792,000.00	1,233,500.00
营业外收入	483,678.49	527,123.69
合计	1,275,678.49	1,760,623.69

十一、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 10%	1,333,733.22	1,333,733.22	615,137.95	615,137.95
权益工具投资公允价值减少 10%	-1,333,733.22	-1,333,733.22	-615,137.95	-615,137.95

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控

制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价

证券；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。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团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：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	6,876,193.46	629,024.25	808,742.76		8,313,960.47
其他应付款	180,733.91	194.72	1,221,678.04		1,402,606.67
短期借款（含利息）	5,020,794.52				5,020,794.52
一年内到期的非流动 负债（含利息）	427,947.22				427,947.22
租赁负债（含利息）		446,715.97			446,715.97

十二、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

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	15,690,979.00	-	-	15,690,979.00
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产	15,690,979.00	-	-	15,690,979.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	15,690,979.00	-	-	15,690,979.00

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
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	15,690,979.00			15,690,979.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
上海超高环保科	上海	生产销售	2770 万元	100.00	100.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
技股份有限公司			人民币		

注：本公司的最终控制方是张志龙。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团的关系
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 29.72%股份
张志高	董事、副总经理，持有本公司 11.79%股份
上海磊巨资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 9.75%股份
张勇	董事、副总经理，持有本公司 5.42%股份
曹洪兵	持有本公司 3.61%股份
陈麒元	持有本公司 0.0018%股份
盛大年	董事、副总经理
金培明	董事
徐尚勇	监事会主席
陆彩虹	监事
倪春燕	财务总监、董事会秘书
宋清清	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获取的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
天皓超高(重庆)新材料科技有限公司	采购	-	不适用	不适用	448,672.57

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天皓超高(重庆)新材料科技有限公司	销售	906,194.69	3,928,371.67
天皓超高(重庆)新材料科技有限公司	服务费	47,169.81	94,339.62

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,597,586.52	1,000,142.00

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志龙及配偶	5,000,000.00	2023年2月14日	2024年2月14日	否

(4) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	450,500.00	-	100,000.00	-
合计	450,500.00	-	100,000.00	-

7、关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	本期金额	上期金额
销售商品：		
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	67,000.00	483,000.00

十四、 股份支付

无

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	4,900,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,900,000.00	-

根据本公司与上海北高岭大数据科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日签订的协议，本公司承诺以 0 元的价格受让刘燕华持有的上海北高岭大数据科技有限公司 49% 的股权。由于刘燕华未进行实缴，股权转让完成后将履行缴纳 490 万元注册资金义务。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述款项。

2、或有事项

截止到 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	持有上海北高岭大数据科技有限公司 49% 股份	4,900,000.00	
重要的债务重组			

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

1、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 超高环保，主要业务为耐磨耐腐蚀类产品与节能环保类塑烧板过滤产品及成套设备的研发、设计、生产以及销售。

- 歌德甘露，主要业务为陶瓷科技专业领域内的技术开发等、特种陶瓷制品的制造与销售

- 盐城索浦，现暂未经营。

(2) 报告分部的财务信息

①2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	母公司	歌德甘露	盐城索 浦	未分配的 金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	33,334,864.63					33,334,864.63
分部间交易收入						-
对外交易成本	25,076,880.34					25,076,880.34
分部间交易成本						-
资产总额	83,309,938.50	5,475,051.25			- 14,725,007.11	74,059,982.64
负债总额	20,056,604.47	409,950.58			-2,725,007.11	17,741,547.94
股本/实收资本	27,700,000.00	12,000,000.00			- 12,000,000.00	27,700,000.00

②2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	母公司	歌德甘露	盐城索浦	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	49,872,119.23					49,872,119.23
分部间交易收入						
对外交易成本	29,508,154.11					29,508,154.11
分部间交易成本						
资产总额	92,245,852.75	7,148,405.07			- 15,694,334.06	83,699,923.76
负债总额	18,736,328.27	318,429.39	64,799.87		-3,694,334.06	15,425,223.47
股本/实收资本	27,700,000.00	12,000,000.00			- 12,000,000.00	27,700,000.00

对主要客户的依赖程度：本集团自被划分至母公司分部的三个客户取得的营业收入分别为 556 万元、401 万元、355 万元，分别占本集团营业收入的 16%、12%、10%。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十七、 其他重要事项

十八、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,016,847.18	15,054,225.67
1 至 2 年	4,028,802.15	3,125,278.80
2 至 3 年	1,207,186.00	377,962.15
3 至 4 年	218,067.15	482,505.44
4 至 5 年	477,805.44	107,641.01
5 年以上	143,515.00	525,140.10
小 计	17,092,222.92	19,672,753.17
减：坏账准备	1,450,967.39	1,320,462.51
合 计	15,641,255.53	18,352,290.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,087,372.18	65.00	430,000.00	3.88	10,657,372.18
按组合计提坏账准备的应收账款	6,004,850.74	35.00	1,020,967.39	17.00	4,983,883.35
其中：					
应收关联方组合	450,500.00	2.64			450,500.00
账龄组合	5,554,350.74	32.50	1,020,967.39	18.38	4,533,383.35
合 计	17,092,222.92	—	1,450,967.39	—	15,641,255.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,672,753.17	100.00	1,320,462.51	6.71	18,352,290.66
其中：					
应收关联方组合	404,523.00	2.06	-	-	404,523.00
账龄组合	19,268,230.17	97.94	1,320,462.51	6.85	17,947,767.66
合 计	19,672,753.17	—	1,320,462.51	—	18,352,290.66

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1按单项计提坏账准备： 430,000.00

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例%	
C0002	2,947,400.00	-	-	

上海臣迈环保科技有 限公司	1,733,720.00	-	-	
宝山钢铁股份有限公 司	1,716,384.73	-	-	
上海电气电站环保工 程有限公司	1,650,000.00	-	-	
欧冶工业品股份有限 公司	1,178,707.18	-	-	
首钢股份公司迁安钢 铁公司	1,001,160.27	-	-	
山东泰山钢铁集团有 限公司	860,000.00	430,000.00	50.00	注（1）
合 计	11,087,372.18	430,000.00	50.00	

注：（1）计提理由：期后无明显证据表明其回款能力和意图，对于 2-3 年的长账龄应收款项，按照账龄风险组合的标准计提 50%坏账准备。

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 1,020,967.39

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,287,909.15		
1 至 2 年	79,868.00	7,986.80	10.00
2 至 3 年	347,186.00	173,593.00	50.00
3 年以上	839,387.59	839,387.59	100.00
合 计	5,554,350.74	1,020,967.39	18.38

确定该组合依据的说明：本组合为根据客户信用风险划分应收款项，以账龄作为信用风险特征。客户的信用等级一致，回款期限一致。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,320,462.51	444,418.99		313,914.11		1,450,967.39
合 计	1,320,462.51	444,418.99		313,914.11		1,450,967.39

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	313,914.11

(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
C0002	2,947,400.00	-	2,947,400.00	17.24	-

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
上海臣迈环保科技有限公司	1,733,720.00	-	1,733,720.00	10.14	-
宝山钢铁股份有限公司	1,716,384.73	-	1,716,384.73	10.04	-
上海电气电站环保工程有限公司	1,650,000.00	-	1,650,000.00	9.65	-
欧冶工业品股份有限公司	1,178,707.18	-	1,178,707.18	6.90	-
合计	9,226,211.91	-	9,226,211.91	53.97	-

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	124,788.70	442,852.48
小 计	124,788.70	442,852.48
减：坏账准备	-	-
合 计	124,788.70	442,852.48

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	93,391.20	350,348.53
1 至 2 年	3,697.50	3,000.00
2 至 3 年	3,000.00	25,000.00
3 至 4 年	-	40,603.95
4 至 5 年	800.00	20,500.00
5 年以上	23,900.00	3,400.00
小 计	124,788.70	442,852.48
减：坏账准备		-
合 计	124,788.70	442,852.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	123,700.00	355,778.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,088.70	87,074.22
小 计	124,788.70	442,852.48
减：坏账准备		
合 计	124,788.70	442,852.48

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	押金和保证金	40,000.00	1 年以内	32.05	-
上海钱锋实业有限公司	押金和保证金	40,000.00	1 年以内	32.05	-
五冶集团上海有限公司	押金和保证金	20,000.00	5 年以上	16.03	-
中冶华天南京工程技术有限公司	押金和保证金	10,000.00	1 年以内	8.01	-
上海零辰数码科技有限公司	押金和保证金	3,000.00	2-3 年	2.40	-
合计	—	113,000.00	—	90.54	-

3、长期股权投资

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	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
对联营、合营企业 投资	3,620,909.26		3,620,909.26	3,895,623.18		3,895,623.18
合计	15,620,909.26		15,620,909.26	15,895,623.18		15,895,623.18

(1) 对子公司投资

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		
上海歌德甘露陶 瓷科技发展有限 公司	12,000,000.00						12,000,000.00	

合计	12,000,000.00										12,000,000.00	
----	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

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、联营企业													
天皓超高 (重庆)新 材料科技有 限公司	3,895,623.18				-274,713.92							3,620,909.26	
合计	3,895,623.18				-274,713.92							3,620,909.26	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,099,015.58	25,076,880.34	48,409,855.08	29,508,154.11
其他业务	235,849.05		1,462,264.15	
合 计	33,334,864.63	25,076,880.34	49,872,119.23	29,508,154.11

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	超高		歌德		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
业务类型						
其中：过滤制品	5,603,131.32	6,511,774.03	-	-	4,214,639.32	5,638,453.42
塑钢制品	4,741,105.85	3,021,141.00	-	-	4,741,105.85	3,021,141.00
橡塑制品	4,174,290.19	2,720,504.50	-	-	4,174,290.19	2,720,504.50

除尘器类	17,012,793.53	11,573,809.39	-	-	18,401,285.53	12,447,130.00
其他	1,567,694.69	1,249,651.42	-	-	1,567,694.69	1,249,651.42
其他业务收入	235,849.05	-			235,849.05	-
合计	33,334,864.63	25,076,880.34	-	-	33,334,864.63	25,076,880.34

合同分类	超高		歌德		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
按经营地区分类						
其中：						
华北地区	1,588,349.55	1,085,960.19	-	-	1,588,349.55	1,085,960.19
华中地区	-	-	-	-	-	-
西北地区	3,264,716.85	2,054,565.70	-	-	3,264,716.85	2,054,565.70
西南地区	957,612.29	947,070.44	-	-	957,612.29	947,070.44
华东地区	26,885,554.28	20,611,009.78	-	-	26,885,554.28	20,611,009.78

华南地区	-	-	-	-	-	-
东北地区	638,631.66	378,274.23	-	-	638,631.66	378,274.23
合计	33,334,864.63	25,076,880.34	-	-	33,334,864.63	25,076,880.34

(3) 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
武汉钢铁有限公司	2025 年 6 月 30 日	预付款 20%、资料交付 10%、设备交付 55%、尾款 15%	机器设备	是	0.00	设备验收合格后十二个月、按技术附件中明确的设备性能、技术要求及供货范围保质保量按期供应设备

①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 209 万元，其中，209 万元元预计将于 2025 年度确认收入。

(3) 重大合同变更或重大交易价格调整

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
江苏科林环保设备有限公司专利合同终止	对已放弃的债权，已确认部分全额进行减值。未确认部分不再确认收入和应收款项	1,179,245.28
合计		1,179,245.28

5、 投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-274,713.92	-104,376.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	93,541.50	130,944.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	-235,457.81	-337,288.58
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
.....		
合 计	-416,630.23	-310,720.98

十九、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

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		
计入当期损益的政府补助，但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	792,000.00	与正常经营无直接关系
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	395,105.35	与正常经营无直接关系
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-274,713.92	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,280.39	与正常经营无直接关系
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	134,416.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	761,694.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.46	-0.46

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	稀释每 股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-0.24	-0.49	-0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海超高环保科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	792,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（业务性质特殊和偶发）	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-274,713.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	395,105.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回（业务性质特殊和偶发）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,280.39
非经常性损益合计	896,111.04
减：所得税影响数	134,416.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	761,694.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用