

审 计 报 告

天健审〔2024〕19号

浙江永盛科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江永盛科技股份有限公司(以下简称永盛科技公司)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年9月30日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023年1—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了永盛科技公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年9月30日的合并及母公司财务状况,以及2021年度、2022年度、2023年1—9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度、2022 年度、2023 年 1—9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

永盛科技公司的营业收入主要来自阀门销售，属于在某一时点履行履约义务。2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月，永盛科技公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 46,178.85 万元、48,816.04 万元和 41,170.56 万元。

由于营业收入是永盛科技公司关键业绩指标之一，可能存在永盛科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、发货单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；



(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关期间: 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日,永盛科技公司应收账款账面余额为人民币 22,961.91 万元,坏账准备为人民币 3,384.83 万元,账面价值为人民币 19,577.08 万元。截至 2022 年 12 月 31 日,永盛科技公司应收账款账面余额为人民币 27,523.83 万元,坏账准备为人民币 3,825.03 万元,账面价值为人民币 23,698.80 万元。截至 2023 年 9 月 30 日,永盛科技公司应收账款账面余额为人民币 31,005.91 万元,坏账准备为人民币 3,963.05 万元,账面价值为人民币 27,042.86 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,



评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

永盛科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督永盛科技公司的财务报告过程。

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，就可能导致对永盛科技公司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永盛科技公司不能持续经营。

（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。

（六）就永盛科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理



层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度、2023 年 1—9 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年二月二日





资产负债表 (资产)

单位: 人民币元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	母公司
流动资产:				
货币资金	36,937,508.01	27,781,601.20	29,175,254.54	27,523,250.59
交易性金融资产		102,206.89		
应收账款	46,377,633.45	55,026,588.22	47,707,854.50	46,071,328.95
预付款项	270,428,599.22	236,989,002.97	195,770,811.82	188,948,473.42
其他应收款	10,480,506.28	24,531,223.36	18,721,806.10	17,395,726.10
存货	5,607,037.63	6,634,792.81	8,612,953.34	7,384,736.16
合同资产	5,880,205.01	6,298,387.11	13,792,747.14	17,150,945.92
其他流动资产	177,258,745.10	159,598,832.46	112,553,320.47	108,953,761.86
流动资产合计	32,485,154.52	36,823,874.33	24,814,881.44	21,881,324.10
非流动资产:				
长期股权投资				
其他权益工具投资	1,852,637.53	1,181,541.35	378,144.99	124,400.00
其他非流动资产	616,671,116.77	557,629,346.61	448,029,954.71	435,339,348.51
固定资产				
在建工程				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	118,602,462.89	96,167,162.56	75,332,041.16	74,902,718.92
资产总计	144,087,617.41	132,991,036.89	100,206,922.60	96,484,043.01

法定代表人: 张泽程 主管会计工作的负责人: 张泽程 会计机构负责人: 张青

张青

张泽程

张泽程

第 7 页 共 125 页



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	106,192,972.22	136,183,083.33	137,182,294.44	106,152,233.89	106,152,233.89
交易性金融资产					
应收账款	38,459,477.97	33,033,417.60	48,412,515.04	71,705,431.14	71,705,431.14
预付款项	92,264,148.62	81,356,065.30	87,030,037.01	90,753,812.76	90,753,812.76
其他应收款					
合同资产	31,750,466.02	31,395,682.74	35,892,931.01	24,963,454.30	24,963,454.30
应付账款	30,595,065.96	38,741,442.57	39,102,848.53	26,811,809.81	26,811,809.81
应付职工薪酬	6,823,238.03	6,643,735.74	10,879,885.73	24,710,013.72	24,710,013.72
应交税费	33,575,037.70	33,923,636.42	6,753,154.15	19,046,237.46	19,046,237.46
其他应付款					
一年内到期的非流动负债	698,773.94	58,654.95	66,603.72	3,714,454.01	3,288,634.72
其他流动负债	61,394,955.37	59,353,037.55	52,116,599.12	43,167,579.89	42,635,690.10
流动负债合计	462,141,116.33	433,748,377.20	410,636,938.75	410,027,160.98	402,250,822.96
非流动负债：					
长期借款	40,808,000.00	31,060,000.00	3,700,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	14,752.93	14,752.93	35,805.26	345,368.83	187,437.46
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,204,561.57	3,304,561.57	397,067.74	2,162,097.70	2,162,097.70
递延收益	846,482.78	825,486.17	958,927.47	1,293,806.05	1,293,806.05
递延所得税负债					
其他非流动负债	44,463,797.28	35,944,728.67	1,391,860.47	3,801,492.58	3,643,341.21
非流动负债合计	500,608,913.61	468,793,097.87	410,028,759.22	413,828,653.36	405,894,194.17
负债合计	962,750,030.94	902,541,475.07	820,665,697.97	823,855,814.34	808,145,017.13
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	69,879,382.00	69,879,382.00	69,879,382.00	69,130,000.00	69,130,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	101,630,130.75	101,630,130.75	101,203,444.14	46,686,101.40	46,686,101.40
减：库存股					
其他综合收益	4,057,082.75	4,057,082.75	2,751,598.89	1,870,833.78	1,870,833.78
专项储备	14,561,830.70	14,561,829.79	14,561,829.70	11,900,338.78	11,800,338.78
盈余公积					
一般风险准备	99,572,583.36	100,873,094.16	99,464,453.28	69,318,683.39	75,111,038.97
未分配利润	389,701,017.60	389,701,017.60	389,701,017.60	100,795,157.35	100,795,157.35
归属于母公司所有者权益合计	760,652.40	760,652.40	760,652.40	710,538.38	710,538.38
少数股东权益	291,001,525.48	291,001,525.48	288,340,710.01	190,505,692.73	195,587,310.93
所有者权益合计	1,051,653,937.93	1,051,653,937.93	1,051,653,937.93	801,333,349.29	804,481,673.10
负债和所有者权益总计	1,914,403,968.87	1,914,403,968.87	1,914,403,968.87	1,625,189,163.63	1,612,636,710.06

法定代表人：张泽程

主管会计工作负责人：张泽程

会计机构负责人：张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程

张泽程



利润表

单位：人民币元

项目	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	411,705,630.34	399,116,861.64	408,160,882.21	403,044,624.28	461,708,475.97	450,074,867.58
营业收入	299,685,916.93	271,083,396.79	335,876,687.95	320,002,621.15	354,702,439.83	337,981,260.40
利息收入	2,975,838.98	2,900,239.66	3,016,328.81	2,370,400.60	2,449,706.55	2,447,735.00
手续费收入	43,852,700.83	41,684,381.72	32,689,318.41	49,697,631.53	46,323,387.28	46,359,009.63
其他收入	34,565,069.00	34,786,570.76	20,284,978.92	27,836,402.69	38,688,173.62	19,705,993.12
二、营业成本	12,839,369.30	12,879,369.30	19,426,444.82	18,620,444.82	17,538,926.65	17,538,926.65
营业成本	5,337,295.58	4,991,129.20	5,138,385.66	4,833,916.41	6,038,266.52	6,033,666.43
利息支出	5,702,678.57	5,712,919.99	5,789,656.20	5,820,111.85	6,281,171.80	6,281,171.80
其他支出	4,488,865.94	4,187,210.23	3,287,718.41	5,378,488.58	2,378,725.35	2,378,725.35
其中：利息费用	-	-	-	-	-	-
其他费用	-182,483.59	-482,177.11	-377,618.61	-481,160.69	515,878.04	503,810.34
三、营业利润	-4,743,730.84	-5,938,776.00	-8,628,603.12	-9,609,901.47	-11,463,628.61	-11,458,403.67
营业利润	-2,361,964.41	-2,263,684.46	-5,035,270.74	-5,035,264.24	-5,689,408.99	-5,589,598.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,381,766.43	-3,675,091.54	88,328.87	95,713.69	65,244,204.79	65,207,281.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,373,874.00	26,726,066.56	34,903,638.43	28,803,167.66	72,345,887.96	72,345,887.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	609,699.23	609,699.96	223,114.09	218,994.25	78,599.39	78,599.39
加：营业外收入	1,341,286.62	1,387,753.03	72,789.49	72,578.56	1,272,286.03	1,272,286.03
减：营业外支出	34,722,478.21	36,118,903.39	35,033,930.43	28,661,795.73	71,443,833.33	71,443,833.33
利润总额	4,335,130.91	4,299,297.51	2,375,553.64	2,326,886.52	9,478,478.10	9,753,958.24
净利润	30,387,127.50	30,998,635.08	32,678,377.41	27,614,909.23	61,873,353.23	61,288,475.77
归属于母公司所有者的净利润	30,387,127.50	30,998,635.08	32,678,377.41	27,614,909.23	61,873,353.23	61,288,475.77
少数股东损益	-	-	-	-	-	-
四、其他综合收益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-	-	-
五、综合收益总额	30,387,127.50	30,998,635.08	32,678,377.41	27,614,909.23	61,873,353.23	61,288,475.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,387,127.50	30,998,635.08	32,678,377.41	27,614,909.23	61,873,353.23	61,288,475.77
少数股东损益	-	-	-	-	-	-
六、每股收益	-	-	-	-	-	-
（一）基本每股收益	0.43	0.43	0.49	0.49	1.03	1.03
（二）稀释每股收益	0.43	0.43	0.49	0.49	1.03	1.03

法定代表人：张亮 主管会计工作的负责人：张年程 会计机构负责人：张青



现金流量表

单位:人民币元

项目	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	279,821,024.69	261,777,466.92	346,516,971.48	331,172,452.47	335,812,794.51	328,702,411.22
收到的税费返还	208,976.18	390,000.00	215,380.51	3,336.80	27,218.10	
收到其他与经营活动有关的现金	163,071,419.55	91,936,791.99	138,864,776.48	136,457,407.81	132,472,048.78	135,528,088.13
经营活动现金流入小计	303,201,819.81	354,050,258.91	485,598,128.47	467,532,867.08	469,312,062.39	463,232,499.35
购买商品、接受劳务支付的现金	175,919,154.42	161,500,868.78	255,561,180.69	244,352,663.88	303,706,613.23	302,397,000.74
支付给职工以及为职工支付的现金	71,074,341.64	66,107,258.83	92,179,247.46	86,916,318.43	71,991,372.40	66,488,406.43
支付的各项税费	37,023,306.45	30,059,876.78	28,631,396.20	26,470,909.59	14,402,078.69	13,810,694.79
支付其他与经营活动有关的现金	117,161,897.09	104,107,609.90	135,821,381.11	148,770,157.06	192,228,666.65	191,058,374.38
经营活动现金流出小计	401,180,708.39	367,835,614.34	531,293,299.46	586,712,136.05	682,319,731.97	673,754,725.34
经营活动产生的现金流量净额	-17,978,888.59	-13,829,355.43	-45,695,170.99	-39,878,716.97	-17,017,669.58	-12,532,225.99
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	285,000.00	205,000.00	1,500,000.00		18,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,120.66	3,120.66	5,896.31	6,937,904.08	1.46	31,734,096.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,726.82	3,164,233.88	6,301,355.90	41,728.95	78,937.53	83,959.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					11,319.31	
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00	6,999,664.33	51,795,341.60	51,814,028.18
投资活动现金流入小计	691,847.48	3,472,356.54	11,427,252.21	30,398,217.23	30,778,679.77	29,732,772.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,881,810.47	9,081,050.27	44,813,738.32	8,400,000.00	87,151.11	31,387,191.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					20,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	28,066,810.47	32,821,719.67	46,415,726.52	41,038,136.22	30,878,072.88	5,568,563.43
投资活动现金流出小计	-27,374,962.99	-29,349,763.13	-34,978,186.31	-34,025,471.69	22,917,179.78	36,688,526.72
投资活动产生的现金流量净额			59,979,406.00	59,979,406.00	645,500.00	15,129,899.43
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	268,570,663.77	244,470,663.77	243,979,859.19	235,225,859.19	184,100,000.00	184,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	1,000,000.00	32,210,080.80	23,130,696.80	117,058,500.00	118,800,000.00
筹资活动现金流入小计	269,970,663.77	245,470,663.77	276,189,940.00	258,356,556.00	301,158,500.00	302,900,000.00
偿还债务支付的现金	199,464,878.43	194,470,663.77	282,229,859.19	284,229,859.19	180,900,000.00	180,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,770,082.69	7,147,366.35	5,648,225.56	5,417,478.24	14,672,637.93	14,672,637.93
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	822,101.17	1,911,861.17	36,016,965.18	35,643,740.18	111,259,653.09	110,821,113.09
筹资活动现金流出小计	208,057,062.29	203,529,891.29	324,895,050.93	325,291,277.71	306,839,240.93	306,393,770.93
筹资活动产生的现金流量净额	69,913,601.57	41,940,772.48	51,294,889.07	33,065,278.29	-6,142,310.93	-6,493,770.93
五、现金流量净额	8,103,625.93	4,967,843.84	31,638.02	31,638.02	-18,509.94	-11,031.83
加:期初现金及现金等价物余额	5,322,015.43	-1,232,018.24	653,487.98	1,185,704.84	-1,361,219.57	-2,997,949.22
六、期末现金及现金等价物余额	13,405,641.36	4,701,658.34	4,668,525.45	3,015,953.50	6,529,847.12	5,923,992.82

法定代表人: 张亮 主管会计工作的负责人: 张泽程 会计机构负责人: 张亮

张亮

张泽程

张亮



合并所有者权益变动表

会计单位
浙江永亮科技股份有限公司

2023年1-9月											
	实收资本 (或股本)	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	69,879,362.00				181,203,144.14			2,781,996.89	14,561,829.79		99,398,321.47
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	69,879,362.00				181,203,144.14			2,781,996.89	14,561,829.79		99,398,321.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					428,495.65			1,395,483.86			264,281.89
（一）综合收益总额					428,495.65						264,281.89
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					428,495.65						
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取								1,395,483.86			
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	69,879,362.00				181,631,639.79			4,177,480.75	14,561,829.79		99,662,603.36

法定代表人：

张永亮



主管会计工作的负责人：

张泽程



会计机构负责人：

张青





母公司所有者权益变动表

会计94表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,879,382.00				101,293,444.14			2,751,596.89	14,361,829.70	99,964,455.28	288,960,710.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,879,382.00				101,293,444.14			2,751,596.89	14,361,829.70	99,964,455.28	288,960,710.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					426,695.85			1,305,483.86		508,635.88	2,440,815.39
（一）综合收益总额										30,908,635.88	30,908,635.88
（二）所有者投入和减少资本					426,695.85						426,695.85
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					426,695.85						426,695.85
4.其他											
（三）利润分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								1,305,483.86			1,305,483.86
1.本期提取								1,701,291.25			1,701,291.25
2.本期使用								-395,807.39			-395,807.39
（六）其他											
四、本期期末余额	69,879,382.00				101,830,139.79			4,057,082.75	14,551,829.70	100,873,091.16	291,061,535.40

法定代表人：

张亮



主管会计工作的负责人：

张泽程

张泽程

会计机构负责人：

张菁

张菁





母公司所有者权益变动表



单位：人民币元

	2022年度				2021年度			
	所有者权益（或股东权益）合计	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具
一、上年期末余额	66,086,191.48	1,870,833.78		11,086,336.79	75,111,368.97	106,187,516.91	66,178,999.69	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	66,086,191.48	1,870,833.78		11,086,336.79	75,111,368.97	106,187,516.91	66,178,999.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,776,842.74	881,847.11		2,761,498.02	74,825,914.31	82,373,108.08	268,425.00	
（一）综合收益总额					77,616,906.23	77,616,906.23		
1. 营业利润	64,317,342.74				64,275,713.74		268,425.00	
2. 营业外收入	60,264,394.86				59,993,006.00			
3. 其他权益工具持有者投入资本								
4. 其他综合收益								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（三）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								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（五）其他								
四、期末余额	72,863,034.22	2,752,680.89		13,847,834.81	149,944,483.28	188,560,624.99	66,447,424.69	

张亮 张泽程

张泽程

张亮

张亮

张亮

张亮

浙江永盛科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永盛科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江永盛仪表有限公司（以下简称永盛有限）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 29 日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330100254035967D 的营业执照，注册资本 6,987.9382 万元，股份总数为 6,987.9382 万股（每股面值 1 元）。

本公司属仪表阀门制造业。主要经营活动为工业阀门的研发、生产和销售。产品主要为阀门。本财务报表业经公司 2023 年 2 月 2 日三届十九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州永盛科技有限公司（以下简称杭州永盛）、安徽宏盛自控科技有限公司（以下简称安徽宏盛）、杭州叭盛科技有限公司、新疆永瑞工程技术服务有限公司（以下简称新疆永瑞）、淮安永盛自控阀业有限公司（以下简称淮安永盛）、武汉永盛检安自控工程有限责任公司（以下简称武汉永盛）、宁波锐派控制阀有限公司（以下简称宁波锐派）和永盛控制仪表（马来西亚）有限公司（以下简称马来永盛）8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、



经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，马来永盛境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；



(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，



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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。



3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综



合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月



内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表



账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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



(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，



与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租



的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	10-20	5.00	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
专用设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停



止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	5
土地使用权	50

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

- 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

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



3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则



于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

1) 内销

属于在某一时点履行履约义务，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户签收时确认



收入。

2) 外销

属于在某一时点履行履约义务，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，即确认出口销售收入的实现。

(2) 提供劳务

维修劳务在劳务完成并取得客户确认的结算单时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。



（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁



期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回



(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
本公司	15%	15%	15%
杭州永盛、武汉永盛、安徽宏盛	20%	20%	20%
马来永盛			17%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部和国家税务总局财税〔2012〕39号文件的规定，公司享受生产企业自营出口自产货物的增值税免、抵、退税优惠。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，同意公司作为高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为：GF202033005314，税收优惠有效期为三年（2020-2022 年），有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期内按 15%税率计缴企业所得税。公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，证书编号为：GR202333011923，2023 年继续适用 15%的企业所得税税率。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）等规定，子公司杭州永盛、武汉永盛及安徽宏盛 2021 年度、2022 年度享受小微企业税收减免政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定



的优惠政策(年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税)基础上,再减半征收企业所得税;2021 年度年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年度根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)等规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)等规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	205,858.64	149,164.90	30,314.90
银行存款	13,279,782.72	5,172,850.53	4,638,212.55
其他货币资金	23,451,956.65	22,439,665.77	24,507,297.09
合 计	36,937,598.01	27,761,681.20	29,175,824.54
其中：存放在境外的 款项总额			

(2) 其他说明

2023 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，公司为开具银行承兑汇票保证金及大额存单金额分别为 23,451,956.65 元、22,439,665.77 元和 24,507,297.09 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
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		102,086.90	
其中：理财产品		102,086.90	
合 计		102,086.90	



3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,422,133.45	100.00	44,500.00	0.07	66,377,633.45
其中：银行承兑汇票	65,532,133.45	98.66			65,532,133.45
商业承兑汇票	890,000.00	1.34	44,500.00	5.00	845,500.00
合 计	66,422,133.45	100.00	44,500.00	0.07	66,377,633.45

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,125,616.64	100.00	29,928.32	0.05	55,095,688.32
其中：银行承兑汇票	54,787,050.24	99.39			54,787,050.24
商业承兑汇票	338,566.40	0.61	29,928.32	8.84	308,638.08
合 计	55,125,616.64	100.00	29,928.32	0.05	55,095,688.32

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,797,383.06	100.00	89,528.50	0.19	47,707,854.56
其中：银行承兑汇票	46,006,813.06	96.25			46,006,813.06
商业承兑汇票	1,790,570.00	3.75	89,528.50	5.00	1,701,041.50
合 计	47,797,383.06	100.00	89,528.50	0.19	47,707,854.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据



项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	65,532,133.45			54,787,050.24		
商业承兑汇票组合	890,000.00	44,500.00	5.00	338,566.40	29,928.32	8.84
小 计	66,422,133.45	44,500.00	0.07	55,125,616.64	29,928.32	0.05

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	46,006,813.06		
商业承兑汇票组合	1,790,570.00	89,528.50	5.00
小 计	47,797,383.06	89,528.50	0.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	29,928.32	14,571.68						44,500.00
合 计	29,928.32	14,571.68						44,500.00

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	89,528.50	-59,600.18						29,928.32
合 计	89,528.50	-59,600.18						29,928.32

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	292,378.94	-202,850.44						89,528.50
合 计	292,378.94	-202,850.44						89,528.50

(3) 公司已质押的应收票据情况



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	6, 126, 752. 60	3, 083, 164. 04	3, 706, 445. 70
小 计	6, 126, 752. 60	3, 083, 164. 04	3, 706, 445. 70

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		59, 829, 760. 01		49, 109, 414. 70
商业承兑汇票				
小 计		59, 829, 760. 01		49, 109, 414. 70

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		39, 996, 565. 40
商业承兑汇票		
小 计		39, 996, 565. 40

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	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	193, 911. 00	0. 06	193, 911. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	309, 865, 236. 20	99. 94	39, 436, 636. 98	12. 73	270, 428, 599. 22
合 计	310, 059, 147. 20	100. 00	39, 630, 547. 98	12. 78	270, 428, 599. 22

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	2, 340, 288. 40	0. 85	2, 340, 288. 40	100. 00	
按组合计提坏账准备	272, 898, 048. 12	99. 15	35, 910, 045. 15	13. 16	236, 988, 002. 97
合 计	275, 238, 336. 52	100. 00	38, 250, 333. 55	13. 90	236, 988, 002. 97



(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	2,028,613.40	0.88	2,028,613.40	100.00	
按组合计提坏账准备	227,590,463.79	99.12	31,819,651.86	13.98	195,770,811.93
合 计	229,619,077.19	100.00	33,848,265.26	14.74	195,770,811.93

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鲁维制药有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	客户资金周转困难，多次催收未回
中科清能燃气技术（北京）有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00	
沈阳科创化学品有限公司	52,911.00	52,911.00	100.00	
小 计	193,911.00	193,911.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
义马煤业综能新能源有限责任公司	738,527.20	738,527.20	100.00	客户资金周转困难，多次催收未回
通化化工股份有限公司	354,414.20	354,414.20	100.00	
中科清能燃气技术（北京）有限公司	357,000.00	357,000.00	100.00	
沈阳科创化学品有限公司	52,911.00	52,911.00	100.00	
浙江曙扬化工有限公司	837,436.00	837,436.00	100.00	
小 计	2,340,288.40	2,340,288.40	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京三聚绿能科	98,236.00	98,236.00	100.00	客户资金周转困难，



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
技有限公司				多次催收未回
义马煤业综能新能源有限责任公司	738,527.20	738,527.20	100.00	
通化化工股份有限公司	354,414.20	354,414.20	100.00	
浙江曙扬化工有限公司	837,436.00	837,436.00	100.00	
小 计	2,028,613.40	2,028,613.40	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,593,421.76	9,729,671.11	5.00	162,984,443.61	8,149,222.18	5.00
1-2 年	62,359,069.72	6,235,906.97	10.00	73,684,592.37	7,368,459.24	10.00
2-3 年	37,540,506.41	11,262,151.92	30.00	12,287,905.31	3,686,371.59	30.00
3-4 年	4,521,712.24	2,260,856.12	50.00	10,198,903.73	5,099,451.87	50.00
4-5 年	4,512,376.04	3,609,900.83	80.00	10,678,314.17	8,542,651.34	80.00
5 年以上	6,338,150.03	6,338,150.03	100.00	3,063,888.93	3,063,888.93	100.00
小 计	309,865,236.20	39,436,636.98	12.73	272,898,048.12	35,910,045.15	13.16

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,379,067.17	7,518,953.38	5.00
1-2 年	30,203,864.84	3,020,386.48	10.00
2-3 年	22,057,090.55	6,617,127.17	30.00
3-4 年	18,834,308.34	9,417,154.17	50.00
4-5 年	4,350,511.13	3,480,408.90	80.00
5 年以上	1,765,621.76	1,765,621.76	100.00
小 计	227,590,463.79	31,819,651.86	13.98

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------



	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	194, 593, 421. 76	162, 984, 443. 61	150, 379, 067. 17
1-2 年	62, 359, 069. 72	73, 684, 592. 37	30, 203, 864. 84
2-3 年	37, 540, 506. 41	12, 287, 905. 31	23, 248, 267. 95
3-4 年	4, 521, 712. 24	11, 701, 756. 13	19, 671, 744. 34
4-5 年	4, 706, 287. 04	11, 515, 750. 17	4, 350, 511. 13
5 年以上	6, 338, 150. 03	3, 063, 888. 93	1, 765, 621. 76
合 计	310, 059, 147. 20	275, 238, 336. 52	229, 619, 077. 19

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2, 340, 288. 40	84, 000. 00			300, 000. 00	1, 930, 377. 40		193, 911. 00
按组合计提坏账准备	35, 910, 045. 15	4, 668, 502. 22	67, 800. 18			596, 974. 80	612, 735. 77	39, 436, 636. 98
合 计	38, 250, 333. 55	4, 752, 502. 22	67, 800. 18		300, 000. 00	2, 527, 352. 20	612, 735. 77	39, 630, 547. 98

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2, 028, 613. 40	409, 911. 00				98, 236. 00		2, 340, 288. 40
按组合计提坏账准备	31, 819, 651. 86	8, 544, 639. 09	485, 312. 85			4, 654, 272. 52	285, 286. 13	35, 910, 045. 15
合 计	33, 848, 265. 26	8, 954, 550. 09	485, 312. 85			4, 752, 508. 52	285, 286. 13	38, 250, 333. 55

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3, 159, 474. 68	2, 028, 613. 40			305, 657. 46	2, 853, 817. 22		2, 028, 613. 40
按组合计提坏账准备	24, 246, 313. 11	9, 424, 783. 10	19, 507. 37			623, 562. 64	1, 247, 389. 08	31, 819, 651. 86
合 计	27, 405, 787. 79	11, 453, 396. 50	19, 507. 37		305, 657. 46	3, 477, 379. 86	1, 247, 389. 08	33, 848, 265. 26

(4) 报告期实际核销的应收账款情况



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	2,527,352.20	4,955,578.52	3,477,379.86

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	凯赛（太原）生物技术有限公司及其关联公司[注 1]	14,403,744.30	4.64	1,140,893.83
2	衢州华友钴新材料有限公司及其关联公司[注 2]	12,414,642.30	4.01	620,732.12
3	内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司及其关联公司[注 3]	9,550,636.90	3.08	482,355.67
4	华陆工程科技有限责任公司及其关联公司[注 4]	9,032,412.02	2.92	964,775.57
5	江西杭电铜箔有限公司	8,305,083.90	2.68	415,254.20
	小 计	53,706,519.42	17.33	3,624,011.39

[注 1]已将其关联公司凯赛（太原）生物材料有限公司和凯赛（太原）生物科技有限公司的应收账款予以合并列示

[注 2]已将其关联公司浙江华友钴业股份有限公司、江西华创新材有限公司、广西巴莫科技有限公司、华友新能源科技（衢州）有限公司、浙江时代锂电材料有限公司、广西时代汇能锂电材料科技有限公司、浙江华友浦项新能源材料有限公司和浙江巴莫科技有限责任公司收入金额予以合并列示

[注 3]已将其关联公司内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司和鄂尔多斯市西泰物资供应有限责任公司的应收账款予以合并列示

[注 4]已将其关联公司中国五环工程有限公司、赛鼎工程有限公司、中国天辰工程有限公司、中国化学工程第十三建设有限公司、东华工程科技股份有限公司、中国成达工程有限公司和中化学华陆新材料有限公司的应收账款予以合并列示

2) 2022 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	凯赛（太原）生物技术有限公司及其关联公司	17,654,338.60	6.42	883,164.94
2	浙江花园营养科技有限公司	11,089,173.20	4.03	1,019,096.97
3	山东国邦药业有限公司及其关联公司	9,319,114.05	3.39	466,043.38



序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
	[注 1]			
4	中建安装集团有限公司	8,094,146.80	2.94	809,414.68
5	河南金大地化工有限责任公司	5,623,329.00	2.04	4,309,977.60
	小 计	51,780,101.65	18.82	7,487,697.57

[注 1] 已将其关联公司浙江国邦药业有限公司和浙江东盈药业有限公司的应收账款予以合并列示

3) 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	浙江花园营养科技有限公司	14,252,129.70	6.21	712,606.49
2	中建安装集团有限公司	8,719,145.80	3.80	435,957.29
3	浙江皇马尚宜新材料有限公司及其关联公司[注 1]	6,554,207.55	2.86	902,383.07
4	河南金大地化工有限责任公司	5,623,329.00	2.45	2,761,398.70
5	浙江石油化工有限公司	4,918,392.70	2.14	264,912.33
	小 计	40,067,204.75	17.46	5,077,257.88

[注 1] 已将其关联公司浙江绿科安化学有限公司和浙江皇马科技股份有限公司的应收账款予以合并列示

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30		2022.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	19,680,506.28		24,503,233.36	
合 计	19,680,506.28		24,503,233.36	

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	18,721,806.10	
合 计	18,721,806.10	



(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	16,810,114.12	22,504,117.94	17,118,287.63
小 计	16,810,114.12	22,504,117.94	17,118,287.63

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	53,718,705.80	36,826,476.79	34,574,826.29
小 计	53,718,705.80	36,826,476.79	34,574,826.29

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023. 9. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,564,096.30	93.25		5,564,096.30	6,507,107.22	94.61		6,507,107.22
1-2 年	230,433.73	3.86		230,433.73	257,566.89	3.75		257,566.89
2-3 年	72,348.01	1.21		72,348.01	41,410.00	0.60		41,410.00
3 年以上	100,159.59	1.68		100,159.59	71,314.30	1.04		71,314.30
合 计	5,967,037.63	100.00		5,967,037.63	6,877,398.41	100.00		6,877,398.41

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,895,181.37	98.53		7,895,181.37
1-2 年	42,003.26	0.52		42,003.26
2-3 年	5,353.41	0.07		5,353.41
3 年以上	70,415.30	0.88		70,415.30



账 龄	2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合 计	8,012,953.34	100.00		8,012,953.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
温州例昌阀门科技有限公司	690,773.73	11.58
杭州迈保瑞自动化设备有限公司	662,114.16	11.10
南京诚坤自动化技术有限公司	661,500.00	11.09
天津富德斯机械设备贸易有限公司	375,625.66	6.30
上玉集团有限公司	371,457.44	6.23
小 计	2,761,470.99	46.30

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京聚鼎合自动化科技有限公司	589,600.00	8.57
青岛德重自动化科技有限公司	467,850.00	6.80
天津富德斯机械设备贸易有限公司	450,000.00	6.54
翊玛电气技术(上海)有限公司	444,549.00	6.46
江西博汇机电设备有限公司	381,150.00	5.54
小 计	2,333,149.00	33.91

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京东七环机电设备有限公司	1,215,762.39	15.17
上海锐亥实业有限公司	708,755.88	8.85
青岛海利成自动化控制工程有限公司	581,478.69	7.26
济南凯川自控设备有限公司	512,892.17	6.40
国网浙江省电力有限公司杭州市富阳区供电公司	397,869.48	4.97
小 计	3,416,758.61	42.65



7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,098,301.28	100.00	1,218,096.27	17.16	5,880,205.01
合 计	7,098,301.28	100.00	1,218,096.27	17.16	5,880,205.01

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,300,976.44	100.00	1,004,389.33	13.76	6,296,587.11
合 计	7,300,976.44	100.00	1,004,389.33	13.76	6,296,587.11

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,068,426.26	100.00	1,270,679.12	8.43	13,797,747.14
合 计	15,068,426.26	100.00	1,270,679.12	8.43	13,797,747.14

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,098,301.28	1,218,096.27	17.16	7,300,976.44	1,004,389.33	13.76
其中：1年以内	4,860,657.34	243,032.87	5.00	4,537,424.55	226,871.23	5.00
1-2年	645,167.73	64,516.77	10.00	1,487,114.36	148,711.44	10.00
2-3年	450,012.69	135,003.81	30.00	706,540.00	211,962.00	30.00
3-4年	629,040.00	314,520.00	50.00	296,344.54	148,172.27	50.00
4-5年	262,003.51	209,602.81	80.00	24,403.00	19,522.40	80.00



组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	251,420.01	251,420.01	100.00	249,149.99	249,149.99	100.00
小 计	7,098,301.28	1,218,096.27	17.16	7,300,976.44	1,004,389.33	13.76

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,068,426.26	1,270,679.12	8.43
其中：1 年以内	10,611,972.24	530,598.61	5.00
1-2 年	3,784,556.48	378,455.65	10.00
2-3 年	396,344.54	118,903.36	30.00
3-4 年	26,403.00	13,201.50	50.00
4-5 年	98,150.00	78,520.00	80.00
5 年以上	151,000.00	151,000.00	100.00
小 计	15,068,426.26	1,270,679.12	8.43

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-9 月

项 目	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）	
期初数	226,871.23	148,711.44	628,806.66	1,004,389.33
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-32,258.39	32,258.39		
—转入第三阶段		-45,001.27	45,001.27	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,420.03	-71,451.79	296,738.70	273,706.94
本期收回				



项 目	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）	
本期转回				
本期核销			60,000.00	60,000.00
其他变动				
期末数	243,032.87	64,516.77	910,546.63	1,218,096.27

② 2022 年度

项 目	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）	
期初数	530,598.61	378,455.65	361,624.86	1,270,679.12
期初数在本期	——	——	——	
一转入第二阶段	-74,355.72	74,355.72		
一转入第三阶段		-70,654.00	70,654.00	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-229,371.66	-233,445.93	196,527.80	-266,289.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	226,871.23	148,711.44	628,806.66	1,004,389.33

③ 2021 年度

项 目	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）	
期初数	367,238.07	59,992.08	250,795.90	678,026.05
期初数在本期	——	——	——	
一转入第二阶段	-189,227.82	189,227.82		



项 目	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）	
一转入第三阶段		-39,634.45	39,634.45	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	352,588.36	168,870.20	121,194.51	642,653.07
本期收回				
本期转回				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
期末数	530,598.61	378,455.65	361,624.86	1,270,679.12

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额	60,000.00		50,000.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	4,994,447.00	6,172,452.00	4,019,767.00
拆迁补偿款			6,456,824.00
土地保证金			3,000,000.00
备用金借款	1,548,017.83	1,079,513.75	1,532,544.73
应收暂付款	509,899.83	11,098.00	23,067.84
其他	45,936.62	37,912.69	36,222.69
合 计	7,098,301.28	7,300,976.44	15,068,426.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
内蒙古通威硅能源有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内	8.17	29,000.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
环天通用航空有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	7.04	250,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金保证金	230,658.00	1 年以内	3.25	11,532.90
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	押金保证金	210,000.00	1-2 年	2.96	21,000.00
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	2.54	18,000.00
小 计		1,700,658.00		23.96	329,532.90

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏晶体新能源材料有限公司	押金保证金	590,000.00	1 年以内	8.08	29,500.00
凯赛（太原）生物技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.68	2,500.00
		520,000.00	1-2 年	7.12	52,000.00
环天通用航空有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	6.85	150,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	押金保证金	330,034.00	1-2 年	4.52	33,003.40
万华化学集团物资有限公司	押金保证金	270,000.00	1 年以内	3.70	13,500.00
小 计		2,260,034.00		30.95	280,503.40

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州富阳开发区产业投资有限公司	拆迁补偿款	6,456,824.00	1 年以内	42.85	322,841.20
宁国市国库集中支付中心	土地保证金	3,000,000.00	1-2 年	19.91	300,000.00
凯赛（太原）生物技术有限公司	押金保证金	570,000.00	1 年以内	3.78	28,500.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
环天通用航空有 限公司	押金保证 金	500,000.00	1-2 年	3.32	50,000.00
中国石化国际事 业有限公司宁波 招标中心	押金保证 金	330,034.00	1 年以内	2.19	16,501.70
小 计		10,856,858.00		72.05	717,842.90

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,208,530.58	8,282,863.76	121,925,666.82	118,071,214.52	7,410,971.08	110,660,243.44
在产品	23,785,066.32		23,785,066.32	26,395,009.71		26,395,009.71
库存商品	26,880,280.89	749,065.73	26,131,215.16	24,050,557.84	530,474.05	23,520,083.79
发出商品	5,128,232.97		5,128,232.97	1,352,103.99		1,352,103.99
委托加工物资	288,563.83		288,563.83	71,411.53		71,411.53
合 计	186,290,674.59	9,031,929.49	177,258,745.10	169,940,297.59	7,941,445.13	161,998,852.46

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,996,027.20	6,217,774.26	75,778,252.94
在产品	18,232,393.78		18,232,393.78
库存商品	19,147,354.50	1,157,137.75	17,990,216.75
发出商品	550,447.43		550,447.43
委托加工物资	2,019.57		2,019.57
合 计	119,928,242.48	7,374,912.01	112,553,330.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况



① 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,410,971.08	2,081,780.91		1,209,888.23		8,282,863.76
库存商品	530,474.05	543,604.86		325,013.18		749,065.73
合 计	7,941,445.13	2,625,385.77		1,534,901.41		9,031,929.49

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,217,774.26	3,853,877.27		2,660,680.45		7,410,971.08
库存商品	1,157,137.75	89,335.15		715,998.85		530,474.05
合 计	7,374,912.01	3,943,212.42		3,376,679.30		7,941,445.13

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,033,541.63	3,620,826.64		3,436,594.01		6,217,774.26
库存商品	856,297.31	906,845.48		606,005.04		1,157,137.75
合 计	6,889,838.94	4,527,672.12		4,042,599.05		7,374,912.01

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 合同资产

(1) 明细情况



项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	34,959,560.54	2,471,406.02	32,488,154.52	39,680,655.83	2,856,781.50	36,823,874.33
合 计	34,959,560.54	2,471,406.02	32,488,154.52	39,680,655.83	2,856,781.50	36,823,874.33

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	23,398,776.02	1,484,294.38	21,914,481.64
合 计	23,398,776.02	1,484,294.38	21,914,481.64

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	2,856,781.50	-385,375.48					2,471,406.02
合 计	2,856,781.50	-385,375.48					2,471,406.02

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,484,294.38	1,372,487.12					2,856,781.50
合 计	1,484,294.38	1,372,487.12					2,856,781.50

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	998,494.53	485,799.85					1,484,294.38
合 计	998,494.53	485,799.85					1,484,294.38

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------



	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,959,560.54	2,471,406.02	7.07	39,680,655.83	2,856,781.50	7.20
其中：1年以内	22,855,180.25	1,142,759.01	5.00	22,744,328.81	1,137,216.44	5.00
1-2年	11,513,335.39	1,151,333.54	10.00	16,806,665.22	1,680,666.52	10.00
2-3年	591,044.90	177,313.47	30.00	129,661.80	38,898.54	30.00
小计	34,959,560.54	2,471,406.02	7.07	39,680,655.83	2,856,781.50	7.20

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,398,776.02	1,484,294.38	6.34
其中：1年以内	17,190,124.26	859,506.20	5.00
1-2年	6,189,036.76	618,903.68	10.00
2-3年	19,615.00	5,884.50	30.00
小计	23,398,776.02	1,484,294.38	6.34

10. 其他流动资产

项 目	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	159,400.94		159,400.94	376,994.13		376,994.13
留抵增值税	1,651,930.56		1,651,930.56	799,510.11		799,510.11
预交所得税	41,306.05		41,306.05	5,437.31		5,437.31
合 计	1,852,637.55		1,852,637.55	1,181,941.55		1,181,941.55

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	124,400.00		124,400.00
留抵增值税	250,744.99		250,744.99
预交所得税			
合 计	375,144.99		375,144.99



11. 固定资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	64,713,106.06	7,037,067.37	58,280,486.57	9,668,151.00	139,698,811.00
本期增加金额	20,305,415.31	576,214.69	14,795,522.44	154,221.23	35,831,373.67
1) 购置		394,798.76	10,237,557.74	154,221.23	10,786,577.73
2) 在建工程转入	20,305,415.31	181,415.93	4,557,964.70		25,044,795.94
3) 融资租赁到期转入					
本期减少金额	5,189,735.00	851,298.36	3,052,798.17	160,648.00	9,254,479.53
1) 处置或报废	5,189,735.00	851,298.36	3,052,798.17	160,648.00	9,254,479.53
期末数	79,828,786.37	6,761,983.70	70,023,210.84	9,661,724.23	166,275,705.14
累计折旧					
期初数	9,628,148.95	4,260,463.39	24,393,532.86	5,249,503.24	43,531,648.44
本期增加金额	3,031,021.53	733,403.73	3,651,156.10	894,516.45	8,310,097.81
1) 计提	3,031,021.53	733,403.73	3,651,156.10	894,516.45	8,310,097.81
2) 融资租赁到期转入					
本期减少金额	1,555,031.41	423,796.54	2,087,060.45	152,615.60	4,218,504.00
1) 处置或报废	1,555,031.41	423,796.54	2,087,060.45	152,615.60	4,218,504.00
期末数	11,104,139.07	4,570,070.58	25,957,628.51	5,991,404.09	47,623,242.25
账面价值					
期末账面价值	68,724,647.30	2,191,913.12	44,065,582.33	3,670,320.14	118,652,462.89
期初账面价值	55,084,957.11	2,776,603.98	33,886,953.71	4,418,647.76	96,167,162.56

(2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	59,650,783.57	4,528,233.71	40,101,663.11	7,013,485.67	111,294,166.06
本期增加金额	5,062,322.49	2,508,833.66	18,696,409.13	3,740,986.70	30,008,551.98



项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 购置		1,194,658.07	8,436,691.42	3,740,986.70	13,372,336.19
2) 在建工程转入	5,062,322.49	1,314,175.59	352,549.53		6,729,047.61
3) 融资租赁到期转入			9,907,168.18		9,907,168.18
本期减少金额			517,585.67	1,086,321.37	1,603,907.04
1) 处置或报废			517,585.67	1,086,321.37	1,603,907.04
期末数	64,713,106.06	7,037,067.37	58,280,486.57	9,668,151.00	139,698,811.00
累计折旧					
期初数	6,653,257.38	3,434,166.90	20,139,215.04	5,532,485.58	35,759,124.90
本期增加金额	2,974,891.57	826,296.49	4,420,108.42	739,795.23	8,961,091.71
1) 计提	2,974,891.57	826,296.49	3,995,015.81	739,795.23	8,535,999.10
2) 融资租赁到期转入			425,092.61		425,092.61
本期减少金额			165,790.60	1,022,777.57	1,188,568.17
1) 处置或报废			165,790.60	1,022,777.57	1,188,568.17
期末数	9,628,148.95	4,260,463.39	24,393,532.86	5,249,503.24	43,531,648.44
账面价值					
期末账面价值	55,084,957.11	2,776,603.98	33,886,953.71	4,418,647.76	96,167,162.56
期初账面价值	52,997,526.19	1,094,066.81	19,962,448.07	1,481,000.09	75,535,041.16

(3) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	31,800,555.06	4,440,640.40	42,998,401.43	7,662,293.12	86,901,890.01
本期增加金额	42,900,161.76	523,836.92	5,905,330.03	457,150.45	49,786,479.16
1) 购置		523,836.92	5,905,330.03	457,150.45	6,886,317.40
2) 在建工程转入	42,900,161.76				42,900,161.76
3) 融资租赁到期转入					
本期减少金额	15,049,933.25	436,243.61	8,802,068.35	1,105,957.90	25,394,203.11



项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报 废	15,049,933.25	436,243.61	8,802,068.35	1,105,957.90	25,394,203.11
期末数	59,650,783.57	4,528,233.71	40,101,663.11	7,013,485.67	111,294,166.06
累计折旧					
期初数	9,231,066.35	3,504,795.81	22,548,001.59	6,083,400.92	41,367,264.67
本期增加金额	2,455,674.55	343,101.52	3,598,196.69	494,393.01	6,891,365.77
1) 计提	2,455,674.55	343,101.52	3,598,196.69	494,393.01	6,891,365.77
2) 融资租赁 到期转入					
本期减少金额	5,033,483.52	413,730.43	6,006,983.24	1,045,308.35	12,499,505.54
1) 处置或报 废	5,033,483.52	413,730.43	6,006,983.24	1,045,308.35	12,499,505.54
期末数	6,653,257.38	3,434,166.90	20,139,215.04	5,532,485.58	35,759,124.90
账面价值					
期末账面价值	52,997,526.19	1,094,066.81	19,962,448.07	1,481,000.09	75,535,041.16
期初账面价值	22,569,488.71	935,844.59	20,450,399.84	1,578,892.20	45,534,625.34

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
6 号路实验室	1,950,175.01		1,950,175.01	1,017,015.70		1,017,015.70
6 号路阀门生产线二期项目						
安徽宏盛一期项目	3,272,423.44		3,272,423.44	6,882,060.03		6,882,060.03
智能工厂项目	169,811.32		169,811.32			
迁扩建阀本体生产线项目	53,054.37		53,054.37			
零星工程	1,449,199.64		1,449,199.64	2,587,956.31		2,587,956.31
合 计	6,894,663.78		6,894,663.78	10,487,032.04		10,487,032.04

(续上表)



项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
6号路实验室	113,207.55		113,207.55
6号路阀门生产线二期项目	159,026.55		159,026.55
安徽宏盛一期项目	539,255.90		539,255.90
智能工厂项目			
迁扩建阀本体生产线项目			
零星工程	604,955.19		604,955.19
合 计	1,416,445.19		1,416,445.19

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2023 年 9 月 30 日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安徽宏盛一期项目	10,000.00 万元	6,882,060.03	14,472,655.89	18,082,292.48		3,272,423.44
小 计		6,882,060.03	14,472,655.89	18,082,292.48		3,272,423.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
安徽宏盛一期项目	21.35	30.00	136,339.18	68,798.91	1.18	自筹资金
小 计			136,339.18	68,798.91		

② 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安徽宏盛一期项目	10,000.00 万元	539,255.90	6,342,804.13			6,882,060.03
6号路阀门生产线二期项目	1,600.00 万元	159,026.55	4,903,295.94	5,062,322.49		
小 计		698,282.45	11,246,100.07	5,062,322.49		6,882,060.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
安徽宏盛一期项目	6.88	10.00	67,540.27	67,540.27	1.13	自筹资金
6号路阀门生产线二	101.83	100.00				自筹资金



工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
期项目						
小 计			67,540.27	67,540.27		

③ 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安徽宏盛一期项目	10,000.00 万元		539,255.90			539,255.90
6号路阀门生产线 一期项目	3,000.00 万元	20,750,822.39	9,504,436.83	30,255,259.22		
6号路阀门生产线 二期项目	1,600.00 万元	604,885.07	10,784,019.92	11,229,878.44		159,026.55
小 计		21,355,707.46	20,827,712.65	41,485,137.66		698,282.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
安徽宏盛一期项目	0.54					自筹资金
6号路阀门生产线一期项目	100.85	100.00				自筹资金
6号路阀门生产线二期项目	71.18					自筹资金
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	683,485.73	683,485.73
本期增加金额		
本期减少金额	297,438.87	297,438.87
1) 处置	297,438.87	297,438.87
期末数	386,046.86	386,046.86
累计折旧		
期初数	417,293.80	417,293.80
本期增加金额	147,229.90	147,229.90



项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提	147,229.90	147,229.90
本期减少金额	297,438.87	297,438.87
1) 处置	297,438.87	297,438.87
期末数	267,084.83	267,084.83
账面价值		
期末账面价值	118,962.03	118,962.03
期初账面价值	266,191.93	266,191.93

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	2,073,178.29	4,115,132.75	6,188,311.04
本期增加金额	85,166.18	5,792,035.43	5,877,201.61
1) 租入	85,166.18	5,792,035.43	5,877,201.61
本期减少金额	1,474,858.74	9,907,168.18	11,382,026.92
1) 处置	1,474,858.74		1,474,858.74
2) 融资租赁到期转固定资产		9,907,168.18	9,907,168.18
期末数	683,485.73		683,485.73
累计折旧			
期初数	955,781.03	88,910.49	1,044,691.52
本期增加金额	645,001.27	336,182.12	981,183.39
1) 计提	645,001.27	336,182.12	981,183.39
本期减少金额	1,183,488.50	425,092.61	1,608,581.11
1) 处置	1,183,488.50		1,183,488.50
2) 融资租赁到期转固定资产		425,092.61	425,092.61
期末数	417,293.80		417,293.80
账面价值			
期末账面价值	266,191.93		266,191.93
期初账面价值	1,117,397.26	4,026,222.26	5,143,619.52



(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	1,553,442.64		1,553,442.64
本期增加金额	519,735.65	4,115,132.75	4,634,868.40
1) 租入	519,735.65	4,115,132.75	4,634,868.40
本期减少金额			
期末数	2,073,178.29	4,115,132.75	6,188,311.04
累计折旧			
期初数	334,125.58		334,125.58
本期增加金额	621,655.45	88,910.49	710,565.94
1) 计提	621,655.45	88,910.49	710,565.94
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	955,781.03	88,910.49	1,044,691.52
账面价值			
期末账面价值	1,117,397.26	4,026,222.26	5,143,619.52
期初账面价值	1,219,317.06		1,219,317.06

14. 无形资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	25,388,360.90	1,362,214.00	26,750,574.90
本期增加金额		13,008.85	13,008.85
1) 购置		13,008.85	13,008.85
本期减少金额			
期末数	25,388,360.90	1,375,222.85	26,763,583.75
累计摊销			
期初数	2,222,400.90	858,189.12	3,080,590.02



项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
本期增加金额	381,513.87	116,958.96	498,472.83
1) 计提	381,513.87	116,958.96	498,472.83
本期减少金额			
期末数	2,603,914.77	975,148.08	3,579,062.85
账面价值			
期末账面价值	22,784,446.13	400,074.77	23,184,520.90
期初账面价值	23,165,960.00	504,024.88	23,669,984.88

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,046,778.80	939,088.28	18,985,867.08
本期增加金额	7,341,582.10	423,125.72	7,764,707.82
1) 购置	7,341,582.10	423,125.72	7,764,707.82
本期减少金额			
期末数	25,388,360.90	1,362,214.00	26,750,574.90
累计摊销			
期初数	1,738,187.68	780,543.12	2,518,730.80
本期增加金额	484,213.22	77,646.00	561,859.22
1) 计提	484,213.22	77,646.00	561,859.22
本期减少金额			
期末数	2,222,400.90	858,189.12	3,080,590.02
账面价值			
期末账面价值	23,165,960.00	504,024.88	23,669,984.88
期初账面价值	16,308,591.12	158,545.16	16,467,136.28

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	19,247,716.80	1,048,624.76	20,296,341.56
本期增加金额			



项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
本期减少金额	1,200,938.00	109,536.48	1,310,474.48
1) 处置	1,200,938.00	109,536.48	1,310,474.48
期末数	18,046,778.80	939,088.28	18,985,867.08
累计摊销			
期初数	1,792,658.64	784,073.35	2,576,731.99
本期增加金额	375,864.44	96,496.52	472,360.96
1) 计提	375,864.44	96,496.52	472,360.96
本期减少金额	430,335.40	100,026.75	530,362.15
1) 处置	430,335.40	100,026.75	530,362.15
期末数	1,738,187.68	780,543.12	2,518,730.80
账面价值			
期末账面价值	16,308,591.12	158,545.16	16,467,136.28
期初账面价值	17,455,058.16	264,551.41	17,719,609.57

15. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新厂房景观		1,501,643.94	225,246.60		1,276,397.34
零星工程	15,136.93	201,400.00	57,918.37		158,618.56
合 计	15,136.93	1,703,043.94	283,164.97		1,435,015.90

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星工程	30,273.94		15,137.01		15,136.93
合 计	30,273.94		15,137.01		15,136.93

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
办公楼装修	956,186.24		438,251.99	517,934.25	
食堂改造装修工程	644,266.08		133,715.56	510,550.52	



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
零星工程	30,214.05	32,796.46	32,736.57		30,273.94
合 计	1,630,666.37	32,796.46	604,704.12	1,028,484.77	30,273.94

[注] 其他减少系随厂房及办公楼拆迁转出

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	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
应收票据坏账准备	44,500.00	6,675.00	29,928.32	4,489.25
应收账款坏账准备	39,524,679.26	5,974,257.16	38,199,173.82	5,799,483.95
合同资产减值准备	2,471,406.02	370,710.90	2,855,061.45	428,259.22
其他非流动资产减值准备	841,137.13	126,170.57	719,183.01	107,877.45
存货跌价准备	9,031,929.49	1,354,789.42	7,941,445.13	1,191,216.77
销售人员提成	20,074,629.44	3,011,194.42	18,241,952.17	2,736,292.83
股权激励	3,101,384.39	465,207.66	2,674,688.74	401,203.31
租赁负债	118,341.44	29,585.36		
合 计	75,208,007.17	11,338,590.49	70,661,432.64	10,668,822.78

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	89,528.50	17,334.52
应收账款坏账准备	33,819,144.83	5,115,965.75
合同资产减值准备	1,482,580.83	222,387.12
其他非流动资产减值准备	999,511.81	149,926.77
存货跌价准备	7,374,912.01	1,106,236.80
销售人员提成	14,303,547.51	2,145,532.13
股权激励	208,825.00	31,323.75
租赁负债		



项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
合 计	58,278,050.49	8,788,706.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	5,431,615.14	814,742.27	6,392,849.80	958,927.47
使用权资产	118,962.03	29,740.51		
合 计	5,550,577.17	844,482.78	6,392,849.80	958,927.47

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	8,625,373.65	1,293,806.05
使用权资产		
合 计	8,625,373.65	1,293,806.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,323,964.99	1,057,269.11	1,301,513.10
可抵扣亏损	2,908,564.96	1,793,937.76	3,980,452.18
合 计	4,232,529.95	2,851,206.87	5,281,965.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2023 年			842,761.31	
2024 年			873,002.20	
2025 年		541,322.82	1,254,536.12	
2026 年	264,887.26	820,185.56	1,010,152.55	
2027 年	233,751.39	432,429.38		
2028 年	2,409,926.31			
合 计	2,908,564.96	1,793,937.76	3,980,452.18	



17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,766,436.09	841,137.13	15,925,298.96	13,552,151.29	719,183.01	12,832,968.28
大额存单				10,486,301.37		10,486,301.37
预付设备款	1,208,686.89		1,208,686.89	5,018,326.09		5,018,326.09
预付土地款	1,441,265.00		1,441,265.00	1,441,265.00		1,441,265.00
合 计	19,416,387.98	841,137.13	18,575,250.85	30,498,043.75	719,183.01	29,778,860.74

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,768,224.67	999,511.81	18,768,712.86
大额存单	20,239,356.16		20,239,356.16
预付设备款	8,473,837.63		8,473,837.63
预付土地款	1,441,265.00		1,441,265.00
合 计	49,922,683.46	999,511.81	48,923,171.65

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,766,436.09	841,137.13	15,925,298.96	13,552,151.29	719,183.01	12,832,968.28
小 计	16,766,436.09	841,137.13	15,925,298.96	13,552,151.29	719,183.01	12,832,968.28

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	19,768,224.67	999,511.81	18,768,712.86
小 计	19,768,224.67	999,511.81	18,768,712.86

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2023 年 1-9 月



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	719,183.01	121,954.12					841,137.13
小 计	719,183.01	121,954.12					841,137.13

B. 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	999,511.81	-280,328.80					719,183.01
小 计	999,511.81	-280,328.80					719,183.01

C. 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	424,574.79	574,937.02					999,511.81
小 计	424,574.79	574,937.02					999,511.81

② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,710,129.49	835,506.47	5.00	12,720,642.34	636,032.11	5.00
1-2 年	56,306.60	5,630.66	10.00	831,508.95	83,150.90	10.00
小 计	16,766,436.09	841,137.13	5.02	13,552,151.29	719,183.01	5.31

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,546,213.07	977,310.65	5.00
1-2 年	222,011.60	22,201.16	10.00
小 计	19,768,224.67	999,511.81	5.06

18. 短期借款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押借款	26,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	14,900,000.00	8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00		
质押保证借款			5,000,000.00
抵押保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00	55,000,000.00
计提利息	192,972.22	189,031.94	152,233.89
合 计	166,192,972.22	142,089,031.94	105,152,233.89

19. 应付票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	38,450,477.97	56,283,371.61	71,705,431.14
合 计	38,450,477.97	56,283,371.61	71,705,431.14

20. 应付账款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
材料款	85,430,522.93	84,300,141.30	81,509,060.73
长期资产购置款	6,833,625.69	5,848,949.86	9,244,752.03
合 计	92,264,148.62	90,149,091.16	90,753,812.76

21. 合同负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	31,750,466.02	36,722,102.98	24,963,458.30
合 计	31,750,466.02	36,722,102.98	24,963,458.30

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,496,639.53	66,906,899.35	67,162,005.94	30,241,532.94
离职后福利—设定提存计划	307,466.32	3,327,193.55	3,304,126.85	330,533.02
辞退福利		565,256.00	542,256.00	23,000.00
合 计	30,804,105.85	70,799,348.90	71,008,388.79	30,595,065.96

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,528,389.32	91,985,485.03	88,017,234.82	30,496,639.53
离职后福利—设定提存计划	283,520.49	4,194,531.83	4,170,586.00	307,466.32
合 计	26,811,909.81	96,180,016.86	92,187,820.82	30,804,105.85

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,753,014.01	78,517,327.66	68,741,952.35	26,528,389.32
离职后福利—设定提存计划		3,565,798.96	3,282,278.47	283,520.49
合 计	16,753,014.01	82,083,126.62	72,024,230.82	26,811,909.81

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,254,841.25	60,708,987.87	60,963,016.32	30,000,812.80
职工福利费		1,168,337.76	1,168,337.76	
社会保险费	228,376.62	2,232,977.31	2,242,984.07	218,369.86
其中：医疗保险费	209,841.16	2,103,819.94	2,109,547.91	204,113.19
工伤保险费	18,535.46	124,964.37	129,243.16	14,256.67
生育保险费		4,193.00	4,193.00	
住房公积金	181.00	1,480,011.83	1,472,593.83	7,599.00
工会经费和职工教育经费	13,240.66	1,316,584.58	1,315,073.96	14,751.28
小 计	30,496,639.53	66,906,899.35	67,162,005.94	30,241,532.94

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,311,218.66	82,794,914.02	78,851,291.43	30,254,841.25
职工福利费		4,002,410.69	4,002,410.69	
社会保险费	199,171.69	2,964,708.79	2,935,503.86	228,376.62
其中：医疗保险费	172,532.88	2,778,673.22	2,741,364.94	209,841.16
工伤保险费	26,638.81	182,007.01	190,110.36	18,535.46
生育保险费		4,028.56	4,028.56	
住房公积金		1,233,121.43	1,232,940.43	181.00
工会经费和职工教育经费	17,998.97	990,330.10	995,088.41	13,240.66
小 计	26,528,389.32	91,985,485.03	88,017,234.82	30,496,639.53

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,580,476.95	70,756,507.78	61,025,766.07	26,311,218.66
职工福利费		3,769,568.74	3,769,568.74	
社会保险费	158,228.09	2,460,219.57	2,419,275.97	199,171.69
其中：医疗保险费	158,228.09	2,374,084.22	2,359,779.43	172,532.88
工伤保险费		83,294.76	56,655.95	26,638.81
生育保险费		2,840.59	2,840.59	
住房公积金		391,089.00	391,089.00	
工会经费和职工教育经费	14,308.97	1,139,942.57	1,136,252.57	17,998.97
小 计	16,753,014.01	78,517,327.66	68,741,952.35	26,528,389.32

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	296,868.53	3,211,955.22	3,188,546.46	320,277.29
失业保险费	10,597.79	115,238.33	115,580.39	10,255.73
小 计	307,466.32	3,327,193.55	3,304,126.85	330,533.02

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	274,269.26	4,061,527.60	4,038,928.33	296,868.53
失业保险费	9,251.23	133,004.23	131,657.67	10,597.79
小 计	283,520.49	4,194,531.83	4,170,586.00	307,466.32

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,442,809.09	3,168,539.83	274,269.26
失业保险费		122,989.87	113,738.64	9,251.23
小 计		3,565,798.96	3,282,278.47	283,520.49

(4) 辞退福利

2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		565,256.00	542,256.00	23,000.00
小 计		565,256.00	542,256.00	23,000.00

23. 应交税费

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	303,227.37	7,242,493.36	11,757,453.53
企业所得税	5,647,347.04	11,793,066.15	11,415,541.37
代扣代缴个人所得税	85,903.52	151,856.57	143,283.21
城市维护建设税	46,655.01	432,053.51	801,954.68
教育费附加	19,995.00	184,893.50	343,640.92
地方教育附加	13,324.58	123,262.34	229,093.94
印花税	71,710.29	72,143.75	19,076.07
房产税	383,951.45	511,935.27	
城镇土地使用税	251,124.27	19,913.27	
合 计	6,823,238.53	20,531,617.72	24,710,043.72

24. 其他应付款

(1) 明细情况



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付股利	28,000,000.00		
其他应付款	5,975,037.70	5,761,731.65	19,048,237.46
合 计	33,975,037.70	5,761,731.65	19,048,237.46

(2) 应付股利

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
普通股股利	28,000,000.00		
小 计	28,000,000.00		

(3) 其他应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金保证金	67,448.00	166,448.00	66,448.00
应付费用款	5,223,494.62	5,302,172.22	8,410,898.63
资金拆借款			10,217,286.71
其他	684,095.08	293,111.43	353,604.12
小 计	5,975,037.70	5,761,731.65	19,048,237.46

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款	500,567.98	155,685.34	
一年内到期的租赁负债	198,205.96	233,246.94	3,714,454.01
合 计	698,773.94	388,932.28	3,714,454.01

26. 其他流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
已背书未终止确认的 银行承兑汇票	57,517,058.25	49,109,414.70	39,996,565.40
待转销项税额	3,877,877.12	3,354,976.77	3,171,014.49
合 计	61,394,935.37	52,464,391.47	43,167,579.89

27. 长期借款



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押借款	5, 550, 000. 00	3, 700, 000. 00	
保证借款	10, 000, 000. 00		
信用借款	24, 850, 000. 00		
合 计	40, 400, 000. 00	3, 700, 000. 00	

28. 租赁负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁负债	15, 000. 00	92, 821. 10	357, 295. 30
减：未确认融资费用	247. 07	3, 017. 69	11, 706. 47
合 计	14, 752. 93	89, 803. 41	345, 588. 83

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	397, 067. 74	3, 000, 000. 00	192, 506. 17	3, 204, 561. 57	与资产相关
合 计	397, 067. 74	3, 000, 000. 00	192, 506. 17	3, 204, 561. 57	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	451, 197. 70		54, 129. 96	397, 067. 74	与资产相关
政府补助	1, 710, 900. 00	100, 000. 00	1, 810, 900. 00		与收益相关
合 计	2, 162, 097. 70	100, 000. 00	1, 865, 029. 96	397, 067. 74	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	505, 327. 70		54, 130. 00	451, 197. 70	与资产相关
政府补助	1, 710, 900. 00			1, 710, 900. 00	与收益相关
合 计	2, 216, 227. 70		54, 130. 00	2, 162, 097. 70	

(2) 政府补助明细情况



1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重点工业投入和机器换人项目财政扶持资金	397,067.74		40,597.47	356,470.27	与资产相关
第三批制造业企业技改项目财政扶持资金		3,000,000.00	151,908.70	2,848,091.30	与资产相关
小 计	397,067.74	3,000,000.00	192,506.17	3,204,561.57	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重点工业投入和机器换人项目财政扶持资金	451,197.70		54,129.96	397,067.74	与资产相关
阀门工艺制造技术及样阀试验研究专题财政扶持资金	1,710,900.00	100,000.00	1,810,900.00		与收益相关
小 计	2,162,097.70	100,000.00	1,865,029.96	397,067.74	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重点工业投入和机器换人项目财政扶持资金	505,327.70		54,130.00	451,197.70	与资产相关
阀门工艺制造技术及样阀试验研究专题财政扶持资金	1,710,900.00			1,710,900.00	与收益相关
小 计	2,216,227.70		54,130.00	2,162,097.70	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明



30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
杭州宇亮控股有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
杭州杰优投资有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
杭州叭叭股权投资合伙企业（有限合伙）	6,012,000.00	6,012,000.00	6,012,000.00
张永亮	5,296,000.00	5,296,000.00	5,296,000.00
吴云兰	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
施云松	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
吕佳宁	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
杭州艾诺流体控制仪表有限公司	1,026,000.00	1,026,000.00	1,026,000.00
晋江中鼎盈谷股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	620,000.00
蒋朝波	120,000.00	120,000.00	
吴文灿	987,000.00	987,000.00	987,000.00
袁文颜	604,000.00	604,000.00	604,000.00
魏志林	400,000.00	400,000.00	400,000.00
吴国军	125,000.00	125,000.00	125,000.00
余美姪	125,000.00	125,000.00	125,000.00
吴财元	125,000.00	125,000.00	125,000.00
杭州富阳开发区产业投资有限公司	6,666,600.00	6,666,600.00	
黄山诚开创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,546,391.00	1,546,391.00	
杭州临安城星智能创业投资合伙企业（有限合伙）	1,546,391.00	1,546,391.00	
合 计	69,879,382.00	69,879,382.00	60,120,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年度股本变动

① 根据 2022 年 1 月公司股东大会决议及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本 6,666,600.00 元，均由杭州富阳开发区产业投资有限公司（以下简称富阳产投）以货币 29,999,700.00 元认缴出资，其中计入股本 6,666,600.00 元，计入资本公积（股本溢价）23,333,100.00 元。此次变更后公司注册资本为 66,786,600.00 元。



② 根据 2022 年 10 月公司股东大会决议及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本 3,092,782.00 元，由黄山诚开创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称黄山诚开）以货币 14,999,993.00 元认缴出资，其中计入股本 1,546,391.00 元，计入资本公积（股本溢价）13,453,602.00 元，由杭州临安城星智能创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称临安城星）以货币 14,999,993.00 元认缴出资，其中计入股本 1,546,391.00 元，计入资本公积（股本溢价）13,453,602.00 元。此次变更后公司注册资本为 69,879,382.00 元。公司已于 2022 年 12 月 24 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续；

③ 2022 年 2 月 10 日，晋江中鼎盈谷股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称晋江中鼎）与蒋朝波签署《股份转让合同》，晋江中鼎将其持有的公司 12 万股股份转让给蒋朝波，本次股权转让对价为 3.66 元/股，股权转让款为 44 万元，上述股权转让价款已于 2022 年 4 月支付完毕。

2) 2021 年度股本变动

① 2021 年 10 月 28 日，徐欣与杭州叭叭股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，徐欣将其持有的公司 601.20 万股股份作价 2,404.80 万元（占公司总股本的 10%）转让给杭州叭叭股权投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让价款已于 2021 年 12 月支付完毕；

② 2021 年 3 月 12 日，张永亮与王伟及晋江中鼎分别签署《股份回购合同》，约定张永亮将以 3.70 元/股的价格回购王伟所持公司 224,000 股股份及中鼎盈谷所持公司 380,000 股股份，上述股权转让价款已于 2021 年 7 月支付完毕；

③ 2021 年 3 月，张永亮与袁文颜签署《股份转让协议》，张永亮将其持有的永盛科技 60.40 万股股份以 3.70 元/股的价格转让给袁文颜，上述股权转让价款已于 2021 年 7 月支付完毕；

④ 2021 年 4 月 22 日，施云松与吕佳宁、张永亮分别签署《股权转让协议》，施云松将其持有的公司 110 万股股份转让予吕佳宁、3.6 万股股份转让予张永亮，本次股权转让对价为 2.80 元/股，合计转让价款 318.08 万元，上述股权转让价款已于 2021 年 9 月支付完毕；

⑤ 其他变动系公司新三板挂牌期间，投资人在股转中心公开转让 126.30 万股形成。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
股本溢价	96,717,580.40	96,717,580.40	46,477,276.40
其他资本公积	4,912,559.39	4,485,863.74	208,825.00



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	101,630,139.79	101,203,444.14	46,686,101.40

(2) 其他说明

1) 2023 年 1-9 月

因股份支付增加资本公积 426,695.65 元，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2022 年度

① 吸收投资增加资本公积 50,240,304.00 元，详见本财务报表附注五(一)30(2)1)之说明；

② 因股份支付增加资本公积 4,277,038.74 元，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2021 年度

因股份支付增加资本公积 208,825.00 元，详见本财务报表附注十一之说明。

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
安全生产费用	4,057,082.75	2,751,598.89	1,870,033.78
合 计	4,057,082.75	2,751,598.89	1,870,033.78

(2) 其他说明

1) 2023 年 1-9 月

公司 2023 年 1-9 月计提安全生产费 1,701,291.25 元，使用安全生产费 395,807.39 元。

2) 2022 年度

公司 2022 年度计提安全生产费 2,235,187.17 元，使用安全生产费 1,353,622.06 元。

3) 2021 年度

公司 2021 年度计提安全生产费 1,442,428.56 元，使用安全生产费 494,597.17 元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	14,561,829.70	14,561,829.70	11,800,338.78
合 计	14,561,829.70	14,561,829.70	11,800,338.78

(2) 其他说明



1) 2022 年度

按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 2,761,490.92 元。

2) 2021 年度

按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,138,947.58 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	99,308,321.47	69,318,683.39	13,586,028.77
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-20,624.81
调整后期初未分配利润	99,308,321.47	69,318,683.39	13,565,403.96
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	30,264,261.89	32,751,129.00	61,892,227.01
减: 提取法定盈余公积		2,761,490.92	6,138,947.58
应付普通股股利	30,000,000.00		
期末未分配利润	99,572,583.36	99,308,321.47	69,318,683.39

(2) 其他说明

1) 2023 年 1-9 月

根据公司 2023 年 6 月股东会决议,公司向股东分配现金股利 3,000.00 万元(含税)。

2) 2021 年度

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》相关规定进行调整,影响期初未分配利润-20,624.81 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	409,425,891.65	278,417,575.32	485,587,377.80	333,372,923.88
其他业务收入	2,279,738.89	2,168,341.61	2,573,004.41	2,503,684.07
合 计	411,705,630.54	280,585,916.93	488,160,382.21	335,876,607.95



其中：与客户之间的合同产生的收入	411,659,758.98	280,585,916.93	488,114,510.65	335,876,607.95
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	459,714,391.49	322,791,038.94
其他业务收入	2,074,084.48	2,002,400.89
合 计	461,788,475.97	324,793,439.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	461,742,604.41	324,793,439.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-9 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	衢州华友钴新材料有限公司及其关联公司	17,187,837.70	4.17
2	山东国邦药业有限公司及其关联公司	15,816,123.23	3.84
3	江西杭电铜箔有限公司	14,842,609.86	3.61
4	华陆工程科技有限责任公司及其关联公司	11,604,063.17	2.82
5	内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司及其关联公司	10,571,466.42	2.57
	小 计	70,022,100.38	17.01

2) 2022 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	凯赛（太原）生物技术有限公司及其关联公司	33,829,284.15	6.93
2	江苏东方瑞吉能源装备有限公司	15,663,716.61	3.21
3	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司及其关联公司[注 1]	15,305,893.48	3.14
4	山东国邦药业有限公司及其关联公司	14,794,555.89	3.03
5	山东旭锐新材股份有限公司	12,509,354.00	2.56
	小 计	92,102,804.13	18.87

[注 1] 已将其关联公司鲁西化工集团股份有限公司、聊城鲁西化工物资有限公司、聊城鲁



西甲胺化工有限公司、沈阳中化新材料科技有限公司、聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司、鲁西化工集团股份有限公司动力分公司、鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司、河北中化滄恒股份有限公司和河北中化鑫宝化工科技有限公司的收入金额予以合并列示

3) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	浙江花园营养科技有限公司	27,478,497.00	5.95
2	滨州海能电气自动化工程有限公司	13,072,819.84	2.83
3	陕西艾科莱特新材料有限公司及其关联公司 [注 1]	10,807,026.76	2.34
4	中建安装集团有限公司	10,539,966.19	2.28
5	江苏中电创新环境科技有限公司及其关联公司 [注 2]	9,564,162.79	2.07
	小 计	71,462,472.58	15.47

[注 1] 已将其关联公司营口风光新材料股份有限公司的收入金额予以合并列示

[注 2] 已将其关联公司中国电子系统工程第二建设有限公司的收入金额予以合并列示

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
球阀	161,231,738.01	111,573,717.30	174,036,506.97	122,186,625.40	204,917,229.16	152,767,338.50
智能型调节阀	143,152,429.51	98,396,385.43	178,729,370.06	120,747,248.46	138,324,655.89	90,671,966.66
蝶阀	50,529,472.89	32,741,943.68	54,828,987.18	37,872,458.43	52,351,276.39	36,176,290.25
其他阀门	42,086,042.77	26,299,913.41	55,228,680.04	32,481,915.22	45,632,325.69	28,103,062.99
其他	14,660,075.80	11,573,957.11	25,290,966.40	22,588,360.44	20,517,117.28	17,074,781.43
小 计	411,659,758.98	280,585,916.93	488,114,510.65	335,876,607.95	461,742,604.41	324,793,439.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	403,089,961.24	276,581,279.96	483,456,040.00	333,139,480.10	454,230,739.99	320,436,354.55
境外	8,569,797.74	4,004,636.97	4,658,470.65	2,737,127.85	7,511,864.42	4,357,085.28
小 计	411,659,758.98	280,585,916.93	488,114,510.65	335,876,607.95	461,742,604.41	324,793,439.83



3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	411,659,758.98	488,114,510.65	461,742,604.41
小 计	411,659,758.98	488,114,510.65	461,742,604.41

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	32,599,409.99	22,687,111.95	15,318,778.79
小 计	32,599,409.99	22,687,111.95	15,318,778.79

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,206,320.01	1,109,305.57	1,364,008.19
教育费附加	516,320.89	479,434.31	584,254.93
地方教育附加	344,579.47	311,936.33	389,503.29
印花税	233,690.26	222,884.29	111,940.44
车船税	382.40	210.00	
土地使用税	290,594.50	59,621.04	
房产税	383,951.45	511,935.27	
合 计	2,975,838.98	2,695,326.81	2,449,706.85

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	23,025,373.79	34,697,789.68	29,527,783.72
办公费	2,445,381.35	2,639,950.71	1,336,573.28
差旅费	5,583,232.71	5,289,239.27	6,177,624.12
业务招待费	6,946,354.40	7,015,564.60	6,830,305.56
折旧及摊销	170,152.34	73,657.06	79,489.13
广告展览费	1,269,018.91	1,067,190.97	1,125,254.24
销售代理费	2,383,779.24	860,009.63	1,889,216.00



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
其他费用	2,029,408.10	1,045,908.49	1,357,741.20
合 计	43,852,700.84	52,689,310.41	48,323,987.25

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,521,801.56	12,984,462.24	10,571,602.95
折旧及摊销	3,377,093.07	2,693,349.57	2,504,128.94
咨询服务费	3,004,547.86	2,844,221.83	1,999,107.44
办公费	2,955,112.09	3,252,070.59	2,769,975.52
业务招待费	1,901,639.25	2,602,116.90	1,786,126.11
差旅费	644,559.69	1,088,787.34	655,522.04
股份支付	426,695.65	4,277,038.74	208,825.00
其他	734,419.83	542,932.71	192,885.62
合 计	24,565,869.00	30,284,979.92	20,688,173.62

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,822,639.30	10,531,841.05	8,284,156.24
研发领料	5,407,967.79	6,595,396.43	8,182,466.13
折旧及摊销	594,611.17	542,931.94	412,696.66
其他费用	14,150.94	356,275.40	659,607.62
合 计	12,839,369.20	18,026,444.82	17,538,926.65

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,762,679.57	5,789,856.30	6,261,171.80
减：利息收入	526,865.94	926,144.45	600,324.59
汇兑损益	-4,867.84	-31,650.02	11,451.83



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
银行手续费	117,820.15	176,768.83	94,073.76
待摊融资费用	8,529.64	110,154.00	271,991.72
合 计	5,357,295.58	5,118,984.66	6,038,364.52

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助 [注]	192,506.17	54,129.96	54,130.00
与收益相关的政府补助 [注]	2,569,961.13	5,303,989.41	2,324,306.02
个税手续费返还	44,684.97	27,732.54	258.33
进项税加计扣除	1,681,695.96	1,866.50	4,143.25
合 计	4,488,848.23	5,387,718.41	2,382,837.60

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			23,689.13
应收款项融资贴现损失	-466,425.11	-558,233.86	-642,720.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,983.21	1.46
处置金融工具取得的投资收益	1,033.76		
债务重组损益	282,907.77	172,602.04	1,134,108.28
合 计	-182,483.58	-377,648.61	515,078.04

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-4,740,780.84	-8,628,660.12	-11,663,628.61
合 计	-4,740,780.84	-8,628,660.12	-11,663,628.61

10. 资产减值损失



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,625,385.77	-3,943,212.42	-4,527,672.12
合同资产减值损失	263,421.36	-1,092,158.32	-1,060,736.87
合 计	-2,361,964.41	-5,035,370.74	-5,588,408.99

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	-3,358,385.41	88,838.87	45,244,204.70
合 计	-3,358,385.41	88,838.87	45,244,204.70

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	607,963.50	8,349.30	
违约金收入		10,000.00	20,806.00
非流动资产报废收益	7,830.00		
其他	73,896.73	204,765.39	49,793.39
合 计	689,690.23	223,114.69	70,599.39

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	1,322,649.06	21,000.00	1,117,848.28
对外捐赠		50,000.00	150,000.00
罚款支出		1,576.35	3,247.16
其他	18,636.96	213.14	1,630.61
合 计	1,341,286.02	72,789.49	1,272,726.05

14. 所得税费用

(1) 明细情况



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,119,363.31	4,590,547.56	11,964,461.30
递延所得税费用	-784,212.40	-2,214,994.52	-2,293,983.20
合 计	4,335,150.91	2,375,553.04	9,670,478.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	34,722,278.21	35,053,930.65	71,643,833.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,208,341.73	5,258,089.60	10,746,575.00
子公司适用不同税率的影响	-281,843.77	70,163.67	-17,572.63
调整以前期间所得税的影响		-7.47	
非应税收入的影响		-313.04	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,827.18	877,449.41	1,885,556.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,127.61	-717,038.52	-1,070,544.12
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	765,716.99	448,484.44	717,038.52
加计扣除的影响	-1,940,611.38	-3,038,681.48	-2,590,508.16
税收优惠	-196,152.23	-522,593.57	-67.26
所得税费用	4,335,150.91	2,375,553.04	9,670,478.10

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收回银行保证金	82,393,541.40	119,432,995.76	117,759,632.93
收到企业保证金	13,306,437.00	14,234,190.00	11,552,616.00
收到政府补助	6,177,924.63	3,601,438.71	2,324,306.02
其他	1,193,916.52	1,596,152.01	435,493.83
合 计	103,071,819.55	138,864,776.48	132,072,048.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付银行保证金	73,405,832.28	107,365,364.44	151,910,495.12
支付企业保证金	12,148,432.00	16,386,635.00	12,701,102.00
支付期间费用	30,573,588.71	31,426,511.00	27,467,879.88
其他	1,034,044.60	343,070.67	147,189.65
合 计	117,161,897.59	155,521,581.11	192,226,666.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收回拆借款			11,319.31
收回土拍保证金		3,000,000.00	
合 计		3,000,000.00	11,319.31

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
借出拆借款			20,000.00
合 计			20,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收到拆借款		22,210,000.00	117,050,000.00
收到其他融资款	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00	22,210,000.00	117,050,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
偿还拆借款		32,030,000.00	107,050,000.00
支付拆借利息		401,311.31	378,020.87
租赁支出	123,600.00	3,514,453.87	3,931,632.13



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付其他融资费用	698,501.17	71,200.00	
合 计	822,101.17	36,016,965.18	111,359,653.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	30,387,127.30	32,678,377.61	61,973,355.23
加: 资产减值准备	7,102,745.25	13,664,030.86	17,252,037.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,310,097.81	8,535,999.10	6,891,365.77
使用权资产折旧	147,229.90	981,183.39	710,565.94
无形资产摊销	388,349.10	439,499.52	472,360.96
长期待摊费用摊销	283,164.97	15,137.01	604,704.12
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)	3,358,385.41	-88,838.87	-45,244,204.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,314,819.06	21,000.00	1,117,848.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	5,575,028.73	5,692,615.07	6,544,615.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,033.76	-7,983.21	-23,690.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-669,767.71	-1,880,115.94	-2,054,099.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-114,444.69	-334,878.58	-239,883.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,885,278.41	-53,388,734.41	-31,024,335.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,931,050.93	-64,575,032.37	-152,466,087.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,976,432.03	7,394,965.98	116,711,122.89
其他	1,732,179.51	5,158,603.85	1,156,656.39
经营活动产生的现金流量净额	-17,978,880.49	-45,694,170.99	-17,617,669.58
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			



补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
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	13,485,641.36	5,322,015.43	4,668,527.45
减: 现金的期初余额	5,322,015.43	4,668,527.45	6,529,847.12
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	8,163,625.93	653,487.98	-1,861,319.67

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			83,959.49
其中: 马来永盛			83,959.49
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			5,026.94
其中: 马来永盛			5,026.94
处置子公司收到的现金净额			78,932.55

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
1) 现金	13,485,641.36	5,322,015.43	4,668,527.45
其中: 库存现金	205,858.64	149,164.90	30,314.90
可随时用于支付的银行存款	13,279,782.72	5,172,850.53	4,638,212.55
可随时用于支付的其他货币资金			
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	13,485,641.36	5,322,015.43	4,668,527.45



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	145,036,571.03	152,658,294.80	124,093,619.85
其中：支付货款	143,843,726.83	151,029,438.80	124,093,619.85
支付固定资产等长期资产购置款	1,192,844.20	1,628,856.00	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 9 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	23,451,956.65	银行承兑汇票保证金、保函保证金以及大额存单质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	6,126,752.60	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	16,810,114.12	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	70,581,915.52	房屋及建筑物、设备抵押用于借款
无形资产	22,784,446.13	土地使用权抵押用于借款
合 计	139,755,185.02	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,439,665.77	银行承兑汇票保证金、保函保证金以及大额存单质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	3,083,164.04	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	22,504,117.94	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	51,255,427.48	房屋及建筑物抵押用于借款
无形资产	23,165,960.00	土地使用权抵押用于借款
其他非流动资产	10,486,301.37	大额存单质押用于开具银行承兑汇票
合 计	132,934,636.60	

(3) 2021 年 12 月 31 日



项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,507,297.09	银行承兑汇票保证金以及保函保证金
应收票据	3,706,445.70	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	17,118,287.63	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	142,611.60	质押用于借款
固定资产	49,076,003.98	房屋及建筑物抵押用于借款
无形资产	16,308,591.12	土地使用权抵押用于借款
其他非流动资产	20,239,356.16	大额存单质押用于开具银行承兑汇票
合 计	131,098,593.28	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 9 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			903,673.61
其中：美元	125,863.34	7.1798	903,673.61

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1.67
其中：美元	0.24	6.9646	1.67
应收账款			106,825.54
其中：美元	15,338.36	6.9646	106,825.54

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			0.89
其中：美元	0.14	6.3757	0.89
应收账款			300,321.87
其中：美元	47,104.14	6.3757	300,321.87

3. 政府补助



(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重点工业投入和机器换人项目财政扶持资金	397,067.74		40,597.47	356,470.27	其他收益	
第三批制造业企业技改项目财政扶持资金		3,000,000.00	151,908.70	2,848,091.30	其他收益	
小 计	397,067.74	3,000,000.00	192,506.17	3,204,561.57		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
第四批国家专精特新小巨人奖励	1,500,000.00	其他收益	富经信财〔2023〕2号
利用资本市场及个人限售股权转让交易奖励	600,000.00	营业外收入	富金融办〔2023〕9号
2022 年度省级企业研发中心（研究院）补助	400,000.00	其他收益	富科〔2023〕38号
2023 年二季度增产奖励	190,000.00	其他收益	富经信财〔2023〕33号
杭州市科技发展专项资金补助	183,700.00	其他收益	富市监〔2023〕39号
小升规奖励	100,000.00	其他收益	富科〔2023〕41号
富阳区专利创造质量提升奖励资金	88,000.00	其他收益	富经信财〔2023〕23号
富阳区 2023 年知识产权优势企业等奖励资金	50,000.00	其他收益	富市监〔2023〕44号
“抢先机、拼经济”补贴	50,000.00	其他收益	富委办〔2023〕1号
就业扩岗补贴	8,261.13	其他收益	相关文号
党费补贴	7,963.50	营业外收入	相关文件
小 计	3,177,924.63		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法



项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重点工业投入 和机器换人项 目财政扶持资 金	451,197.70		54,129.96	397,067.74	其他收益	
小 计	451,197.70		54,129.96	397,067.74		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
阀门工艺制造 技术及样阀试 验研究专题财 政扶持资金	1,710,900.00	100,000.00	1,810,900.00		其他收益	
小 计	1,710,900.00	100,000.00	1,810,900.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研发经费补助	1,334,000.00	其他收益	富科（2022）34号、富科（2022）37号
军民融合产业发展项目专项资金	750,000.00	其他收益	富发改军民（2022）43号
富阳区高新潜力企业制造业“冠军”企业扶持资金项目	591,700.00	其他收益	富经信财[2022]34号
一次性留工培训补贴	277,500.00	其他收益	杭人社办发（2022）16号
稳岗补贴	240,711.31	其他收益	杭人社发（2020）48号
企业技能人才培育奖励	240,000.00	其他收益	富委人领（2022）1号
2022年一季度“制造业企业奖励”财政奖励资金	20,000.00	其他收益	富经信财（2022）23号
2022年一季度“稳企稳产包”企业奖励	15,500.00	其他收益	富经信财（2022）33号
2022年三季度工业企业“增产贡献”企业奖励资金	10,000.00	其他收益	富经信财（2022）60号
杭州市富阳区新引进高校毕业生相关补贴	10,000.00	其他收益	富财行（2018）38号
党费补贴	8,349.30	营业外收入	富党建发（2021）3号
其他补贴	3,678.10	其他收益	相关通知



项 目	金 额	列报项目	说明
小 计	3,501,438.71		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重点工业投入和 机器换人项目财 政扶持资金	505,327.70		54,130.00	451,197.70	其他收益	
小 计	505,327.70		54,130.00	451,197.70		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补 助	本期结 转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
阀门工艺制造技术及 样阀试验研究专题财 政扶持资金	1,710,900.00			1,710,900.00		
小 计	1,710,900.00			1,710,900.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2021 年企业研发经费投入 财政补助	921,000.00	其他收益	富科〔2021〕58 号
2021 年富阳区企业标准、 品牌及个转企财政专项奖 励	300,000.00	其他收益	富市监〔2021〕53 号
2021 年富阳区科技项目等 财政补助资金	247,100.00	其他收益	富科〔2021〕66 号
富阳区 2020 年度科技项目 (奖励类) 财政奖补资金	200,000.00	其他收益	杭市管函〔2021〕94 号
2020 年杭州市“品字标浙 江制造”品牌建设资助经 费	200,000.00	其他收益	富科〔2021〕11 号
2020 年失业保险稳岗返还	132,476.72	其他收益	杭人社发〔2020〕48 号
2021 年度国家、省科技项 目配套补助资金	114,200.00	其他收益	富科〔2021〕59 号
富阳区 2020 年度省级新产 品、新引进国高企奖励资	100,000.00	其他收益	富科〔2021〕13 号



项 目	金 额	列报项目	说明
金			
疫情复工企业用工保障促进就业	24,000.00	其他收益	杭人社发〔2020〕32号
产业投资奖	20,000.00	其他收益	鹿委纪〔2021〕15号
富阳区2019年度能源双控市级奖励资金	19,723.00	其他收益	富发改能源〔2021〕22号
杭州市2020年“贯彻新发展理念”企业社会责任建设奖励	18,000.00	其他收益	相关文件
杭州市富阳区创新券财政补助资金	12,876.00	其他收益	富科〔2020〕58号
企业引才奖励	10,000.00	其他收益	富人社〔2018〕7号、富财行〔2018〕38号
街道党建工作补助	3,000.00	其他收益	富党建发〔2021〕3号
成都市2019年稳岗补贴	1,930.30	其他收益	成就发〔2019〕17号
小 计	2,324,306.02		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,370,430.80	5,366,468.67	2,378,436.02

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1) 2021 年度						
马来永盛	119,043.27	65.00	协议转让	2021/11/8	控制权转移	35,371.53

(2) 其他说明

2021 年 11 月，公司将持有的马来永盛全部股权转让给 NURUL ARIF BIN MOHAMAD。

(二) 其他原因的合并范围变动



1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2023 年 1-9 月				
新疆永瑞	撤资退出	2023/4/14	1,000,000.00	179,375.19
(2) 2022 年度				
宁波锐派	撤资退出	2022/8/22	-1,697,448.03	-128,723.10

七、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州永盛	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内



发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 9 月 30 日，本公司应收账款的 17.33%（2022 年 12 月 31 日：18.82%；2021 年 12 月 31 日：17.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。



（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	166,192,972.22	166,192,972.22	166,192,972.22		
应付票据	38,450,477.97	38,450,477.97	38,450,477.97		
应付账款	92,264,148.62	92,264,148.62	92,264,148.62		
其他应付款	33,975,037.70	33,975,037.70	33,975,037.70		
其他流动负债	57,517,058.25	57,517,058.25	57,517,058.25		
长期借款	40,900,567.98	43,936,448.63	2,322,694.71	41,613,753.92	
租赁负债	212,958.89	218,042.20	203,042.20	15,000.00	
小 计	429,513,221.63	432,554,185.59	390,925,431.67	41,628,753.92	

（续上表）

项 目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	142,089,031.94	142,089,031.94	142,089,031.94		
应付票据	56,283,371.61	56,283,371.61	56,283,371.61		
应付账款	90,149,091.16	90,149,091.16	90,149,091.16		
其他应付款	5,761,731.65	5,761,731.65	5,761,731.65		
其他流动负债	49,109,414.70	49,109,414.70	49,109,414.70		
长期借款	3,855,685.34	4,151,073.67	276,150.48	3,874,923.19	
租赁负债	323,050.35	336,663.30	243,842.20	92,821.10	
小 计	347,571,376.75	347,880,378.03	343,912,633.74	3,967,744.29	

（续上表）

项 目	2021.12.31
-----	------------



	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	105,152,233.89	105,152,233.89	105,152,233.89		
应付票据	71,705,431.14	71,705,431.14	71,705,431.14		
应付账款	90,753,812.76	90,753,812.76	90,753,812.76		
其他应付款	19,048,237.46	19,048,237.46	19,048,237.46		
其他流动负债	39,996,565.40	39,996,565.40	39,996,565.40		
租赁负债	4,060,042.84	4,183,354.47	3,826,059.17	357,295.30	
小 计	330,716,323.49	330,839,635.12	330,482,339.82	357,295.30	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 166,192,972.22 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 142,089,031.94 元；2021 年 12 月 31 日：人民币 105,152,233.89 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 9 月 30 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
2. 应收款项融资			19,680,506.28	19,680,506.28

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		102,086.90		102,086.90
(1) 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		102,086.90		102,086.90
债务工具投资		102,086.90		102,086.90
2. 应收款项融资			24,503,233.36	24,503,233.36

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
2. 应收款项融资			18,721,806.10	18,721,806.10

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

交易性金融资产系购买理财产品，企业人员可以在网银获得理财产品的当日报价或理财净值，以该报价为依据做必要调整确认公允价值。

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

应收款项融资均系应收银行承兑汇票，因用以确定其公允价值的近期信息不足，成本代表了



该范围内对公允价值的最佳估计，故以成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的控股法人

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
杭州宇亮控股有限公司	浙江杭州	投资	5,001 万	35.78	35.78

(2) 本公司最终控制方是张永亮与吴云兰夫妇。

截至 2023 年 9 月 30 日，张永亮、吴云兰夫妇二人合计直接持有公司 1,029.60 万股股份，通过杭州宇亮控股有限公司控制公司 2,500.00 万股股份，通过杭州杰优投资有限公司控制公司 965.50 万股股份，通过杭州叭叭股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 382.20 万股，张永亮、吴云兰夫妇合计控制公司 4,877.30 万股股份，占公司总股本的 69.80%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江银海工程设计有限公司	前总经理赵亚君实际控制之公司
富阳产投	持有公司 5%以上股权股东

(二) 关联交易及关联方余额

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
浙江银海工程设计有限公司	阀门、维修	7,007,637.08	1,921,988.46	2,911,847.76

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种	2022 年度
-------	-------	---------



		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
富阳产投	房屋租赁	216,710.10			

3. 关联担保情况

担保方	金融机构	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	业务类型	备注
张永亮、吴云兰	兴业银行股份有限公司	9,000.00	2022/12/12	2024/8/7	否	短期借款	本公司同时提供房产及土地抵押
张永亮、吴云兰	中国银行股份有限公司	1,000.00	2023/3/1	2024/3/18	否	短期借款	
张永亮、吴云兰	浙商银行股份有限公司	2,000.00	2023/3/17	2024/3/17	否	短期借款	
张永亮	北京银行股份有限公司	1,000.00	2023/5/8	2024/5/7	否	短期借款	
张永亮、吴云兰	中国农业银行股份有限公司	1,000.00	2023/9/27	2025/5/26	否	长期借款	
张永亮、吴云兰	永赢金融租赁有限公司	40.10	2023/2/17	2024/3/13	否	售后回租	本公司同时转让机器设备提供让与担保

4. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	2,535,311.93	3,513,580.84	3,210,156.03

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 9 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江银海工程设计有限公司	5,438,384.80	698,292.79	3,712,538.70	390,502.46	2,724,188.80	222,336.34
小 计		5,438,384.80	698,292.79	3,712,538.70	390,502.46	2,724,188.80	222,336.34
合同资产	浙江银海工程设	159,242.20	9,329.96	122,761.30	8,843.55	270,029.20	13,501.46



项目名称	关联方	2023 年 9 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	计有限公司						
小 计		159,242.20	9,329.96	122,761.30	8,843.55	270,029.20	13,501.46
其他应收款	富阳产投					6,456,824.00	322,841.20
小 计						6,456,824.00	322,841.20

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2,086,500	6,012,000
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		[注 1]	[注 2]
可行权权益工具数量的确定依据		转让股数	转让股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,912,559.39	4,485,863.74	208,825.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	426,695.65	4,277,038.74	208,825.00

[注 1] 公允价按最近一次外部投资人入股价 9.70 元/每股的价格确定

[注 2] 公允价按最近一次外部投资人入股价 4.50 元/每股的价格确定

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要说明的重要承诺事项。



十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售阀门产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
其他流动资产	219,321.34	-55,000.00	164,321.34
使用权资产		1,219,317.06	1,219,317.06
一年内到期的非流动负债		698,532.98	698,532.98
租赁负债		487,674.62	487,674.62
未分配利润	13,586,028.77	-20,624.81	13,565,403.96
盈余公积	5,662,656.93	-1,265.73	5,661,391.20

(三) 租赁

1. 公司作为承租人



(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	2,068,979.54	1,221,635.20	415,400.00
合 计	2,068,979.54	1,221,635.20	415,400.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	8,529.64	110,154.00	263,009.77
与租赁相关的总现金流出	2,192,579.54	4,736,089.07	4,347,032.13

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	45,871.56	45,871.56	45,871.56
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

注：公司将厂房屋顶租赁给国家电投集团桑尼艾罗（杭州富阳）光伏发电有限公司用于光伏发电，属于零星租赁，故未分摊成本

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.9.30				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	193,911.00	0.06	193,911.00	100.00	



种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	301,567,817.12	99.94	39,015,239.94	12.94	262,552,577.18
合 计	301,761,728.12	100.00	39,209,150.94	12.99	262,552,577.18

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	2,340,288.40	0.90	2,340,288.40	100.00	
按组合计提坏账准备	258,548,299.42	99.10	35,185,330.40	13.61	223,362,969.02
合 计	260,888,587.82	100.00	37,525,618.80	14.38	223,362,969.02

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	2,028,613.40	0.92	2,028,613.40	100.00	
按组合计提坏账准备	219,458,607.46	99.08	31,410,134.04	14.31	188,048,473.42
合 计	221,487,220.86	100.00	33,438,747.44	15.10	188,048,473.42

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鲁维制药有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	客户资金周转困难，多次催收未回
中科清能燃气技术（北京）有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00	
沈阳科创化学品有限公司	52,911.00	52,911.00	100.00	
小 计	193,911.00	193,911.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
义马煤业综能新能源有限责任公司	738,527.20	738,527.20	100.00	客户资金周转困难，多次催收未回
通化化工股份有限公司	354,414.20	354,414.20	100.00	
中科清能燃气技术（北京）有限公司	357,000.00	357,000.00	100.00	
沈阳科创化学品有限公司	52,911.00	52,911.00	100.00	
浙江曙扬化工有限公司	837,436.00	837,436.00	100.00	
小 计	2,340,288.40	2,340,288.40	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京三聚绿能科技有限公司	98,236.00	98,236.00	100.00	客户资金周转困难，多次催收未回
义马煤业综能新能源有限责任公司	738,527.20	738,527.20	100.00	
通化化工股份有限公司	354,414.20	354,414.20	100.00	
浙江曙扬化工有限公司	837,436.00	837,436.00	100.00	
小 计	2,028,613.40	2,028,613.40	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,335,524.50	9,316,776.24	5.00	148,688,241.00	7,434,412.04	5.00
1-2 年	62,326,047.89	6,232,604.79	10.00	73,637,546.28	7,363,754.63	10.00
2-3 年	37,540,506.41	11,262,151.92	30.00	12,287,905.31	3,686,371.59	30.00
3-4 年	4,521,712.24	2,260,856.12	50.00	10,198,903.73	5,099,451.87	50.00
4-5 年	4,505,876.04	3,604,700.83	80.00	10,671,814.17	8,537,451.34	80.00
5 年以上	6,338,150.04	6,338,150.04	100.00	3,063,888.93	3,063,888.93	100.00
小 计	301,567,817.12	39,015,239.94	12.94	258,548,299.42	35,185,330.40	13.61



(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,253,710.83	7,112,685.55	5.00
1-2 年	30,203,864.84	3,020,386.48	10.00
2-3 年	22,057,090.55	6,617,127.17	30.00
3-4 年	18,827,808.34	9,413,904.17	50.00
4-5 年	4,350,511.13	3,480,408.90	80.00
5 年以上	1,765,621.77	1,765,621.77	100.00
小 计	219,458,607.46	31,410,134.04	14.31

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	186,335,524.50	148,688,241.00	142,253,710.83
1-2 年	62,326,047.89	73,637,546.28	30,203,864.84
2-3 年	37,540,506.41	12,287,905.31	23,248,267.95
3-4 年	4,521,712.24	11,701,756.13	19,665,244.34
4-5 年	4,699,787.04	11,509,250.17	4,350,511.13
5 年以上	6,338,150.04	3,063,888.93	1,765,621.77
合 计	301,761,728.12	260,888,587.82	221,487,220.86

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,340,288.40	84,000.00			300,000.00	1,930,377.40		193,911.00
按组合计提坏账准备	35,185,330.40	4,901,716.18	67,800.18			596,974.80	542,632.02	39,015,239.94
合 计	37,525,618.80	4,985,716.18	67,800.18		300,000.00	2,527,352.20	542,632.02	39,209,150.94

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,028,613.40	65,372.36	344,538.64			98,236.00		2,340,288.40
按组合计提坏账准备	31,410,134.04	8,491,764.67	140,774.21			4,857,342.52		35,185,330.40
合 计	33,438,747.44	8,557,137.03	485,312.85			4,955,578.52		37,525,618.80

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,159,474.68	2,028,613.40			305,657.46	2,853,817.22		2,028,613.40
按组合计提坏账准备	24,126,643.96	9,134,934.43	19,507.37			623,562.64	1,247,389.08	31,410,134.04
合 计	27,286,118.64	11,163,547.83	19,507.37		305,657.46	3,477,379.86	1,247,389.08	33,438,747.44

(4) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	2,527,352.20	4,955,578.52	3,477,379.86

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	凯赛（太原）生物技术有限公司及其关联公司	14,403,744.30	4.78	1,140,893.83
2	衢州华友钴新材料有限公司及其关联公司	12,414,642.30	4.12	620,732.12
3	内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司及其关联公司	9,550,636.90	3.17	482,355.67
4	华陆工程科技有限责任公司及其关联公司	9,032,412.02	3.00	964,775.57
5	江西杭电铜箔有限公司	8,305,083.90	2.75	415,254.20
	小 计	53,706,519.42	17.82	3,624,011.39

2) 2022 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	凯赛（太原）生物技术有限公司及其关联公司	17,647,848.60	6.70	882,840.44
2	浙江花园营养科技有限公司	11,089,173.20	4.21	1,019,096.97



序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
3	山东国邦药业有限公司及其关联公司	9,319,114.05	3.54	466,043.38
4	中建安装集团有限公司	8,094,146.80	3.07	809,414.68
5	河南金大地化工有限责任公司	5,623,329.00	2.14	4,309,977.60
	小 计	51,773,611.65	19.66	7,487,373.07

3) 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	浙江花园营养科技有限公司	14,252,129.70	6.43	712,606.49
2	中建安装集团有限公司	8,719,145.80	3.94	435,957.29
3	浙江皇马尚宜新材料有限公司及其关联公司[注 1]	6,554,207.55	2.95	902,383.07
4	河南金大地化工有限责任公司	5,623,329.00	2.54	2,761,398.70
5	浙江石油化工有限公司	4,918,392.70	2.22	264,912.33
	小 计	40,067,204.75	18.08	5,077,257.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	27,432,113.44	100.00	2,234,678.87	8.15	25,197,434.57
合 计	27,432,113.44	100.00	2,234,678.87	8.15	25,197,434.57

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	14,977,395.40	100.00	1,388,150.28	9.27	13,589,245.12



种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	14,977,395.40	100.00	1,388,150.28	9.27	13,589,245.12

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	18,439,975.50	100.00	1,289,029.58	6.99	17,150,945.92
合 计	18,439,975.50	100.00	1,289,029.58	6.99	17,150,945.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,432,113.44	2,234,678.87	8.15	14,977,395.40	1,388,150.28	9.27
其中：1年以内	25,194,709.51	1,259,735.48	5.00	12,214,083.51	610,704.18	5.00
1-2年	645,167.73	64,516.77	10.00	1,487,114.36	148,711.44	10.00
2-3年	450,012.69	135,003.81	30.00	706,300.00	211,890.00	30.00
3-4年	628,800.00	314,400.00	50.00	296,344.54	148,172.27	50.00
4-5年	262,003.51	209,602.81	80.00	24,403.00	19,522.40	80.00
5年以上	251,420.00	251,420.00	100.00	249,149.99	249,149.99	100.00
小 计	27,432,113.44	2,234,678.87	8.15	14,977,395.40	1,388,150.28	9.27

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,439,975.50	1,289,029.58	6.99
其中：1年以内	16,986,461.48	849,323.07	5.00
1-2年	781,816.48	78,181.65	10.00
2-3年	396,344.54	118,903.36	30.00



组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	26,203.00	13,101.50	50.00
4-5 年	98,150.00	78,520.00	80.00
5 年以上	151,000.00	151,000.00	100.00
小 计	18,439,975.50	1,289,029.58	6.99

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-9 月

项 目	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）	
期初数	610,704.18	148,711.44	628,734.66	1,388,150.28
期初数在本期	—	—	—	
一转入第二阶段	-32,258.39	32,258.39		
一转入第三阶段		-45,001.27	45,001.27	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	681,289.69	-71,451.79	631,893.04	1,241,730.94
本期收回				
本期转回				
本期核销			395,202.35	395,202.35
其他变动				
期末数	1,259,735.48	64,516.77	910,426.62	2,234,678.87

② 2022 年度

项 目	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）	
期初数	849,323.07	78,181.65	361,524.86	1,289,029.58
期初数在本期	—	—	—	



项 目	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）	
—转入第二阶段	-74,355.72	74,355.72		
—转入第三阶段		-70,630.00	70,630.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-164,263.17	66,804.07	196,579.80	99,120.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	610,704.18	148,711.44	628,734.66	1,388,150.28

③ 2021 年度

项 目	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）	
期初数	212,518.51	53,985.94	250,735.90	517,240.35
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-39,090.82	39,090.82		
—转入第三阶段		-39,634.45	39,634.45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	675,895.38	24,739.34	121,154.51	821,789.23
本期收回				
本期转回				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
期末数	849,323.07	78,181.65	361,524.86	1,289,029.58

2) 报告期实际核销的其他应收款金额



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额	395,202.35		50,000.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
资金拆借款	20,397,864.83	7,747,997.78	6,483,776.47
拆迁补偿款			6,456,824.00
押金保证金	4,979,007.00	6,172,212.00	4,017,067.00
备用金借款	1,505,885.16	1,014,413.96	1,429,322.34
应收暂付款	503,419.83	4,858.97	17,003.00
其他	45,936.62	37,912.69	35,982.69
合 计	27,432,113.44	14,977,395.40	18,439,975.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州永盛	资金拆借款	14,143,785.73	1 年以内	51.56	707,189.29
安徽宏盛	资金拆借款	6,011,079.10	1 年以内	21.91	300,553.96
内蒙古通威硅能源有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内	2.11	29,000.00
环天通用航空有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	1.82	250,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金保证金	230,658.00	1 年以内	0.84	115,329.00
小 计		21,465,522.83		78.24	1,402,072.25

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州永盛	资金拆借款	7,682,028.37	1 年以内	51.29	384,101.42
宁夏晶体新能源材料有限公司	押金保证金	590,000.00	1 年以内	3.94	29,500.00
凯赛（太原）生	押金保证	50,000.00	1 年以内	0.33	2,500.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
物技术有限公司	金	520,000.00	1-2 年	3.47	52,000.00
环天通用航空有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	3.34	150,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	押金保证金	330,034.00	1-2 年	2.20	33,003.40
小 计		9,672,062.37		64.57	651,104.82

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
富阳产投	拆迁补偿款	6,456,824.00	1 年以内	35.02	322,841.20
杭州永盛	资金拆借款	5,706,911.79	1 年以内	30.95	285,345.59
宁波锐派	资金拆借款	765,213.04	1 年以内	4.15	38,260.65
凯赛（太原）生物技术有限公司	押金保证金	570,000.00	1 年以内	3.09	28,500.00
环天通用航空有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	2.71	50,000.00
小 计		13,998,948.83		75.92	724,947.44

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30			2022.12.31		
	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	29,250,000.00		29,250,000.00	19,190,000.00		19,190,000.00
合 计	29,250,000.00		29,250,000.00	19,190,000.00		19,190,000.00

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,690,000.00		11,690,000.00
合 计	11,690,000.00		11,690,000.00

(2) 对子公司投资



1) 2023 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州永盛	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉永盛	1,020,000.00			1,020,000.00		
新疆永瑞	510,000.00		510,000.00			
淮安永盛	510,000.00			510,000.00		
安徽宏盛	12,150,000.00	10,570,000.00		22,720,000.00		
小 计	19,190,000.00	10,570,000.00	510,000.00	29,250,000.00		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州永盛	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉永盛	1,020,000.00			1,020,000.00		
新疆永瑞	510,000.00			510,000.00		
淮安永盛	510,000.00			510,000.00		
安徽宏盛	3,650,000.00	8,500,000.00		12,150,000.00		
宁波锐派	1,000,000.00		1,000,000.00			
小 计	11,690,000.00	8,500,000.00	1,000,000.00	19,190,000.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州永盛	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉永盛	1,020,000.00			1,020,000.00		
新疆永瑞	360,000.00	150,000.00		510,000.00		
淮安永盛		510,000.00		510,000.00		
安徽宏盛	3,000,000.00	650,000.00		3,650,000.00		
宁波锐派	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	10,380,000.00	1,310,000.00		11,690,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本



项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	394,474,829.26	268,991,516.69	457,916,452.20	317,503,937.08	445,956,495.22	315,980,959.51
其他业务收入	4,242,032.38	2,071,880.10	5,128,172.06	2,503,684.07	4,118,372.36	2,002,400.89
合 计	398,716,861.64	271,063,396.79	463,044,624.26	320,007,621.15	450,074,867.58	317,983,360.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	397,594,803.89	271,063,396.79	461,688,660.96	320,007,621.15	448,718,438.42	317,983,360.40

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,822,639.30	10,531,841.05	8,284,156.24
研发领料	5,407,967.79	6,595,396.43	8,182,466.13
折旧及摊销	594,611.17	542,931.94	412,696.66
其他费用	14,150.94	356,275.40	659,607.62
合 计	12,839,369.20	18,026,444.82	17,538,926.65

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-510,000.00	-701,680.35	6,466.45
应收款项融资贴现损失	-354,056.39	-457,178.39	-614,744.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,086.90	
处置金融工具取得的投资收益	1,033.76		
债务重组损益	240,845.52	172,602.04	1,134,108.28
合 计	-622,177.11	-984,169.80	525,830.34

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------



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	-4,673,204.47	67,838.87	44,150,045.55
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,370,430.80	5,366,468.67	2,378,436.02
债务重组损益	282,907.77	172,602.04	1,134,108.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,033.76	7,983.21	1.46
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	300,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,259.77	162,975.90	-84,278.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,684.97	-3,788,417.96	-204,423.42
小 计	-618,887.40	1,989,450.73	47,373,889.51
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-81,743.06	302,422.83	7,105,619.50
少数股东权益影响额（税后）	-13,676.17	4,522.42	2,020.76
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-523,468.17	1,682,505.48	40,266,249.25

（2）重大非经常性损益项目说明

2022 年度，“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要系对实际控制人张永亮的股权激励费用 2,006,842.00 元，部分被激励对象自愿放弃后加速行权确认的股份支付 1,811,175.00 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.30	13.72	39.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.48	13.01	13.66

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）
-------	-----------



	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.49	1.03	0.43	0.49	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.47	0.36	0.44	0.47	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	30,264,261.89	32,751,129.00	61,892,227.01
非经常性损益		B	-523,468.17	1,682,505.48	40,266,249.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	30,787,730.06	31,068,623.52	21,625,977.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	287,704,576.20	189,795,157.35	126,746,273.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		29,999,700.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		10	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2		29,999,986.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	30,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	3		
其他	股份支付	I1	426,695.65	4,277,038.74	208,825.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.50	6	6
	专项储备	I2	1,305,483.86	881,565.11	947,831.39
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4.50	6	6
报告月份数		K	9	12	12



项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	293,702,796.90	238,749,771.44	158,270,715.65
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.30%	13.72%	39.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.48%	13.01%	13.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,264,261.89	32,751,129.00	61,892,227.01
非经常性损益	B	-523,468.17	1,682,505.48	40,266,249.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	30,787,730.06	31,068,623.52	21,625,977.76
期初股份总数	D	69,879,382.00	60,120,000.00	60,120,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1		6,666,600.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		10	
发行新股或债转股等增加股份数	F2		3,092,782.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		2	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	69,879,382.00	66,190,963.67	60,120,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.43	0.49	1.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.44	0.47	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同



(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

(1) 2023 年 1-9 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	36,937,598.01	27,761,681.20	33.05%	主要系 1,000 万元大额存单即将到期转回货币资金核算
其他流动资产	1,852,637.55	1,181,941.55	56.75%	系 2023 年留抵进项税增加
在建工程	6,894,663.78	10,487,032.04	-34.26%	系安徽宏盛一期厂房产于 2023 年竣工转固
其他非流动资产	18,575,250.85	29,778,860.74	-37.62%	主要系 1,000 万元大额存单即将到期转回货币资金核算
应付票据	38,450,477.97	56,283,371.61	-31.68%	主要系公司减少了票据付款
应交税费	6,823,238.53	20,531,617.72	-66.77%	主要系 2021 年、2022 年存在税收缓征政策，相关税款已于 2023 年 1-9 月缴纳入库
其他应付款	33,975,037.70	5,761,731.65	489.67%	主要系 2023 年 1-9 月现金分红 2,800 万元尚未支付
长期借款	40,400,000.00	3,700,000.00	991.89%	系公司短期经营贷转长期借款所致
递延收益	3,204,561.57	397,067.74	707.06%	系 2023 年 1-9 月收到技改补助 300 万元所致
专项储备	4,057,082.75	2,751,598.89	47.44%	系 2023 年 1-9 月按规定计提专项储备

(2) 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	24,503,233.36	18,721,806.10	30.88%	系公司收到银行承兑汇票增加
其他应收款	6,296,587.11	13,797,747.14	-54.37%	系公司收到拆迁补偿 645.68 万
存货	161,998,852.46	112,553,330.47	43.93%	系 2022 年随销售增长增加了备货
合同资产	36,823,874.33	21,914,481.64	68.03%	系质保金余额随销售增长而增加
在建工程	10,487,032.04	1,416,445.19	640.38%	主要系安徽宏盛厂房建设投入
使用权资产	266,191.93	5,143,619.52	-94.82%	主要系 2021 年办理的融资租赁业务于 2022 年到期
无形资产	23,669,984.88	16,467,136.28	43.74%	系新增安徽宏盛土地
其他非流动资产	29,778,860.74	48,923,171.65	-39.13%	主要系 1,000 万元大额存单即将到期转回货币资金核算
短期借款	142,089,031.94	105,152,233.89	35.13%	系 2022 年度新增较多借款



合同负债	36,722,102.98	24,963,458.30	47.10%	系 2022 年末在手订单增加, 预收款增加
其他应付款	5,761,731.65	19,048,237.46	-69.75%	系 2021 年末资金拆入 972 万元已于 2022 年偿还
一年内到期的非流动负债	388,932.28	3,714,454.01	-89.53%	主要系 2021 年办理的融资租赁业务于 2022 年到期
长期借款	3,700,000.00			安徽宏盛新增长长期借款
资本公积	101,203,444.14	46,686,101.40	116.77%	系富阳产投与杭州城投增资入股形成的股本溢价
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	30,284,979.92	20,688,173.62	46.39%	系 2022 年确认股份支付 427 万元, 以及管理人员薪酬支出增加 293 万
其他收益	5,387,718.41	2,382,837.60	126.11%	系收到政府补助增加
资产处置收益	88,838.87	45,244,204.70	-99.80%	系 2021 年公司老厂房拆迁处置收益
所得税费用	2,375,553.04	9,670,478.10	-75.43%	主要系 2022 年应纳税所得额大幅减少所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
通过“国家企业信用信息公示系统”
了解企业信息、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王国海

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；税务咨询、税务管理、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅为永盛科技新三板挂牌之目的而提供审计报告，仅作为天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用暨任何其他方式用途，亦不得向第三方传或披露。



2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



 会计师事务所 执业证书	证书序号: 0019803
名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	说明
首席合伙人: 王国海	1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
主任会计师:	2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
组织形式: 特殊普通合伙	4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。
执业证书编号: 330000001	发证机关:  2024年1月
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号	中华人民共和国财政部制
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	

仅为 永盛科技新三板挂牌 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。


中国证券监督管理委员会
 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

官网 | English | 移动版 | 微博 | 微信 | 无图版
 打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场
 请登录

首页 | 机构概况 | 新闻发布 | 政务信息 | 办事服务 | 互动交流 | 统计信息 | 专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 法定主动公开 > 证券服务机构的监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管材料
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
70	四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省成都市成华区双福一路66号4栋18楼1号	028-86957846
71	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	泸州市江阳中路28号楼3单元2号	028-85560449
72	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	中环国际广场22楼	025-84433976
73	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	河北省唐山市路北区光明路48-3号	0315-5757564
74	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼	025-84711188
75	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	0571-89722900
76	天津丞明会计师事务所(普通合伙)	天津市河西区合肥道富力中心写字楼34层	022-87825559
77	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元	010-83914188
78	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	010-88827799
79	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦B座11层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
82	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和顺10楼	0574-87269394

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c713746/content.shtml>

仅为永盛科技新三板挂牌之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



391

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

叶怀敏 1982-02-23

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

330327198202236011

叶怀敏

1982-02-23

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

330327198202236011

仅为永盛科技新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶怀敏为中国注册会计师未经本人书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3303000211803

杭州注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Zhejiang Province

发证日期: 2009年09月21日





仅为永盛科技新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 丁余超为中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

1739

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 丁余超
性别 男
出生日期 1990-09-15
工作单位 天德会计师事务所(普通合伙)
身份证号 330421199009156899

天德会计师事务所(普通合伙)
天德会计师事务所(普通合伙)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000011072
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2020 年 04 月 08 日

天德会计师事务所(普通合伙)