

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—140 页
四、附件.....	第 141—144 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 141 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 142 页
(三) 签字注册会计师证书复印件.....	第 143—144 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕216号

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司(以下简称钰烯股份公司)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,公允反映了钰烯股份公司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,我们独立于钰烯股份公司,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、2023 年 1—9 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

钰烯股份公司的营业收入主要来自于电化学腐蚀控制设备和防腐防护功能性材料的生产和销售。钰烯股份公司 2021 年、2022 年和 2023 年 1—9 月营业收入金额分别为人民币 26,860.49 万元，50,092.66 万元和 24,679.00 万元。

由于营业收入是钰烯股份公司关键业绩指标之一，可能存在钰烯股份公司管理层（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。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，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）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、销售发票、发货单、销售出库单、货物签收确认单、客户结算单等；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；
- （6）对主要客户进行实地走访或视频询问，并与客户确认销售相关交易数据；
- （7）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；
- （8）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；



(9) 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

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4 所述说明。

截至 2021 年 12 月 31 日，钰烯股份公司应收账款账面余额为人民币 9,496.20 万元，坏账准备为人民币 637.79 万元，账面价值为人民币 8,858.41 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，钰烯股份公司应收账款账面余额为人民币 12,810.97 万元，坏账准备为人民币 1,130.04 万元，账面价值为人民币 11,680.93 万元；截至 2023 年 9 月 30 日，钰烯股份公司应收账款账面余额为人民币 11,772.68 万元，坏账准备为人民币 928.06 万元，账面价值为人民币 10,844.62 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预期信用损失率对照表，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，管理层负责评估钰烯股份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。

钰烯股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督钰烯股份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，就可能导致对钰烯股份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钰烯股份公司不能持续经营。

（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）就钰烯股份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：



二〇二四年三月六日





资产负 债 表（资 产）

编制单位：浙江恒通控制股份有限公司
单位：人民币元
会企01表
2021年12月31日

资	注 释	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	42,255,849.92	22,158,708.61	109,405,158.47	83,617,493.40	26,683,122.27	11,145,869.67
交易性金融资产	2			4,600,000.00			
衍生金融资产	3	8,729,128.10	8,171,128.10	15,989,732.63	15,144,232.63	7,887,779.58	5,515,457.58
应收账款	4	108,446,164.65	136,827,236.06	116,809,303.89	137,351,176.82	88,584,117.42	88,408,059.34
应收票据	5	5,391,885.47	1,371,210.57	4,833,036.18	2,468,817.50	2,788,233.75	
应收款项融资	6	3,160,779.91	2,715,639.54	1,540,772.02	1,100,079.49	1,683,203.30	1,364,806.67
预付款项	7	2,747,635.62	18,431,274.55	4,305,370.79	24,647,766.88	5,540,624.79	27,830,018.68
其他应收款	8	93,965,643.34	79,241,650.72	90,189,020.19	68,118,824.71	78,901,548.60	48,817,166.94
存货	9	3,842,600.05	3,842,600.05	1,641,914.32	628,618.51	3,386,547.97	3,123,195.76
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	10	8,419,650.37	5,143,261.60	5,252,619.99	3,024,333.23	1,201,442.32	
流动资产合计		276,959,337.43	277,902,709.80	354,566,928.48	336,101,343.17	216,656,620.00	186,204,574.64
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资	11	2,624,545.18	12,451,252.80	1,376,512.01	11,497,473.31	1,214,157.30	9,590,118.60
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	12	36,022,287.96	29,267,983.63	29,254,916.71	26,896,662.78	27,028,970.55	25,144,549.97
在建工程	13	19,066,928.12	3,130,210.93	2,255,258.07	537,026.08	601,697.00	601,697.00
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	14	712,565.35		1,018,622.06			
无形资产	15	33,316,326.82	33,316,326.82	6,245,285.80	6,245,285.80	6,355,189.37	6,355,189.37
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	16	2,194,915.78	2,003,845.89	2,283,089.48	2,032,426.74	2,671,504.77	1,553,067.59
递延所得税资产	17	3,818,601.65	2,013,475.68	3,339,599.60	1,662,620.38	1,619,787.15	715,873.05
其他非流动资产	18	421,264.00	200,000.00	6,216,864.00		297,900.00	297,900.00
非流动资产合计		98,177,434.86	82,383,095.75	51,990,147.73	48,871,495.09	39,789,206.14	44,258,395.58
资产总计		375,136,772.29	360,285,805.55	406,557,076.21	384,972,838.26	256,445,826.14	230,462,970.22

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 蒋斌





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：浙江佳盛股份控股集团有限公司 单位：人民币元

	科目号	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
短期借款	19	23,410,143.25	23,078,003.66	26,301,756.27	26,301,756.27	48,913,692.26	48,913,692.26
交易性金融负债	20					112,500.00	112,500.00
衍生金融负债							
应付账款	21	940,060.00	940,060.00	20,367,358.00	20,000,000.00	5,947,800.46	3,569,330.46
预收款项	22	29,538,712.58	31,729,860.32	23,399,745.95	33,189,216.61	23,283,966.91	16,467,850.76
合同负债	23	25,262,975.84	19,289,185.25	20,300,653.51	19,259,389.61	3,991,245.33	2,391,024.71
应付职工薪酬	24	6,820,594.93	6,060,907.18	14,214,152.72	8,745,537.71	10,836,993.99	7,611,113.35
应交税费	25	2,673,739.55	688,319.30	11,721,023.03	5,147,842.63	3,903,967.16	1,683,565.92
其他应付款	26	2,835,334.44	1,906,157.57	18,461,973.73	10,854,496.55	20,127,095.05	19,208,813.07
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	27	500,430.55		8,920,819.39	8,464,273.42	17,440,903.68	17,410,045.29
其他流动负债	28	5,219,392.35	4,455,705.47	6,678,009.54	6,542,645.24	7,102,266.35	4,551,646.22
流动负债合计		97,201,383.49	88,148,198.75	150,365,492.14	138,505,158.07	141,660,431.19	121,919,582.04
非流动负债：							
长期借款	29			7,808,341.67	7,808,341.67	9,512,627.08	9,512,627.08
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	30	295,263.32		631,707.40		526,789.01	473,666.67
长期应付款	31			21,771.33			
预计负债							
递延收益	32	295,263.32		8,461,820.40	7,808,341.67	10,039,416.09	9,986,293.75
递延所得税负债		97,496,646.81	88,148,198.75	158,827,312.54	146,313,499.74	151,699,847.28	131,905,875.79
其他非流动负债							
非流动负债合计							
负债合计							
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	33	67,166,666.00	67,166,666.00	33,583,333.00	33,583,333.00	26,050,000.00	26,050,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	34	72,236,500.04	74,348,662.24	98,672,550.36	101,548,772.49	11,773,115.71	8,231,165.06
减：库存股							
其他综合收益	35	844,446.70	243,406.51	280,239.30	-65,635.47	-415,580.87	-299,617.20
专项储备							
盈余公积	36	9,561,409.08	9,561,409.08	9,561,409.08	9,561,409.08	5,659,676.89	5,659,676.89
一般风险准备							
未分配利润	37	122,630,065.86	120,817,462.97	99,221,789.20	94,031,459.42	60,675,630.26	58,915,869.68
归属于母公司所有者权益合计		272,439,087.68		241,319,320.94		103,742,841.99	
少数股东权益		5,201,037.80		6,410,442.73		1,003,136.87	
所有者权益合计		277,640,125.48	272,137,606.80	247,729,763.67	238,659,338.52	104,745,978.86	98,557,094.43
负债和所有者权益总计		375,136,772.29	360,285,805.55	406,557,076.21	384,972,838.26	256,445,826.14	230,462,970.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：浙江恒控股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

项目	2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	246,790,942.99	205,435,254.07	300,938,561.57	412,324,270.76
减：营业成本	167,333,258.44	142,637,131.06	350,177,213.25	300,863,051.09
税金及附加	1,430,535.63	1,309,292.79	2,292,278.39	1,109,281.76
销售费用	21,892,140.69	12,256,828.49	40,190,352.29	17,762,893.50
管理费用	18,669,003.76	14,628,966.45	30,003,426.82	11,186,623.46
研发费用	15,489,752.21	14,246,967.64	17,789,950.80	7,796,826.04
财务费用	-94,543.42	-40,295.33	157,354.85	2,327,924.85
其中：利息费用	604,621.53	527,302.87	4,282,875.26	2,613,983.54
利息收入	741,643.11	591,089.15	236,140.90	186,544.25
加：其他收益	6,716,001.98	6,638,700.00	8,406,094.41	7,013,982.07
投资收益（损失以“-”号填列）	175,473.71	7,399,587.42	-241,547.55	-613,719.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	86,616.19	112,362.51	195,172.98	162,018.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,771,700.99	-1,686,028.89	-5,945,917.83	-2,987,043.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,971,137.37	-1,518,749.25	-4,228,330.51	-4,183,162.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28,763,825.81	1,890.82	58,306,283.69	17,941,281.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,303.48	31,091,182.44	55,687.35	21,239.97
加：营业外收入	896,519.44	17.94	1,511,145.38	573,538.09
减：营业外支出	27,908,609.85	775,764.13	56,850,825.66	17,438,601.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,434,163.10	30,315,436.25	10,919,959.97	2,553,681.76
减：所得税费用	23,474,446.75	26,786,003.55	45,930,865.69	14,884,919.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,474,446.75	26,786,003.55	45,930,865.69	14,884,919.29
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,474,446.75	26,786,003.55	45,930,865.69	14,884,919.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	23,408,276.66		42,447,891.13	13,695,851.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	66,170.09		3,482,974.56	1,189,067.38
五、其他综合收益的税后净额	564,207.40	309,041.98	695,820.17	-338,507.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	564,207.40		695,820.17	-338,507.44
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他权益工具投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额	24,038,654.15	27,095,045.53	46,626,685.86	14,546,411.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,972,484.06		43,143,711.30	13,357,344.47
归属于少数股东的综合收益总额	66,170.09		3,482,974.56	1,189,067.38
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.35		0.81	0.26
（二）稀释每股收益	0.35		0.81	0.26

2022年度合并财务报表中，被合并方在合并前实现的净利润为：-908,220.31元。主管会计工作的负责人：

辉欧印

3月20日

周龙

会计机构负责人：

郭玉叶

蒋斌印



单位:人民币元



張五

144

主管会计工作的负责人:

欧 辉 印



合并所有者权益变动表

合并报表 单位：人民币元 2023年1-9月

项	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计										归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)				资本公积			其他综合收益			专项储备			盈余公积			一般风险准备			未分配利润			少数股东权益			所有者权益合计			归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计					
一、上年期末余额	33,593,333.00	98,672,550.36	280,239.30		9,561,406.08					102,652,110.36	6,410,412.73	250,560,084.83	26,050,000.00							11,773,115.71	-415,580.87	3,659,676.89	53,753,269.23	1,093,136.87						97,823,417.83					
加：会计政策变更																																			
前期差错更正																																			
同 行 列 下 企 业 公 司																																			
其他																															6,922,361.03				
二、本年期初余额	33,593,333.00	98,672,550.36	280,239.30		9,561,406.08					99,221,788.20	6,410,412.73	247,729,763.67	26,050,000.00							11,773,115.71	-415,580.87	3,659,676.89	60,675,630.26	1,093,136.87						104,745,978.86					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,593,333.00	-26,136,850.32	561,207.10							23,088,276.66	-1,200,401.93	29,910,361.81	7,533,333.00							86,899,134.65	696,820.17	3,901,732.19	38,546,158.91	5,492,308.86						132,985,764.81					
(一)综合收益总额										23,088,276.66	66,170.09	24,038,654.15										696,820.17								46,626,685.86					
(二)所有者投入和减少资本																																			
1.所有者投入的普通股																																			
2.其他权益工具持有者投入资本																																			
3.股份支付计入所有者权益的金额																																			
4.其他		6,408,123.20									290,606.13	6,726,731.33	7,533,333.00							93,317,607.43										2,511,153.18					
(三)利润分配											1,650,269.81	1,650,269.81	7,533,333.00							67,216,607.90										2,400,000.00					
1.提取盈余公积																																			
2.提取一般风险准备											-759,661.68	-759,661.68																		111,153.18					
3.对所有者(或股东)的分配											-1,678,010.21	-1,678,010.21																		-784,553.26					
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)		-23,563,333.00									111,827.06	111,827.06																			-784,553.26				
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											111,827.06	111,827.06																			107,731.38				
(五)专项储备																																			
1.本期提取																																			
2.本期使用																																			
(六)其他																																			
四、本期期末余额	67,196,666.00	72,296,600.04	814,146.70		9,561,406.08					122,630,065.86	5,201,017.80	277,610,125.48	33,583,333.00							-6,418,172.78	280,239.30	9,561,406.08	99,221,789.20	6,110,132.73						-6,418,172.78					
同 行 列 下 企 业 公 司																															217,729,763.67				

法定代表人：

王 辉 欧 印

主管会计工作负责人：

王 辉 欧 印

会计机构负责人：

王 辉 欧 印

合并所有者权益变动表

浙江恒通控制股份有限公司
2021年度
单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他						
一、上年期末余额	26,050,000.00	8,231,165.06		-77,073.43			3,728,681.78		45,015,200.40	5,813,796.98	88,761,771.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									3,895,572.66		3,895,572.66
二、本年期初余额	26,050,000.00	8,231,165.06		-77,073.43			3,728,681.78		48,910,773.06	5,813,796.98	92,657,343.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,511,950.65		-338,807.44			1,800,955.11		11,754,855.60	-4,810,660.11	12,086,635.01
（一）综合收益总额				-338,807.44					13,605,851.91	1,189,067.28	14,546,111.85
（二）所有者投入和减少资本										-5,478,851.19	-5,478,851.19
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							1,800,955.11		-1,800,955.11		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	26,050,000.00	11,743,115.71		-415,880.87			5,529,636.89		60,675,638.26	1,003,136.87	104,745,978.86

法定代表人： 财务总监： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 日期：2022年5月22日



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江恒控科技股份有限公司 2023年1-9月 单位：人民币元

项目		2023年1-4月						2022年度														
		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	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		33,583,333.00						101,548,772.49	-65,635.47			9,561,409.08	94,031,459.42	238,659,338.52	26,050,000.00				8,231,165.06	5,659,076.89	58,915,869.68	98,557,094.43
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额		33,583,333.00						101,548,772.49	-65,635.47			9,561,409.08	94,031,459.42	238,659,338.52	26,050,000.00				8,231,165.06	5,659,076.89	58,915,869.68	98,557,094.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,583,333.00						-27,200,110.25	309,011.98			26,786,003.55	26,786,003.55	33,478,268.28	7,533,333.00				93,317,607.43	3,901,732.19	35,115,589.74	140,102,241.06
（一）综合收益总额									309,011.98			26,786,003.55	26,786,003.55	27,095,045.53					233,981.73		39,017,321.93	39,251,303.66
（二）所有者投入和减少资本								6,438,123.20						6,438,123.20	7,533,333.00				93,317,607.43		100,850,940.43	100,850,940.43
1．所有者投入的普通股															7,533,333.00				67,216,667.00		74,750,000.00	74,750,000.00
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								6,438,123.20						6,438,123.20					26,100,946.43		26,100,946.43	26,100,946.43
4．其他																						
（三）利润分配																						
1．提取盈余公积																						
2．对所有者（或股东）的分配																			3,901,732.19	-3,901,732.19		
3．其他																			3,901,732.19	-3,901,732.19		
（四）所有者权益内部结转		33,583,333.00						-33,583,333.00														
1．资本公积转增资本（或股本）		33,583,333.00						-33,583,333.00														
2．盈余公积转增资本（或股本）																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他综合收益结转留存收益																						
6．其他																						
（五）专项储备																						
1．本期提取																						
2．本期使用																						
（六）其他								-54,900.45						-54,900.45								
四、本期期末余额		67,166,666.00						74,348,662.24	243,406.51			9,561,409.08	120,817,462.97	272,137,606.80	33,583,333.00				101,548,772.49		9,561,409.08	238,659,338.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈涛

陈涛

陈涛

第 13 页 共 14 页





母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2021年度											所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,050,000.00					8,231,165.06			-9,940.55		3,728,681.78	41,536,913.65	79,536,819.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	26,050,000.00					8,231,165.06			-9,940.55		3,728,681.78	41,536,913.65	79,536,819.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-289,676.65		1,930,995.11	17,378,956.03	19,020,274.49
（一）综合收益总额									-289,676.65			19,309,951.14	19,020,274.49
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配										1,930,995.11	-1,930,995.11		
1.提取盈余公积										1,930,995.11	-1,930,995.11		
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	26,050,000.00					8,231,165.06			-299,617.20		5,659,676.89	58,915,869.68	98,557,094.43

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页 共 144 页



浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

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

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系宁波钰烯阴极保护材料有限责任公司(以下简称钰烯阴保公司),钰烯阴保公司系由香港 YUXI、林利共同投资设立,于 2003 年 9 月 28 日在宁波市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 913302257532689254 的营业执照,注册资本 6,716.6666 万元,股份总数 6,716.6666 万股(每股面值 1 元)。

本公司属其他专用设备制造行业。主要经营活动为电化学腐蚀控制设备、防腐防护功能性材料和腐蚀控制工程及服务的研发、生产与销售。产品/提供的劳务主要有:电化学腐蚀控制设备、防腐防护功能性材料以及腐蚀控制工程施工。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 6 日三届十二次董事会批准对外报出。

本公司将西安爱尔迪环保科技有限公司、宁波华昱化学材料有限公司等 14 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

采用人民币为记账本位币。

（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）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。

（八）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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（九）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——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(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
应收票据——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
应收票据——应收商业承兑汇票	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
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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

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 (%)	应收票据-商业承兑汇 票预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
-----	---------------------	----------------------------	---------------------



1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	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）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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(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	5-20	5.00-10.00	4.50-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67

（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）
土地使用权	50
软件使用权	证载使用年限
非专利技术	10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(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）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）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。

（二十三）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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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) 按时点确认的收入

公司主要销售电化学腐蚀控制设备和防腐防护功能性材料,属于在某一时点履行履约义务。

内销收入:公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,取得客户确认的货物签收确认单或结算单,相关产品的主要风险和报酬已转移后,公司确认销售收入。

外销收入:公司已根据合同约定将产品报关,取得出口货物提单或签收凭证,相关产品的主要风险和报酬已转移后,公司确认销售收入。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供的工程施工业务,按照履约进度确认收入,履约进度采用投入法确认。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间



损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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%



税 种	计税依据	税 率
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	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	20%、21%、17%、15%

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
公司	15%	15%	15%
西安鑫恒泰新材料科技有限公司（以下简称西安鑫恒泰公司）	20%	20%	20%
宁波华昱化学材料有限公司（以下简称宁波华昱公司）	20%	20%	20%
Jennings Anodes USA Inc （以下简称 JAU 公司）	21%	21%	21%
浙江华昱科技有限公司（以下简称浙江华昱公司）	20%	20%	20%
宁波中防检测有限公司（以下简称中防检测公司）	20%	20%	20%
西安爱尔迪环保科技有限公司（以下简称西安爱尔迪公司）	20%	20%	20%
宁波镭纳工程技术有限公司（以下简称镭纳工程公司）	20%	20%	20%
山西鑫恒泰新材料科技有限公司（以下简称山西鑫恒泰公司）	20%	20%	——
宁波泰普科防腐科技有限公司（以下简称泰普科防腐公司）	20%	20%	——
JENNINGS HOLDINGS PTE. LTD. （以下简称 JH 公司）	17%	17%	17%
JENNINGS ANODES ASIA PACIFIC PTE. LTD. （以下简称 JAAP 公司）	17%	17%	——
浙江中地特种检测有限公司（以下简称中地检测公司）	——	20%	20%
宁波钰烯石油设备有限公司（以下简称钰烯石油设备公司）	——	——	20%
宁夏镁钰新材料科技有限公司（以下简称宁夏镁钰公司）	——	——	20%

（二）税收优惠



1. 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局于 2019 年 11 月 27 日联合颁发的编号为 GR201933100619 的高新技术企业证书,公司被认定为高新技术企业,认定有效期为 3 年,2019-2021 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。公司又于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定复审(证书编号:GR202233101876),认定有效期为 3 年,2022-2023 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对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。根据国家税务总局下发的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司西安鑫恒泰公司、宁波华昱公司、浙江华昱公司、中防检测公司、西安爱尔迪公司、镭纳工程公司、中地检测公司、石油设备公司、宁夏镁钰公司 2021 年符合小型微利企业认定标准,子公司西安鑫恒泰公司、宁波华昱公司、浙江华昱公司、中防检测公司、西安爱尔迪公司、镭纳工程公司、山西鑫恒泰公司、泰普科防腐公司、中地检测公司 2022 年符合小型微利企业认定标准,享受该税收优惠。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税 2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司西安鑫恒泰公司、宁波华昱公司、浙江华昱公司、中防检测公司、西安爱尔迪公司、镭纳工程公司、山西鑫恒泰公司、泰普科防腐公司 2023 年符合小型微利企业认定标准,享受该税收优惠。

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	13, 125. 27	20, 212. 38	66, 593. 76
银行存款	35, 354, 983. 24	102, 980, 158. 27	19, 565, 958. 90
其他货币资金	6, 887, 741. 41	6, 404, 787. 82	7, 050, 569. 61
合 计	42, 255, 849. 92	109, 405, 158. 47	26, 683, 122. 27
其中：存放在境外的 款项总额	11, 873, 729. 80	19, 541, 680. 07	746, 955. 47

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
期货保证金	712, 156. 25	70, 200. 00	303, 557. 50
票据保证金	940, 060. 00	367, 358. 00	3, 847, 800. 46
保函保证金	3, 630, 469. 91	1, 854, 517. 08	1, 839, 260. 12
信用证保证金	61, 398. 96		
远期结汇保证金		250, 000. 00	
合 计	5, 344, 085. 12	2, 542, 075. 08	5, 990, 618. 08

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		4, 600, 000. 00	
其中：银行理财产品		4, 600, 000. 00	
合 计		4, 600, 000. 00	

3. 应收票据

(1) 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	9, 111, 170. 87	100. 00	382, 042. 77	4. 19	8, 729, 128. 10
其中：银行承兑汇票	7, 379, 509. 38	80. 99			7, 379, 509. 38



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 (%)	
商业承兑汇票	1,731,661.49	19.01	382,042.77	22.06	1,349,618.72
合 计	9,111,170.87	100.00	382,042.77	4.19	8,729,128.10

(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	16,482,485.71	100.00	492,753.08	2.99	15,989,732.63
其中：银行承兑汇票	8,845,994.47	53.67			8,845,994.47
商业承兑汇票	7,636,491.24	46.33	492,753.08	6.45	7,143,738.16
合 计	16,482,485.71	100.00	492,753.08	2.99	15,989,732.63

(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	7,982,551.54	100.00	94,771.96	1.19	7,887,779.58
其中：银行承兑汇票	2,372,322.00	29.72			2,372,322.00
商业承兑汇票	5,610,229.54	70.28	94,771.96	1.69	5,515,457.58
合 计	7,982,551.54	100.00	94,771.96	1.19	7,887,779.58

(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	492,753.08	-110,710.31						382,042.77
合 计	492,753.08	-110,710.31						382,042.77

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	94,771.96	397,981.12						492,753.08
合 计	94,771.96	397,981.12						492,753.08



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	4,426.90	90,345.06						94,771.96
合 计	4,426.90	90,345.06						94,771.96

(3) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票	4,475,920.99	1,693,623.01	
小 计	4,475,920.99	1,693,623.01	

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	1,118,417.53	0.95	1,118,417.53	100.00	
按组合计提坏账准备	116,608,383.99	99.05	8,162,219.34	7.00	108,446,164.65
合 计	117,726,801.52	100.00	9,280,636.87	7.88	108,446,164.65

(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	1,118,417.53	0.87	1,118,417.53	100.00	
按组合计提坏账准备	126,991,287.94	99.13	10,181,984.05	8.02	116,809,303.89
合 计	128,109,705.47	100.00	11,300,401.58	8.82	116,809,303.89

(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	94,961,973.33	100.00	6,377,855.91	6.72	88,584,117.42



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(%)	
合 计	94,961,973.33	100.00	6,377,855.91	6.72	88,584,117.42

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
浙江华特装饰股份有限公司	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	预计无法收回
小 计	1,118,417.53	1,118,417.53	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
浙江华特装饰股份有限公司	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	预计无法收回
小 计	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 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	90,371,645.62	4,518,582.29	5.00	103,163,875.95	5,158,193.79	5.00
1-2 年	21,552,129.14	2,155,212.91	10.00	11,004,387.08	1,100,438.71	10.00
2-3 年	4,519,735.72	1,355,920.72	30.00	12,548,050.38	3,764,415.11	30.00
3-4 年	26,583.52	13,291.76	50.00	232,076.18	116,038.09	50.00
4-5 年	95,391.64	76,313.31	80.00			
5 年以上	42,898.35	42,898.35	100.00	42,898.35	42,898.35	100.00
小 计	116,608,383.99	8,162,219.34	7.00	126,991,287.94	10,181,984.05	8.02

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	71,590,496.60	3,579,524.83	5.00
1-2 年	21,278,623.30	2,127,862.33	10.00



账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,987,035.68	596,110.70	30.00
3-4 年	62,919.40	31,459.70	50.00
4-5 年			
5 年以上	42,898.35	42,898.35	100.00
小 计	94,961,973.33	6,377,855.91	6.72

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	90,371,645.62	103,163,875.95	71,590,496.60
1-2 年	21,552,129.14	11,004,387.08	21,278,623.30
2-3 年	4,519,735.72	12,548,050.38	1,987,035.68
3-4 年	26,583.52	1,350,493.71	62,919.40
4-5 年	1,213,809.17		
5 年以上	42,898.35	42,898.35	42,898.35
合 计	117,726,801.52	128,109,705.47	94,961,973.33

(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	1,118,417.53							1,118,417.53
按组合计提坏账准备	10,181,984.05	-2,034,293.13		22,539.72		8,011.30		8,162,219.34
合 计	11,300,401.58	-2,034,293.13		22,539.72		8,011.30		9,280,636.87

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		1,118,417.53						1,118,417.53
按组合计提	6,377,855.91	3,735,344.13		68,784.01				10,181,984.05



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	
坏账准备								
合 计	6,377,855.91	4,853,761.66		68,784.01				11,300,401.58

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								
按组合计提坏账准备	4,145,790.13	2,510,647.69		-8,202.36		270,379.55		6,377,855.91
合 计	4,145,790.13	2,510,647.69		-8,202.36		270,379.55		6,377,855.91

(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	8,011.30		270,379.55

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Abdulla Fouad Impalloy Ltd. Co.	10,200,625.03	8.66	510,031.25
SPECIALIZED OIL AND GAS ENGINEERING CO., LTD	9,052,553.54	7.69	452,627.68
Jennings Anodes UK Limited	5,577,923.44	4.74	414,223.02
宁波镭纳涂层技术有限公司	5,560,179.20	4.72	549,479.42
上海天璐化工有限公司	5,136,971.80	4.36	256,848.59
小 计	35,528,253.01	30.18	2,183,209.96

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Deepwater Manufacturing (USA) Inc.	14,893,622.99	11.63	744,681.15
宁波镭纳涂层技术有限公司	14,562,553.01	11.37	3,278,377.51
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及其下属公司[注 1]	13,884,128.78	10.84	694,206.44
SPECIALIZED OIL AND GAS	11,694,197.18	9.13	584,709.86



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
ENGINEERING CO., LTD			
宁波天路进出口有限公司	6,049,733.96	4.72	302,486.70
小 计	61,084,235.92	47.68	5,604,461.66

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波镭纳涂层技术有限公司	12,566,202.54	13.23	1,191,484.36
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及其下属公司[注 1]	10,030,809.94	10.56	501,540.50
中国石油管道局工程有限公司及其下属公司[注 2]	6,469,413.27	6.81	365,639.29
上海海隆复合钢管制造有限公司	5,967,692.98	6.28	298,384.65
Deepwater Manufacturing (USA) Inc.	4,123,101.43	4.34	206,155.07
小 计	39,157,220.16	41.23	2,563,203.87

[注 1] 青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及其下属公司包含青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及厦门双瑞海洋环境工程有限公司

[注 2] 中国石油管道局工程有限公司及其下属公司包含中国石油管道局工程有限公司、中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司、中国石油管道局工程有限公司第一分公司、中国石油管道局工程有限公司第四分公司、中国石油管道局工程有限公司新疆分公司、天津大港油田集团工程建设有限责任公司、中油管道物资装备有限公司、中国石油天然气管道通信电力工程有限公司、河北华北石油工程建设有限公司及中国石油天然气管道第二工程有限公司

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	5,391,885.47		4,833,036.18	
合 计	5,391,885.47		4,833,036.18	

(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	2,788,233.75	
合 计	2,788,233.75	

(2) 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	5,477,110.00	38,256,362.88	2,925,461.90
小 计	5,477,110.00	38,256,362.88	2,925,461.90

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

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	2,810,625.87	88.92		2,810,625.87	1,426,935.21	92.61		1,426,935.21
1-2 年	301,128.66	9.53		301,128.66	12,801.00	0.83		12,801.00
2-3 年	2,970.00	0.09		2,970.00	7,679.83	0.50		7,679.83
3 年以上	46,055.38	1.46		46,055.38	93,355.98	6.06		93,355.98
合 计	3,160,779.91	100.00		3,160,779.91	1,540,772.02	100.00		1,540,772.02

(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	1,481,836.66	88.04		1,481,836.66
1-2 年	41,121.08	2.44		41,121.08
2-3 年	157,941.56	9.38		157,941.56
3 年以上	2,304.00	0.14		2,304.00
合 计	1,683,203.30	100.00		1,683,203.30



(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 (%)
宁波格霖国际贸易有限公司	700,000.00	22.15
科顺建筑修缮技术有限公司	300,000.00	9.49
青海华晟铁合金冶炼有限责任公司	277,035.00	8.76
浙江大学	266,666.67	8.44
湛江市荣正装备技术有限公司	227,500.00	7.20
小 计	1,771,201.67	56.04

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 (%)
科顺建筑修缮技术有限公司	300,000.00	19.47
宁波久马贸易有限公司	241,600.00	15.68
浙江大学	191,666.67	12.44
Acro Cargo Express USA, INC.	128,226.50	8.32
扬州万合铸业有限公司	87,900.00	5.70
小 计	949,393.17	61.62

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 (%)
上海荣家贸易发展有限公司	580,000.00	34.46
山西水发振鑫镁业有限公司	350,000.00	20.79
上海荣铝金属材料有限公司	112,220.37	6.67
济宁迅大管道防腐材料有限公司	93,247.70	5.54
南京栖迈新材料科技有限公司	75,750.00	4.50
小 计	1,211,218.07	71.96

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	3,385,194.04	100.00	637,558.42	18.83	2,747,635.62
合 计	3,385,194.04	100.00	637,558.42	18.83	2,747,635.62

(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	6,569,604.41	100.00	2,264,233.62	34.47	4,305,370.79
合 计	6,569,604.41	100.00	2,264,233.62	34.47	4,305,370.79

(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	7,135,983.36	100.00	1,595,358.57	22.36	5,540,624.79
合 计	7,135,983.36	100.00	1,595,358.57	22.36	5,540,624.79

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	3,385,194.04	637,558.42	18.83	6,569,604.41	2,264,233.62	34.47
其中：1年以内	2,432,107.91	121,605.41	5.00	1,757,064.21	87,853.20	5.00
1-2年	232,636.13	23,263.61	10.00	906,388.20	90,638.82	10.00
2-3年	310,658.00	93,197.40	30.00	20,760.00	6,228.00	30.00
3-4年	20,400.00	10,200.00	50.00	3,496,000.00	1,748,000.00	50.00
4-5年	500.00	400.00	80.00	289,392.00	231,513.60	80.00
5年以上	388,892.00	388,892.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	3,385,194.04	637,558.42	18.83	6,569,604.41	2,264,233.62	34.47

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,135,983.36	1,595,358.57	22.36
其中：1 年以内	2,866,331.36	143,316.57	5.00
1-2 年	83,660.00	8,366.00	10.00
2-3 年	3,496,600.00	1,048,980.00	30.00
3-4 年	589,392.00	294,696.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	7,135,983.36	1,595,358.57	22.36

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	87,853.20	90,638.82	2,085,741.60	2,264,233.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,631.81	11,631.81		
--转入第三阶段		-31,065.80	31,065.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,361.67	-47,941.22	-1,624,118.00	-1,626,697.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	22.35			22.35
期末数	121,605.41	23,263.61	492,689.40	637,558.42

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	143,316.57	8,366.00	1,443,676.00	1,595,358.57
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-45,319.41	45,319.41		
--转入第三阶段		-2,076.00	2,076.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,143.96	39,029.41	665,289.60	694,175.05
本期收回				
本期转回				
本期核销			25,300.00	25,300.00
其他变动				
期末数	87,853.20	90,638.82	2,085,741.60	2,264,233.62

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	45,698.52	369,690.08	373,919.20	789,307.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,183.00	4,183.00		
--转入第三阶段		-349,660.00	349,660.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101,801.05	-15,847.08	720,596.80	806,550.77
本期收回				
本期转回				
本期核销			500.00	500.00
其他变动				
期末数	143,316.57	8,366.00	1,443,676.00	1,595,358.57



(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		25,300.00	500.00

(4) 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
押金保证金	1,211,149.72	1,885,189.00	1,868,928.72
应收暂付款	211,413.64	293,185.91	270,897.62
出口退税款	825,832.84		621,292.94
拆借款及利息	389,760.00	3,742,740.00	3,613,980.00
其他	747,037.84	648,489.50	760,884.08
合 计	3,385,194.04	6,569,604.41	7,135,983.36

(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
出口退税款	出口退税款	825,832.84	1 年以内	24.40	41,291.65
宁波镭纳涂层技术有限公司	拆借款及利息	127,020.00	1 年以内	3.75	6,351.00
	拆借款及利息	128,760.00	1-2 年	3.80	12,876.00
	拆借款及利息	133,980.00	2-3 年	3.96	40,194.00
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	288,892.00	5 年以上	8.53	288,892.00
皮山县水利局	押金保证金	156,000.00	1 年以内	4.61	7,800.00
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	4.43	7,500.00
小 计		1,810,484.84		53.48	404,904.65

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
宁波镭纳涂层技术有限公司	拆借款及利息	128,760.00	1 年以内	1.96	6,438.00



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
	拆借款及利息	133,980.00	1-2 年	2.04	13,398.00
	拆借款及利息	3,480,000.00	3-4 年	52.97	1,740,000.00
远东铜箔（宜宾）有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	7.61	25,000.00
浙江红狮水泥股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	4.57	30,000.00
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	288,892.00	4-5 年	4.40	231,113.60
中国石油管道局工程有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	0.91	3,000.00
	押金保证金	189,500.00	1-2 年	2.88	18,950.00
小 计		5,081,132.00		77.34	2,067,899.60

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
宁波镭纳涂层技术有限公司	拆借款及利息	133,980.00	1 年以内	1.88	6,699.00
	拆借款及利息	3,480,000.00	2-3 年	48.77	1,044,000.00
出口退税款	出口退税款	621,292.94	1 年以内	8.71	31,064.65
浙江华特装饰股份有限公司	押金保证金	300,000.00	3-4 年	4.20	150,000.00
浙江红狮水泥股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	4.20	15,000.00
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	288,892.00	3-4 年	4.05	144,446.00
小 计		5,124,164.94		71.81	1,391,209.65

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	18,753,059.67	187,526.57	18,565,533.10	21,622,464.74	229,562.52	21,392,902.22
库存商品	30,913,910.57	236,019.03	30,677,891.54	38,338,024.85	231,064.63	38,106,960.22
发出商品	49,499,662.55	7,162,449.60	42,337,212.95	33,418,093.77	4,017,559.17	29,400,534.60



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
委托加工物资	994,720.60		994,720.60	523,113.48		523,113.48
周转材料	470,413.08		470,413.08	756,476.06		756,476.06
在产品	919,872.07		919,872.07	9,033.61		9,033.61
合 计	101,551,638.54	7,585,995.20	93,965,643.34	94,667,206.51	4,478,186.32	90,189,020.19

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,066,740.87	721,333.07	11,345,407.80
库存商品	50,188,120.70	302,094.46	49,886,026.24
发出商品	8,128,385.96		8,128,385.96
委托加工物资	7,666,402.70		7,666,402.70
周转材料	549,728.15	28,212.36	521,515.79
在产品	1,353,810.11		1,353,810.11
合 计	79,953,188.49	1,051,639.89	78,901,548.60

(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	229,562.52	17,323.21		59,359.16		187,526.57
库存商品	231,064.63	22,968.35		18,013.95		236,019.03
发出商品	4,017,559.17	3,820,717.87		675,827.44		7,162,449.60
周转材料						
合 计	4,478,186.32	3,861,009.43		753,200.55		7,585,995.20

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	721,333.07	104,682.96		596,453.51		229,562.52
库存商品	302,094.46	192,213.57		263,243.40		231,064.63



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	
发出商品		4,017,559.17				4,017,559.17
周转材料	28,212.36			28,212.36		
合 计	1,051,639.89	4,314,455.70		887,909.27		4,478,186.32

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	547,011.58	293,467.47		119,145.98		721,333.07
库存商品	205,161.29	243,155.18		146,222.01		302,094.46
发出商品						
周转材料	21,333.14	9,433.39		2,554.17		28,212.36
合 计	773,506.01	546,056.04		267,922.16		1,051,639.89

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

2021 年-2023 年 1-9 月

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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品			
发出商品			
周转材料			

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
货款	4,044,842.16	202,242.11	3,842,600.05	1,734,028.49	92,114.17	1,641,914.32
合 计	4,044,842.16	202,242.11	3,842,600.05	1,734,028.49	92,114.17	1,641,914.32

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
货款	3,564,787.33	178,239.36	3,386,547.97



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	3,564,787.33	178,239.36	3,386,547.97

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023 年度 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	92,114.17	110,127.94					202,242.11
合 计	92,114.17	110,127.94					202,242.11

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	178,239.36	-86,125.19					92,114.17
合 计	178,239.36	-86,125.19					92,114.17

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	140,590.79	37,648.57					178,239.36
合 计	140,590.79	37,648.57					178,239.36

2) 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	4,044,842.16	202,242.11	5.00	1,734,028.49	92,114.17	5.31
小 计	4,044,842.16	202,242.11	5.00	1,734,028.49	92,114.17	5.31

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,564,787.33	178,239.36	5.00
小 计	3,564,787.33	178,239.36	5.00



10. 其他流动资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	8,332,126.24	5,029,537.51	1,154,786.00
预缴所得税	72,168.13	139,256.48	46,656.32
其他待摊费用	15,356.00	83,826.00	
合 计	8,419,650.37	5,252,619.99	1,201,442.32

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	2,624,545.18		2,624,545.18	1,376,512.01		1,376,512.01
合 计	2,624,545.18		2,624,545.18	1,376,512.01		1,376,512.01

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,214,157.30		1,214,157.30
合 计	1,214,157.30		1,214,157.30

(2) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Jennings Anodes UK Limited	1,376,512.01			112,362.51	181,416.98
甘肃海亮环保科技有限责任公司		980,000.00		-25,746.32	
合 计	1,376,512.01	980,000.00		86,616.19	181,416.98

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------



	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					1,670,291.50	
甘肃海亮环保科技有限责任公司					954,253.68	
合 计					2,624,545.18	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Jennings Anodes UK Limited	1,214,157.30			195,172.98	-32,818.27
合 计	1,214,157.30			195,172.98	-32,818.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					1,376,512.01	
合 计					1,376,512.01	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Jennings Anodes UK Limited	1,098,765.50			162,018.45	-46,626.65
合 计	1,098,765.50			162,018.45	-46,626.65

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Jennings Anodes UK Limited					1,214,157.30	
合 计					1,214,157.30	

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	28,309,302.86	16,257,232.08	1,732,678.07	2,899,181.34	49,198,394.35
本期增加金额		8,106,528.80	1,408,516.66	329,161.39	9,844,206.85
1) 购置		2,879,260.10	1,133,320.37	307,621.58	4,320,202.05
2) 在建工程转入		5,227,268.70	275,196.29	21,539.81	5,524,004.80
本期减少金额	287,603.00	976,871.07		87,396.26	1,351,870.33
1) 处置或报废	287,603.00	976,871.07		87,396.26	1,351,870.33
期末数	28,021,699.86	23,386,889.81	3,141,194.73	3,140,946.47	57,690,730.87
累计折旧					
期初数	9,550,491.98	7,888,411.45	836,460.70	1,668,113.51	19,943,477.64
本期增加金额	1,039,605.05	807,550.88	155,805.92	367,865.98	2,370,827.83
1) 计提	1,039,605.05	807,550.88	155,805.92	367,865.98	2,370,827.83
本期减少金额	139,699.17	439,378.25		66,785.14	645,862.56
1) 处置或报废	139,699.17	439,378.25		66,785.14	645,862.56
期末数	10,450,397.86	8,256,584.08	992,266.62	1,969,194.35	21,668,442.91
账面价值					
期末账面价值	17,571,302.00	15,130,305.73	2,148,928.11	1,171,752.12	36,022,287.96
期初账面价值	18,758,810.88	8,368,820.63	896,217.37	1,231,067.83	29,254,916.71

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	26,221,988.25	15,002,215.33	1,092,007.17	2,344,533.83	44,660,744.58
本期增加金额	2,087,314.61	2,543,554.72	640,670.90	734,068.45	6,005,608.68
1) 购置	1,687,285.54	2,518,775.96	640,670.90	734,068.45	5,580,800.85
2) 在建工程转入	400,029.07	24,778.76			424,807.83
本期减少金额		1,288,537.97		179,420.94	1,467,958.91
1) 处置或报废		1,288,537.97		179,420.94	1,467,958.91
期末数	28,309,302.86	16,257,232.08	1,732,678.07	2,899,181.34	49,198,394.35
累计折旧					
期初数	8,220,462.55	7,341,671.68	667,241.32	1,402,398.48	17,631,774.03
本期增加金额	1,330,029.43	1,056,148.35	169,219.38	392,302.17	2,947,699.33
1) 计提	1,330,029.43	1,056,148.35	169,219.38	392,302.17	2,947,699.33
本期减少金额		509,408.58		126,587.14	635,995.72
1) 处置或报废		509,408.58		126,587.14	635,995.72
期末数	9,550,491.98	7,888,411.45	836,460.70	1,668,113.51	19,943,477.64
账面价值					
期末账面价值	18,758,810.88	8,368,820.63	896,217.37	1,231,067.83	29,254,916.71
期初账面价值	18,001,525.70	7,660,543.65	424,765.85	942,135.35	27,028,970.55

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	26,226,646.50	13,932,934.03	859,649.43	3,475,590.10	44,494,820.06
本期增加金额		1,360,501.04	232,357.74	396,066.93	1,988,925.71
1) 购置		889,223.03	232,357.74	396,066.93	1,517,647.70
2) 在建工程转入		471,278.01			471,278.01
本期减少金额	4,658.25	291,219.74		1,527,123.20	1,823,001.19
1) 处置或报废	4,658.25	291,219.74		114,958.54	410,836.53
2) 合并范围变动				1,412,164.66	1,412,164.66
期末数	26,221,988.25	15,002,215.33	1,092,007.17	2,344,533.83	44,660,744.58



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
累计折旧					
期初数	6,960,612.21	6,449,887.16	603,775.19	1,345,210.62	15,359,485.18
本期增加金额	1,264,042.76	1,119,029.43	63,466.13	364,567.71	2,811,106.03
1) 计提	1,264,042.76	1,119,029.43	63,466.13	364,567.71	2,811,106.03
本期减少金额	4,192.42	227,244.91		307,379.85	538,817.18
1) 处置或报废	4,192.42	227,244.91		93,851.56	325,288.89
2) 合并范围变动				213,528.29	213,528.29
期末数	8,220,462.55	7,341,671.68	667,241.32	1,402,398.48	17,631,774.03
账面价值					
期末账面价值	18,001,525.70	7,660,543.65	424,765.85	942,135.35	27,028,970.55
期初账面价值	19,266,034.29	7,483,046.87	255,874.24	2,130,379.48	29,135,334.88

(2) 经营租出固定资产

项 目	2023.9.30 账面价值	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值
房屋及建筑物	220,882.58	27,858.01	30,657.90
小 计	220,882.58	27,858.01	30,657.90

13. 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
秦汉大健康科技产业园厂房	14,647,382.87		14,647,382.87			
城东新厂房	1,631,793.23		1,631,793.23			
牺牲阳极、镁铸棒产线项目				1,718,231.99		1,718,231.99
其他零星工程	2,787,752.02		2,787,752.02	537,026.08		537,026.08
合 计	19,066,928.12		19,066,928.12	2,255,258.07		2,255,258.07

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
秦汉大健康科技产业园厂房			
城东新厂房			
牺牲阳极、镁铸棒产线项目			
其他零星工程	601,697.00		601,697.00
合 计	601,697.00		601,697.00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-9 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
秦汉大健康科技产业园厂房	1,600.00		14,647,382.87			14,647,382.87
城东新厂房	14,000.00		1,631,793.23			1,631,793.23
牺牲阳极、镁铸棒产线项目	560.00	1,718,231.99	3,784,233.00	5,502,464.99		
小 计	16,160.00	1,718,231.99	20,063,409.10	5,502,464.99		16,279,176.10

(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
秦汉大健康科技产业园厂房	91.55	95.00				自有资金
城东新厂房	1.17	1.00				自有资金
牺牲阳极、镁铸棒产线项目	98.26	100.00				自有资金
小 计						

2) 2022 年

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
牺牲阳极、镁铸棒产线项目	560.00		1,718,231.99			1,718,231.99
小 计	560.00		1,718,231.99			1,718,231.99

(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
牺牲阳极、镁铸棒产线项目	30.68	30.00				自有资金
小 计						

14. 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	1,309,657.09	1,309,657.09
本期增加金额	40,467.25	40,467.25
1) 外币折算	40,467.25	40,467.25
本期减少金额		
期末数	1,350,124.34	1,350,124.34
累计折旧		
期初数	291,035.03	291,035.03
本期增加金额	346,523.96	346,523.96
1) 计提	346,523.96	346,523.96
本期减少金额		
期末数	637,558.99	637,558.99
账面价值		
期末账面价值	712,565.35	712,565.35
期初账面价值	1,018,622.06	1,018,622.06

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,309,657.09	1,309,657.09
1) 租入	1,309,657.09	1,309,657.09
本期减少金额		



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1, 309, 657. 09	1, 309, 657. 09
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	291, 035. 03	291, 035. 03
1) 计提	291, 035. 03	291, 035. 03
本期减少金额		
期末数	291, 035. 03	291, 035. 03
账面价值		
期末账面价值	1, 018, 622. 06	1, 018, 622. 06
期初账面价值		

15. 无形资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	专利权	合 计
账面原值					
期初数	7, 144, 321. 04	977, 542. 99	200, 000. 00		8, 321, 864. 03
本期增加金额	26, 658, 380. 20	67, 679. 82		800, 000. 00	27, 526, 060. 02
1) 购置	26, 658, 380. 20	67, 679. 82		800, 000. 00	27, 526, 060. 02
本期减少金额					
期末数	33, 802, 701. 24	1, 045, 222. 81	200, 000. 00	800, 000. 00	35, 847, 924. 05
累计摊销					
期初数	1, 240, 399. 80	686, 177. 17	150, 001. 26		2, 076, 578. 23
本期增加金额	326, 413. 83	105, 633. 12	15, 000. 03	7, 972. 02	455, 019. 00
1) 计提	326, 413. 83	105, 633. 12	15, 000. 03	7, 972. 02	455, 019. 00
本期减少金额					
期末数	1, 566, 813. 63	791, 810. 29	165, 001. 29	7, 972. 02	2, 531, 597. 23
账面价值					
期末账面价值	32, 235, 887. 61	253, 412. 52	34, 998. 71	792, 027. 98	33, 316, 326. 82
期初账面价值	5, 903, 921. 24	291, 365. 82	49, 998. 74		6, 245, 285. 80



(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	7,144,321.04	766,215.56	200,000.00	8,110,536.60
本期增加金额		211,327.43		211,327.43
1) 购置		211,327.43		211,327.43
本期减少金额				
期末数	7,144,321.04	977,542.99	200,000.00	8,321,864.03
累计摊销				
期初数	1,101,385.56	523,960.45	130,001.22	1,755,347.23
本期增加金额	139,014.24	162,216.72	20,000.04	321,231.00
1) 计提	139,014.24	162,216.72	20,000.04	321,231.00
本期减少金额				
期末数	1,240,399.80	686,177.17	150,001.26	2,076,578.23
账面价值				
期末账面价值	5,903,921.24	291,365.82	49,998.74	6,245,285.80
期初账面价值	6,042,935.48	242,255.11	69,998.78	6,355,189.37

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	7,144,321.04	643,342.45	200,000.00	7,987,663.49
本期增加金额		122,873.11		122,873.11
1) 购置		122,873.11		122,873.11
本期减少金额				
期末数	7,144,321.04	766,215.56	200,000.00	8,110,536.60
累计摊销				
期初数	962,371.32	398,357.65	110,001.18	1,470,730.15
本期增加金额	139,014.24	125,602.80	20,000.04	284,617.08
1) 计提	139,014.24	125,602.80	20,000.04	284,617.08
本期减少金额				



项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
期末数	1,101,385.56	523,960.45	130,001.22	1,755,347.23
账面价值				
期末账面价值	6,042,935.48	242,255.11	69,998.78	6,355,189.37
期初账面价值	6,181,949.72	244,984.80	89,998.82	6,516,933.34

16. 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
装修费	517,468.56	214,712.45	187,559.28		544,621.73
维修费	1,527,470.07	477,789.65	395,836.19		1,609,423.53
其他	238,150.85		197,280.33		40,870.52
合 计	2,283,089.48	692,502.10	780,675.80		2,194,915.78

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	704,471.97	310,577.00	497,580.41		517,468.56
维修费	1,352,783.18	545,741.54	371,054.65		1,527,470.07
其他	614,249.62	86,549.37	462,648.14		238,150.85
合 计	2,671,504.77	942,867.91	1,331,283.20		2,283,089.48

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,192,242.96	106,129.00	593,899.99		704,471.97
维修费	1,409,837.67	266,456.82	323,511.31		1,352,783.18
其他	1,117,015.61		449,314.50	53,451.49	614,249.62
合 计	3,719,096.24	372,585.82	1,366,725.80	53,451.49	2,671,504.77

17. 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
资产减值准备	16,765,251.05	2,679,192.64	15,320,868.50	2,510,569.31
内部交易未实现利润	4,438,103.33	665,715.50	5,423,920.20	813,588.03
可抵扣亏损	2,368,467.56	473,693.51	77,211.30	15,442.26
合 计	23,571,821.94	3,818,601.65	20,822,000.00	3,339,599.60

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	7,088,676.30	1,184,386.65
内部交易未实现利润	2,902,670.00	435,400.50
可抵扣亏损		
合 计	9,991,346.30	1,619,787.15

(2) 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	1,323,224.32	3,306,820.27	2,209,189.39
可抵扣亏损	2,244,712.92	1,698,582.34	2,269,059.98
合 计	3,567,937.24	5,005,402.61	4,478,249.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
2024 年			59,986.80
2025 年		121,703.26	228,130.09
2026 年	1,318,241.95	1,526,175.74	1,980,943.09
2027 年		50,703.34	
2028 年	926,470.97		
合 计	2,244,712.92	1,698,582.34	2,269,059.98

18. 其他非流动资产

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



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
预付工程设备款	221,264.00		221,264.00	2,217,000.00		2,217,000.00
预付专利权购置款项	200,000.00		200,000.00			
预付厂房购置款				3,999,864.00		3,999,864.00
合 计	421,264.00		421,264.00	6,216,864.00		6,216,864.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	297,900.00		297,900.00
预付专利权购置款项			
预付厂房购置款			
合 计	297,900.00		297,900.00

19. 短期借款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及保证借款	15,914,168.86	20,221,602.78	13,020,078.98
保证借款		3,003,575.00	24,031,673.61
信用借款	332,139.59	3,076,578.49	2,003,055.56
出口押汇	6,165,840.36		9,858,884.11
银行承兑汇票贴现	997,994.44		
合 计	23,410,143.25	26,301,756.27	48,913,692.26

20. 交易性金融负债

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	112,500.00		112,500.00	
其中：衍生金融负债	112,500.00		112,500.00	
合 计	112,500.00		112,500.00	



(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		112,500.00		112,500.00
其中：衍生金融负债		112,500.00		112,500.00
合 计		112,500.00		112,500.00

21. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	940,060.00	20,367,358.00	5,947,800.46
合 计	940,060.00	20,367,358.00	5,947,800.46

(2) 报告期内无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
货物、劳务及服务款	25,987,870.48	22,125,726.95	23,210,334.05
工程设备款	3,381,509.01	1,226,825.52	72,677.26
其他	169,333.09	47,193.48	955.60
合 计	29,538,712.58	23,399,745.95	23,283,966.91

23. 合同负债

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	25,262,975.84	20,300,653.51	3,991,245.33
合 计	25,262,975.84	20,300,653.51	3,991,245.33

24. 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	14,080,554.42	27,179,320.34	34,584,766.11	6,675,108.65
离职后福利—设定提存计划	133,598.30	1,809,152.26	1,797,264.28	145,486.28
合 计	14,214,152.72	28,988,472.60	36,382,030.39	6,820,594.93

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,704,192.93	41,054,624.20	37,678,262.71	14,080,554.42
离职后福利—设定提存计划	132,801.06	1,947,460.59	1,946,663.35	133,598.30
辞退福利		79,038.34	79,038.34	
合 计	10,836,993.99	43,081,123.13	39,703,964.40	14,214,152.72

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,483,321.99	30,258,209.96	25,037,339.02	10,704,192.93
离职后福利—设定提存计划	104,051.67	1,511,549.22	1,482,799.83	132,801.06
合 计	5,587,373.66	31,769,759.18	26,520,138.85	10,836,993.99

(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	13,853,642.98	23,756,311.29	31,354,580.20	6,255,374.07
职工福利费		769,508.38	769,508.38	
社会保险费	72,255.19	741,870.58	729,548.09	84,577.68
其中：医疗保险费	64,416.50	708,412.61	691,823.74	81,005.37
工伤保险费	7,838.69	33,457.97	37,724.35	3,572.31
住房公积金		502,182.00	502,182.00	
工会经费和职工教育经费	76,067.41	398,456.72	309,547.58	164,976.55
劳务费	78,588.84	1,010,991.37	919,399.86	170,180.35
小 计	14,080,554.42	27,179,320.34	34,584,766.11	6,675,108.65

2) 2022 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	10,522,105.43	36,877,222.82	33,545,685.27	13,853,642.98
职工福利费		1,052,032.40	1,052,032.40	
社会保险费	60,026.76	866,297.12	854,068.69	72,255.19
其中：医疗保险费	54,997.90	774,984.00	765,565.40	64,416.50
工伤保险费	5,028.86	91,313.12	88,503.29	7,838.69
住房公积金		530,702.00	530,702.00	
工会经费和职工教育经费	122,060.74	497,283.52	543,276.85	76,067.41
劳务费		1,231,086.34	1,152,497.50	78,588.84
小 计	10,704,192.93	41,054,624.20	37,678,262.71	14,080,554.42

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	5,428,465.79	27,764,578.58	22,670,938.94	10,522,105.43
职工福利费		959,412.92	959,412.92	
社会保险费	4,890.82	720,090.37	664,954.43	60,026.76
其中：医疗保险费	4,771.42	674,674.22	624,447.74	54,997.90
工伤保险费	119.40	45,416.15	40,506.69	5,028.86
住房公积金		412,086.00	412,086.00	
工会经费和职工教育经费	49,965.38	402,042.09	329,946.73	122,060.74
小 计	5,483,321.99	30,258,209.96	25,037,339.02	10,704,192.93

(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	106,096.20	1,121,572.21	1,108,544.09	119,124.32
失业保险费	27,502.10	687,580.05	688,720.19	26,361.96
小 计	133,598.30	1,809,152.26	1,797,264.28	145,486.28

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	91,138.74	1,285,776.72	1,270,819.26	106,096.20
失业保险费	41,662.32	661,683.87	675,844.09	27,502.10
小 计	132,801.06	1,947,460.59	1,946,663.35	133,598.30

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	4,718.68	1,055,911.49	969,491.43	91,138.74
失业保险费	99,332.99	455,637.73	513,308.40	41,662.32
小 计	104,051.67	1,511,549.22	1,482,799.83	132,801.06

25. 应交税费

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	319,243.71	2,772,355.58	269,325.51
企业所得税	1,653,964.68	7,329,051.20	2,714,213.51
代扣代缴个人所得税	254,694.02	275,349.06	244,465.25
城市维护建设税	22,334.96	419,824.87	117,965.82
房产税	202,317.12	242,241.67	244,487.15
土地使用税	130,374.98	173,833.30	173,833.30
教育费附加	13,198.31	238,049.70	66,577.81
地方教育附加	8,798.88	158,699.82	44,385.20
印花税	66,575.83	106,128.14	23,527.80
环保税	81.02	204.55	135.83
地方水利建设基金	2,156.04	5,285.14	5,049.98
合 计	2,673,739.55	11,721,023.03	3,903,967.16

26. 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	343,839.12	6,418,172.78	



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	2, 491, 495. 32	12, 043, 800. 95	20, 127, 095. 05
合 计	2, 835, 334. 44	18, 461, 973. 73	20, 127, 095. 05

(2) 应付股利

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
普通股股利	343, 839. 12	6, 418, 172. 78	
小 计	343, 839. 12	6, 418, 172. 78	

(3) 其他应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付暂收款	530, 679. 55	1, 011, 646. 95	904, 144. 40
其他经营性应付款	816, 208. 50	2, 724, 723. 97	3, 855, 104. 00
拆借款及利息	794, 607. 27	8, 157, 430. 03	13, 309, 046. 65
押金保证金	350, 000. 00	150, 000. 00	8, 800. 00
股权转让款			2, 050, 000. 00
小 计	2, 491, 495. 32	12, 043, 800. 95	20, 127, 095. 05

27. 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		7, 990, 606. 75	16, 111, 386. 29
一年内到期的长期应付款	31, 921. 39	509, 812. 95	1, 329, 517. 39
一年内到期的租赁负债	468, 509. 16	420, 399. 69	
合 计	500, 430. 55	8, 920, 819. 39	17, 440, 903. 68

28. 其他流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	3, 134, 517. 35	2, 540, 544. 07	429, 944. 35
未终止确认的商业 票据支付义务	2, 084, 875. 00	4, 137, 465. 47	6, 672, 322. 00
合 计	5, 219, 392. 35	6, 678, 009. 54	7, 102, 266. 35



29. 长期借款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及保证借款		7,808,341.67	9,512,627.08
合 计		7,808,341.67	9,512,627.08

30. 租赁负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	301,551.60	665,815.76	
减：未确认融资费用	6,288.28	34,108.36	
合 计	295,263.32	631,707.40	

31. 长期应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
融资租赁款		21,771.33	526,789.01
合 计		21,771.33	526,789.01

32. 递延收益

(1) 明细情况

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	1,566,305.73		1,566,305.73		
合 计	1,566,305.73		1,566,305.73		

(2) 政府补助明细情况

2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
鄞州区创新创业基地建设资助资金	1,566,305.73		1,566,305.73		与收益相关
小 计	1,566,305.73		1,566,305.73		

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之



说明

33. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
宁波钰烯控股集团有限公司	33,500,000.00	16,750,000.00	16,750,000.00
欧曙辉	16,500,000.00	8,250,000.00	8,250,000.00
宁波聚才合创管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,950,000.00	1,475,000.00	
杭州浙创启智新兴产业股权投资 合伙企业(有限合伙)	2,376,666.00	1,188,333.00	
宁波华桐恒鑫创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,033,332.00	516,666.00	
柯碧灵	1,000,000.00	500,000.00	200,000.00
鞠鹤	800,000.00	400,000.00	
刘严强	750,000.00	375,000.00	100,000.00
万励	750,000.00	375,000.00	200,000.00
梁云	700,000.00	350,000.00	200,000.00
戴慰慰	600,000.00	300,000.00	100,000.00
蒋亚娥	600,000.00	300,000.00	50,000.00
欧如杰	600,000.00	300,000.00	100,000.00
周龙	550,000.00	275,000.00	
戴梦夏	516,666.00	258,333.00	
方永松	500,000.00	250,000.00	
冯强	500,000.00	250,000.00	
徐会盛	500,000.00	250,000.00	
宁波燕创象商创业投资合伙企业 (有限合伙)	413,334.00	206,667.00	
象山弘成股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	413,334.00	206,667.00	
象山经济开发区投资有限公司	413,334.00	206,667.00	
孙洋自	400,000.00	200,000.00	
张昭	400,000.00	200,000.00	



股东名称	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
齐云	200,000.00	100,000.00	100,000.00
连联益	200,000.00	100,000.00	
合 计	67,166,666.00	33,583,333.00	26,050,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年度股本增减变动情况

① 第一次增资

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波钰烯控股集团有限公司	16,750,000.00			16,750,000.00
欧曙辉	8,250,000.00			8,250,000.00
柯碧灵	200,000.00	300,000.00		500,000.00
万励	200,000.00	175,000.00		375,000.00
梁云	200,000.00	150,000.00		350,000.00
刘严强	100,000.00	275,000.00		375,000.00
戴慰慰	100,000.00	200,000.00		300,000.00
欧如杰	100,000.00	200,000.00		300,000.00
齐云	100,000.00			100,000.00
蒋亚娥	50,000.00	250,000.00		300,000.00
宁波聚才合创管理咨询 合伙企业（有限合伙）		1,475,000.00		1,475,000.00
鞠鹤		400,000.00		400,000.00
周龙		275,000.00		275,000.00
方永松		250,000.00		250,000.00
冯强		250,000.00		250,000.00
徐会盛		250,000.00		250,000.00
孙洋自		200,000.00		200,000.00
张昭		200,000.00		200,000.00
连联益		100,000.00		100,000.00
合 计	26,050,000.00	4,950,000.00		31,000,000.00

2022 年 8 月，经公司三届三次董事会、2022 年临时股东大会决议，由宁波聚才合创管



理咨询合伙企业（有限合伙）、鞠鹤、柯碧灵等 16 名特定激励对象以 24,750,000.00 元认缴注册资本 4,950,000.00 元，差额 19,800,000.00 元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，于 2023 年 7 月 19 日出具《验资报告》（天健验〔2023〕456 号）。

② 第二次增资

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波钰烯控股集团有限公司	16,750,000.00			16,750,000.00
欧曙辉	8,250,000.00			8,250,000.00
宁波聚才合创管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,475,000.00			1,475,000.00
柯碧灵	500,000.00			500,000.00
鞠鹤	400,000.00			400,000.00
刘严强	375,000.00			375,000.00
万励	375,000.00			375,000.00
梁云	350,000.00			350,000.00
戴慰慰	300,000.00			300,000.00
蒋亚娥	300,000.00			300,000.00
欧如杰	300,000.00			300,000.00
周龙	275,000.00			275,000.00
方永松	250,000.00			250,000.00
冯强	250,000.00			250,000.00
徐会盛	250,000.00			250,000.00
孙洋自	200,000.00			200,000.00
张昭	200,000.00			200,000.00
齐云	100,000.00			100,000.00
连联益	100,000.00			100,000.00
杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）		1,188,333.00		1,188,333.00
宁波华桐恒鑫创业投资合伙企业（有限合伙）		516,666.00		516,666.00



戴梦夏		258,333.00		258,333.00
象山弘成股权投资基金合伙企业（有限合伙）		206,667.00		206,667.00
象山经济开发区投资有限公司		206,667.00		206,667.00
宁波燕创象商创业投资合伙企业（有限合伙）		206,667.00		206,667.00
合 计	31,000,000.00	2,583,333.00		33,583,333.00

2022 年 12 月，经公司三届四次董事会、2022 年第三次临时股东大会决议，由杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波华桐恒鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、戴梦夏等 6 名特定对象以 50,000,000.00 元认缴注册资本 2,583,333.00 元，差额 47,416,667.00 元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2023 年 7 月 20 日出具《验资报告》（天健验〔2023〕457 号）。

2) 2023 年 1-9 月股本增减变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波钰烯控股集团有限公司	16,750,000.00	16,750,000.00		33,500,000.00
欧曙辉	8,250,000.00	8,250,000.00		16,500,000.00
宁波聚才合创管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,475,000.00	1,475,000.00		2,950,000.00
杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,188,333.00	1,188,333.00		2,376,666.00
宁波华桐恒鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	516,666.00	516,666.00		1,033,332.00
柯碧灵	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00
鞠鹤	400,000.00	400,000.00		800,000.00
万励	375,000.00	375,000.00		750,000.00
刘严强	375,000.00	375,000.00		750,000.00
梁云	350,000.00	350,000.00		700,000.00
戴慰慰	300,000.00	300,000.00		600,000.00
欧如杰	300,000.00	300,000.00		600,000.00
蒋亚娥	300,000.00	300,000.00		600,000.00
周龙	275,000.00	275,000.00		550,000.00



戴梦夏	258,333.00	258,333.00		516,666.00
方永松	250,000.00	250,000.00		500,000.00
冯强	250,000.00	250,000.00		500,000.00
徐会盛	250,000.00	250,000.00		500,000.00
宁波燕创象商创业投资合伙企业（有限合伙）	206,667.00	206,667.00		413,334.00
象山弘成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	206,667.00	206,667.00		413,334.00
象山经济开发区投资有限公司	206,667.00	206,667.00		413,334.00
孙洋自	200,000.00	200,000.00		400,000.00
张昭	200,000.00	200,000.00		400,000.00
齐云	100,000.00	100,000.00		200,000.00
连联益	100,000.00	100,000.00		200,000.00
合 计	33,583,333.00	33,583,333.00		67,166,666.00

2023年3月，经公司2023年第一次临时股东大会决议，公司由资本公积转增股本33,583,333.00元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，于2023年10月31日出具《验资报告》(天健验〔2023〕581号)。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
股本溢价	39,476,936.41	72,351,109.93	11,552,615.71
其他资本公积	32,759,563.63	26,321,440.43	220,500.00
合 计	72,236,500.04	98,672,550.36	11,773,115.71

(2) 其他说明

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,010,665.06	3,541,950.65		11,552,615.71
其他资本公积	220,500.00			220,500.00
小 计	8,231,165.06	3,541,950.65		11,773,115.71



变动原因：

2021 年 12 月，公司购买子公司宁波华昱公司少数股东练宗源、张昭的股权，支付对价、收购股权后收到的分红款与应享有份额的差额 3,541,950.65 元调增资本公积。

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11,552,615.71	67,216,667.00	6,418,172.78	72,351,109.93
其他资本公积	220,500.00	26,100,940.43		26,321,440.43
小 计	11,773,115.71	93,317,607.43	6,418,172.78	98,672,550.36

变动原因：

① 其中 67,216,667.00 元股本溢价变动原因详见本财务报表附注五(一)33(2)1)之说明；

② 2022 年 8 月，公司同一控制下企业合并浙江华昱公司，支付原股东分红调减资本公积 6,418,172.78 元；

③ 其他资本公积增加 26,100,940.43 元系股权激励摊销，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

3) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	72,351,109.93	764,059.93	33,638,233.45	39,476,936.41
其他资本公积	26,321,440.43	6,438,123.20		32,759,563.63
小 计	98,672,550.36	7,202,183.13	33,638,233.45	72,236,500.04

变动原因：

① 其中 33,583,333.00 元股本溢价变动原因详见本财务报表附注五(一)33(2)2)之说明；

② 其他资本公积增加 6,438,123.20 元系股权激励摊销，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明；

③ 2023 年 2 月，公司将持有的西安爱尔迪公司 30%股权转让给陕西聚睿和晟技术咨询有限公司，处置价款与自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 764,059.93 元调增资本公积。

④ 2023 年 2 月，公司同一控制下企业合并中防检测公司，购买价款与合并日宁波中防



检测在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额差额 54,900.45 元冲减资本公积。

35. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	280, 239. 30	564, 207. 40			564, 207. 40			844, 446. 70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-89, 385. 47	181, 416. 98			181, 416. 98			92, 031. 51
现金流量套期储备	23, 750. 00	127, 625. 00			127, 625. 00			151, 375. 00
外币财务报表折算差额	345, 874. 77	255, 165. 42			255, 165. 42			601, 040. 19
其他综合收益合计	280, 239. 30	564, 207. 40			564, 207. 40			844, 446. 70

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-415,580.87	695,820.17			695,820.17			280,239.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-56,567.20	-32,818.27			-32,818.27			-89,385.47
现金流量套期储备	-243,050.00	266,800.00			266,800.00			23,750.00
外币财务报表折算差额	-115,963.67	461,838.44			461,838.44			345,874.77
其他综合收益合计	-415,580.87	695,820.17			695,820.17			280,239.30

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期	



		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	-77,073.43	-338,507.44			-338,507.44		-415,580.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-9,940.55	-46,626.65			-46,626.65		-56,567.20
现金流量套期储备		-243,050.00			-243,050.00		-243,050.00
外币财务报表折算差额	-67,132.88	-48,830.79			-48,830.79		-115,963.67
其他综合收益合计	-77,073.43	-338,507.44			-338,507.44		-415,580.87

36. 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	9,561,409.08	9,561,409.08	5,659,676.89
合 计	9,561,409.08	9,561,409.08	5,659,676.89

(2) 变动原因

各期新增盈余公积系根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	102,052,110.36	53,753,269.23	45,015,200.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,830,321.16	6,922,361.03	3,895,572.66
调整后期初未分配利润	99,221,789.20	60,675,630.26	48,910,773.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,408,276.66	42,447,891.13	13,695,851.91
减：提取法定盈余公积		3,901,732.19	1,930,995.11
期末未分配利润	122,630,065.86	99,221,789.20	60,675,630.26

(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	245,318,823.22	166,588,929.20	499,289,364.88	348,663,604.51
其他业务收入	1,471,219.77	744,329.24	1,637,196.69	1,513,608.74
合 计	246,790,042.99	167,333,258.44	500,926,561.57	350,177,213.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	246,710,788.46	167,324,433.05	500,923,286.34	350,177,081.32

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	268,303,853.20	206,599,971.31
其他业务收入	301,000.01	200,799.28
合 计	268,604,853.21	206,800,770.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	268,601,577.98	206,800,638.66

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
PAR Western Line Contractors, LLC	24,973,103.68	10.12
Abdulla Fouad Impalloy Ltd. Co.	18,749,150.44	7.60
SPECIALIZED OIL AND GAS ENGINEERING CO., LTD	14,824,914.17	6.01
Farwest Corrosion Control Co.	11,517,939.58	4.67
Stuart Steel Protection Corp.	8,680,529.51	3.52
小 计	78,745,637.38	31.91

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Stuart Steel Protection Corp.	51,413,365.70	10.26



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及其下属公司[注]	46,860,267.70	9.35
PAR Western Line Contractors, LLC	43,865,848.65	8.76
Corrpro Companies Inc.	38,183,539.06	7.62
Farwest Corrosion Control Co.	35,537,543.05	7.09
小 计	215,860,564.16	43.09

[注]青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及其下属公司包含青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及厦门双瑞海洋环境工程有限公司

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司及其下属公司	43,378,872.37	16.15
宁波安迪防水材料有限公司	19,840,118.97	7.39
PAR Western Line Contractors, LLC	19,745,747.35	7.35
Stuart Steel Protection Corp.	11,816,693.01	4.40
Farwest Corrosion Control Co.	10,112,386.39	3.76
小 计	104,893,818.09	39.05

(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	
	收入	成本	收入	成本
电化学腐蚀控制设备	212,073,772.56	142,589,701.87	460,929,915.06	320,133,395.36
防腐防护功能性材料	26,445,754.94	19,123,714.24	26,013,471.27	18,912,386.36
腐蚀控制工程施工	6,799,295.72	4,875,513.09	12,345,978.55	9,617,822.79
其他	1,391,965.24	735,503.85	1,633,921.46	1,513,476.81
合 计	246,710,788.46	167,324,433.05	500,923,286.34	350,177,081.32

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本



项 目	2021 年度	
	收入	成本
电化学腐蚀控制设备	222,266,193.50	169,015,626.45
防腐防护功能性材料	37,585,075.28	30,177,012.18
腐蚀控制工程施工	8,452,584.42	7,407,332.68
其他	297,724.78	200,667.35
合 计	268,601,577.98	206,800,638.66

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	
	收入	成本	收入	成本
国内	82,005,712.94	60,182,146.26	148,625,217.75	108,076,626.07
国外	164,705,075.52	107,142,286.79	352,298,068.59	242,100,455.25
小 计	246,710,788.46	167,324,433.05	500,923,286.34	350,177,081.32

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
国内	142,106,605.05	115,869,378.51
国外	126,494,972.93	90,931,260.15
小 计	268,601,577.98	206,800,638.66

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	239,911,492.74	488,577,307.79	260,148,993.56
在某一时段内确认收入	6,799,295.72	12,345,978.55	8,452,584.42
小 计	246,710,788.46	500,923,286.34	268,601,577.98

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	402,529.88	849,503.38	312,108.78
教育费附加	241,891.26	488,408.18	169,117.82
地方教育附加	161,260.82	325,605.52	112,745.20



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
房产税	321,992.36	242,241.67	244,487.15
土地使用税	130,451.25	173,833.30	173,833.30
印花税	171,857.88	211,684.45	96,260.56
环保税	552.18	1,001.89	728.95
合 计	1,430,535.63	2,292,278.39	1,109,281.76

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,105,793.96	14,807,124.33	7,449,404.18
佣金	4,515,994.32	6,599,479.06	2,744,246.43
广告宣传费	2,009,535.51	1,855,826.78	831,016.68
差旅费	1,789,764.61	1,150,109.87	558,685.13
股权激励	1,689,712.50	10,064,018.53	
业务招待费	1,153,539.42	634,334.75	555,451.07
专业服务费	942,181.10	1,264,727.55	3,038,546.21
信保费	761,104.09	1,183,463.61	578,228.07
折旧与摊销	423,774.73	341,481.28	45,690.41
租赁物管费	326,575.76	296,837.76	570,123.76
其他	1,174,164.69	1,992,948.77	1,391,501.56
合 计	21,892,140.69	40,190,352.29	17,762,893.50

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,740,018.76	9,877,631.26	8,305,511.30
股权激励	3,187,848.20	10,062,624.67	
专业服务费	1,701,345.98	2,929,597.05	2,308,351.69
折旧与摊销	1,331,562.61	2,376,542.01	1,799,965.83
业务招待费	793,481.44	849,035.96	512,615.40



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
办公费	667,572.46	964,321.52	873,515.08
租赁物管费	626,874.22	644,321.36	848,645.59
维修费	482,839.49	356,475.76	893,329.82
差旅费	469,796.15	197,223.06	292,998.56
其他	1,667,664.45	1,745,654.17	1,003,746.17
合 计	18,669,003.76	30,003,426.82	16,838,679.44

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
工资薪金支出	4,623,673.08	4,763,933.02	3,593,014.71
股权激励	678,037.50	3,974,921.30	
直接投入	5,314,784.25	5,045,482.34	3,093,170.96
委托外部研发费	4,118,010.97	3,070,031.44	330,000.00
折旧与摊销	260,756.89	339,194.03	444,276.29
其他费用	494,489.52	596,388.67	336,364.08
合 计	15,489,752.21	17,789,950.80	7,796,826.04

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	-741,643.11	-236,140.90	-186,544.25
利息支出	604,621.53	4,282,875.26	2,613,983.54
手续费	297,137.60	488,768.24	188,147.06
汇兑损益	-254,659.44	-4,378,147.75	148,568.99
合 计	-94,543.42	157,354.85	2,764,155.34

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
与收益相关的政府补助[注]	6,716,000.00	8,401,510.57	7,013,982.07



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
代扣个人所得税手续费返还	1.98	698.62	
税费返还		3,885.22	
合 计	6,716,001.98	8,406,094.41	7,013,982.07

[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
权益法核算的长期股权投资收益	86,616.19	195,172.98	162,018.45
处置公司产生的投资收益		-33,341.79	-800,899.81
应收款项融资贴现损失	-6,967.36	-856,244.48	-8,851.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,308.05	295,214.50	34,014.14
投资理财收益	83,516.83	157,651.24	
合 计	175,473.71	-241,547.55	-613,719.05

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	3,771,700.99	-5,945,917.83	-3,407,543.52
合 计	3,771,700.99	-5,945,917.83	-3,407,543.52

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	-3,861,009.43	-4,314,455.70	-546,056.04
合同资产减值损失	-110,127.94	86,125.19	-37,648.57
合 计	-3,971,137.37	-4,228,330.51	-583,704.61

11. 资产处置收益

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



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	1,890.82		
合 计	1,890.82		

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废利得		21,238.94	
其他	41,303.48	34,448.41	70,877.71
合 计	41,303.48	55,687.35	70,877.71

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	665,336.19	304,636.33	85,547.65
对外捐赠	62,860.00	1,040,319.09	399,570.00
地方水利建设基金	10,120.74	26,266.69	28,019.56
税收滞纳金	76,048.26	2,688.33	2,694.35
其他	82,154.25	137,234.94	57,706.53
合 计	896,519.44	1,511,145.38	573,538.09

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	4,913,165.15	12,639,772.42	3,172,196.69
递延所得税费用	-479,002.05	-1,719,812.45	-618,514.93
合 计	4,434,163.10	10,919,959.97	2,553,681.76

(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	27,908,609.85	56,850,825.66	17,438,601.05
按适用税率计算的所得税费用	4,186,291.48	8,527,623.85	2,615,790.16



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
子公司适用不同税率的影响	1,236,309.45	1,141,715.08	447,083.88
不征税和免税收入的影响	-16,854.38	-29,275.95	-24,302.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,237,314.68	3,956,198.53	109,013.60
使用前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	-356,871.52	-137,448.20	-1,478.00
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	539,013.70	162,473.51	648,594.81
研发费用加计扣除影响	-2,391,040.31	-2,701,326.85	-1,241,019.92
所得税费用	4,434,163.10	10,919,959.97	2,553,681.76

(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
收到各类押金、保证金	10,570,969.31	6,648,562.02	1,758,686.08
收到相关政府补助	6,716,000.00	8,401,510.57	5,447,676.34
其他	1,156,539.83	2,126,834.99	714,834.34
合 计	18,443,509.14	17,176,907.58	7,921,196.76

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
支付各类押金、保证金	12,431,993.09	3,113,979.30	5,543,283.16
支付各类付现费用	31,159,000.38	32,269,742.79	21,248,147.57
其他	2,842,102.51	4,265,459.44	1,514,063.35
合 计	46,433,095.98	39,649,181.52	28,305,494.08

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
赎回理财产品	12,600,000.00	25,900,000.00	
关联方资金拆借	3,480,000.00		
出售外汇期权		173,850.00	112,500.00



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
合 计	16,080,000.00	26,073,850.00	112,500.00

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
购买理财产品	8,000,000.00	30,500,000.00	
外汇期权到期支付款项			118,660.86
已转让中地检测公司期末现金余额		159.61	
合 计	8,000,000.00	30,500,159.61	118,660.86

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
关联方资金拆借		15,750,000.00	12,600,000.00
合 计		15,750,000.00	12,600,000.00

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
支付关联方资金拆借及利息	7,497,500.00	21,495,000.00	873,879.60
支付租赁负债	369,311.06	311,845.12	
支付融资租赁款项	487,200.00	1,298,659.00	702,000.00
支付长期应付款利息	29,579.92	37,824.66	36,309.04
子公司支付原股东股利	6,418,172.78		
合 计	14,801,763.76	23,143,328.78	1,612,188.64

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	23,474,446.75	45,930,865.69	14,884,919.29



补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
加：资产减值准备	199,436.38	10,174,248.34	3,991,248.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,364,504.34	2,937,201.05	2,855,605.41
使用权资产折旧	329,445.30	280,847.18	
无形资产摊销	232,865.83	321,231.00	284,617.08
长期待摊费用摊销	780,503.20	1,331,283.19	1,420,177.29
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）	-1,890.82		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	665,336.19	283,397.39	85,547.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	222,942.09	-224,032.49	2,628,572.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,441.07	-614,696.93	604,867.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-479,002.05	-1,719,812.45	-618,514.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,398,874.67	-15,069,613.01	-40,414,328.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,564,896.57	-40,291,004.70	-48,659,407.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,440,081.65	65,106,961.87	31,048,854.28
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,332,086.39	68,446,876.13	-31,887,841.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	36,911,764.80	106,863,083.39	20,692,504.19
减：现金的期初余额	106,863,083.39	20,692,504.19	8,804,493.51
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			



补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物净增加额	-69,951,318.59	86,170,579.20	11,888,010.68

(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	32,471.00		19,451.00
其中：宁夏镁钰公司			19,451.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		159.61	53.67
其中：宁夏镁钰公司			53.67
中地检测公司		159.61	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,471.00		
其中：中地检测公司	32,471.00		
处置子公司收到的现金净额	32,471.00	-159.61	19,397.33

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1) 现金	36,911,764.80	106,863,083.39	20,692,504.19
其中：库存现金	13,125.27	20,212.38	66,593.76
可随时用于支付的银行存款	35,354,983.24	102,980,158.27	19,565,958.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,543,656.29	3,862,712.74	1,059,951.53
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	36,911,764.80	106,863,083.39	20,692,504.19
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			

(4) 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	9,270,104.51	47,774,150.74	18,386,500.42
其中：支付货款	9,270,104.51	47,774,150.74	18,386,500.42



(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	5,344,085.12	保证金
应收账款	7,684,074.47	出口押汇质押
固定资产	13,991,279.30	借款抵押
无形资产	5,799,660.60	借款抵押
合 计	32,819,099.49	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,542,075.08	保证金
固定资产	10,322,617.34	借款抵押
无形资产	4,069,593.47	借款抵押
合 计	16,934,285.89	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,990,618.08	保证金
应收账款	12,465,774.06	出口押汇质押
固定资产	18,848,495.21	借款抵押
无形资产	6,040,070.67	借款抵押
合 计	43,344,958.02	

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
货币资金			18,010,804.22
其中：港币	17,643.11	0.9176	16,189.85



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
美元	2,424,253.36	7.1798	17,405,654.27
欧元	19,944.30	7.5849	151,275.52
日元	2.00	0.048398	0.10
新加坡元	83,211.56	5.2599	437,684.48
应收账款			73,625,150.33
其中：美元	10,254,484.85	7.1798	73,625,150.33
其他应收款			58,193.70
其中：美元	4.14	7.1798	29.72
新加坡元	11,058.00	5.2599	58,163.97
应付账款			1,109,243.00
其中：美元	144,301.61	7.1798	1,036,056.70
新加坡元	13,914.01	5.2599	73,186.30
其他应付款			718,789.03
其中：美元	49,480.06	7.1798	355,256.93
新加坡元	69,113.88	5.2599	363,532.10
短期借款			6,165,840.36
其中：美元	858,776.06	7.1798	6,165,840.36
一年内到期的长期应付款			31,921.39
其中：美元	4,446.00	7.18	31,921.39

(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			36,435,579.67
其中：港币	17,641.79	0.8933	15,758.88
美元	5,221,460.39	6.9646	36,365,383.03
欧元	6,635.50	7.4229	49,254.65
新加坡元	1,000.00	5.1831	5,183.10
应收账款			86,191,792.77
其中：美元	12,375,698.93	6.9646	86,191,792.77



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			1,154,267.46
其中：美元	165,733.49	6.9646	1,154,267.46
其他应付款			277,618.43
其中：美元	39,861.36	6.9646	277,618.43
长期应付款			21,771.34
其中：美元	3,126.00	6.9646	21,771.34
一年内到期的长期应付款			36,146.27
其中：美元	5,190.00	6.9646	36,146.27

(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			4,391,341.74
其中：美元	688,022.31	6.3757	4,386,623.84
新加坡元	1,000.00	4.7179	4,717.90
应收账款			52,330,724.98
其中：美元	8,207,839.92	6.3757	52,330,724.98
应付账款			1,631,928.32
其中：美元	255,960.65	6.3757	1,631,928.32
其他应付款			41,570.97
其中：美元	6,520.22	6.3757	41,570.97
短期借款			9,858,884.11
其中：美元	1,546,321.83	6.3757	9,858,884.11
长期应付款			53,122.33
其中：美元	8,332.00	6.3757	53,122.33
一年内到期的长期应付款			30,858.39
其中：美元	4,840.00	6.3757	30,858.39

3. 政府补助

(1) 明细情况



1) 2023 年 1-9 月

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
宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局 2023 年“凤凰行动”宁波计划专项资金补助	2,000,000.00	其他收益	甬财经（2022）1360 号
象山县经济和信息化局、象山县财政局 2022 年第六批宁波市制造业单项冠军重点培育企业奖励	1,000,000.00	其他收益	象经信（2023）12 号
象山县商务局、象山县财政局 2022 年象山县外贸企业进出口增量奖励	483,300.00	其他收益	象商务发（2023）15 号
象山县经济和信息化局、象山财政局 2021 年度、2022 年度工业企业信息化竣工项目补贴	358,000.00	其他收益	象经信（2023）20 号
象山县商务局、象山县财政局 2022 年象山县涉外商务人员出入境便利化奖励	314,000.00	其他收益	象商务发（2023）14 号
宁波市财政局、宁波市商务局 2023 年出口信用保险保费补助	304,500.00	其他收益	甬财经（2023）294 号
象山县商务局、象山县财政局 2022 年象山县外贸企业出口信保奖励	304,500.00	其他收益	象商务发（2023）15 号
象山县市场监督管理局、象山县财政局 2022 年象山县人民政府质量奖获奖企业奖励	300,000.00	其他收益	象市监综（2023）17 号
象山县企业订单回流扶持资金	217,100.00	其他收益	
宁波市财政局、宁波市科学技术局 2023 年宁波市科技发展专项资金	203,200.00	其他收益	甬财经（2023）694 号
宁波市财政局、宁波市商务局 2022 年宁波市外贸企业开拓国际市场专项资金	160,000.00	其他收益	甬财经（2023）698 号
象山县人力资源和社会保障局 2022 年象山县博士后工作资助经费	150,000.00	其他收益	象人社（2023）43 号
象山县商务局、象山县财政局 2022 年象山县境外企业带动本县产品出口奖励	107,900.00	其他收益	象商务发（2023）15 号
2022 年度浙江出口名牌项目奖励	100,000.00	其他收益	
象山县商务局、象山县财政局 2022 年象山县外贸企业出口名牌奖励	100,000.00	其他收益	象商务发（2023）15 号
其他	613,500.00	其他收益	
小 计	6,716,000.00		



2) 2022 年度

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
工业和信息化部中小企业局 2022 年第三批重点“小巨人”企业奖补资金	2,000,000.00	其他收益	
宁波市财政局、宁波市科学技术局 2022 年宁波市 2022 年度重点技术研发专项资金	1,360,000.00	其他收益	甬财经（2022）1038 号
宁波市自然资源和规划局 2020 年海洋经济创新发展补助	1,000,000.00	其他收益	甬财政发（2020）37 号
宁波市财政局、科技局及地方金融监督管理局 2022 年科技发展专项资金（市科技金融第一批）	833,000.00	其他收益	甬财经（2022）924 号
宁波市经济和信息化局 2021 年专精特新“小巨人”补贴	500,000.00	其他收益	甬经信中小（2021）74 号
象山县金融发展服务中心、象山县财政局 2021 年第二批“凤凰行动”象山计划专项资金补贴	500,000.00	其他收益	象金服发（2022）12 号
象山县人力资源和社会保障局 2021 年博士后工作资助	400,000.00	其他收益	象人社发（2022）72 号
2022 年宁波市“浙江制造”品牌认证奖励	232,470.00	其他收益	
象山县经济和信息化局、象山县财政局 2021 年检验检测平台建设等企业奖励资金	200,000.00	其他收益	象经信（2022）14 号
象山县商务局、象山县财政局 2021 年县外贸企业出口信用保险保费奖励	167,000.00	其他收益	象商务发（2022）6 号
象山县市场监督管理局、象山县财政局 2021 年“品字标”品牌建设企业补助	150,000.00	其他收益	象市监综（2022）9 号
宁波市财政局、宁波市商务局 2022 年宁波市商务促进（2021 年度出口信用保险项目）专项资金补助	127,200.00	其他收益	甬财经（2022）208 号
宁波市人民政府办公厅 2021 年四季度新上规和产值达标奖励	100,000.00	其他收益	甬政办发（2021）68 号
象山县经济和信息化局、象山县财政局 2021 年亩均效益优秀企业奖励	100,000.00	其他收益	象经信（2022）57 号
其他	731,840.57	其他收益	
小 计	8,401,510.57		

3) 2021 年度



① 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
鄞州区创新创业基地建设资助资金	1,566,305.73		1,566,305.73		其他收益	鄞政办 (2017) 104 号
小 计	1,566,305.73		1,566,305.73			

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
宁波市财政局、宁波市科学技术局 2021 年科技发展专项资金（市重点技术研发第六批）	2,000,000.00	其他收益	甬财经（2021）1043 号
中共象山县委组织部 2017 年高层次人才项目补助	1,000,000.00	其他收益	县委组（2017）30 号
宁波市财政局、宁波市科学技术局 2021 年科技发展专项资金（省“万人计划”人才项目第二批）	320,000.00	其他收益	甬财经（2021）1160 号
2020 年度军民融合产业发展资金补助款	204,900.00	其他收益	
宁波市财政局、宁波市市场监督管理局 2020 年标准化项目补助资金	200,000.00	其他收益	甬财行（2021）862 号
象山县商务局、象山县财政局 2020 年外贸企业出口信用保险保费奖励	192,400.00	其他收益	象商务发（2021）19 号
宁波市财政局、宁波市商务局 2020 年出口信保补助	177,000.00	其他收益	甬财经（2021）563 号
象山县人民政府 2017 年仿生涂层生产项目补助	158,000.00	其他收益	
象山县科学技术局象山县财政局 2020 年工程技术中心奖励	100,000.00	其他收益	象科笺（2021）27 号
象山县新桥镇人民政府 2021 年一季度达产工业奖励	100,000.00	其他收益	象新政（2021）5 号
象山县新桥镇人民政府 2020 年工业奖励	100,000.00	其他收益	
象山县经济和信息化局、象山县财政局 2020 年亩均效益优秀企业奖励	100,000.00	其他收益	象经信（2021）41 号
宁波市财政局、宁波市经济和信息化局 2021 年市留工优工稳增促投奖励	100,000.00	其他收益	甬财行（2021）899 号
其他	695,376.34	其他收益	
小 计	5,447,676.34		

(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	6,716,000.00	8,401,510.57	7,013,982.07

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2023 年 1-9 月				
中防检测公司	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受实际控制人控制	2023.2.16	股权变更
2) 2022 年度				
浙江华昱公司	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受宁波钰烯控股集团有限公司控制	2022.8.15	股权变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2023 年 1-9 月				
中防检测公司	3,415.84	1,845.07	7,425.75	-394,238.83
2) 2022 年度				
浙江华昱公司	12,520,781.22	-908,220.31	3,222,438.80	42,850.45

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月
	中防检测公司
合并成本	
现金	54,900.45
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	



3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月	
	中防检测公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	77,205.85	153,955.85
其他应收款	12,350.00	
存货	800.00	900.00
其他流动资产	5,233.03	2,397.51
固定资产	2,697.43	2,940.21
递延所得税资产		
负债		
应交税费	39.39	
其他应付款	105,000.00	172,200.00
净资产	-6,753.08	-12,006.43
减：少数股东权益		
取得的净资产	-6,753.08	-12,006.43

(续上表)

项 目	2022 年度	
	浙江华昱公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	709,446.10	1,262,585.20
应收账款	22,346,733.78	19,795,532.98
应收款项融资	1,880,000.00	1,880,000.00
预付款项	349.00	349.00
其他应收款	2,200,448.30	25,545.00
存货	287,956.88	136,842.49
固定资产	73,790.50	84,255.14
递延所得税资产	669,795.24	348,855.51



项 目	2022 年度	
	浙江华昱公司	
	合并日	上期期末
负债		
应付账款	18,983,039.63	14,689,112.54
合同负债	4,247,787.61	
应付职工薪酬	15,553.61	254,979.63
应交税费	90,142.94	96,604.49
其他应付款	6,678,172.78	3,565,264.73
其他流动负债	552,212.39	
净资产	-2,398,389.16	4,928,003.93
减：少数股东权益		
取得的净资产	-2,398,389.16	4,928,003.93

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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) 2022 年度						
中地检测公司	32,471.00	55.00	转让	2022.6.23	工商变更	-33,341.79
2) 2021 年度						
宁夏镁钰公司	19,451.00	60.00	转让	2021.4.16	工商变更	-800,899.81

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
(1) 2022 年度				
山西鑫恒泰公司	新设	2022.2.18	765.00	51.00%
泰普科防腐公司	新设	2022.3.10	630.00	60.00%



公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
JAAP 公司	新设	2022. 10. 24	105. 76	80. 00%
(2) 2021 年度				
JH 公司	新设	2021. 5. 12	0. 48	100. 00%

2. 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 （元）	处置当期期初至 处置日净利润 （元）
(1) 2023 年 1-9 月				
西安鑫恒泰公司	注销	2023. 7. 26	0. 00	-37, 804. 41
镭纳工程公司	注销	2023. 8. 4	0. 00	-38, 123. 20
(2) 2021 年度				
石油设备公司	注销	2021. 10. 13	0. 00	-23, 273. 51

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
JAU 公司	美国	美国	制造业	70. 00		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例（%）	报告期归属于少数股东的损益		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
JAU 公司	30. 00	1, 138, 572. 89	3, 584, 331. 14	306, 602. 14

（续上表）

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
JAU 公司		784, 553. 26	

（续上表）

子公司名称	少数股东权益余额
-------	----------



	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
JAU 公司	3, 661, 209. 34	4, 089, 095. 31	1, 091, 586. 05

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2023. 9. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
JAU 公司	33, 096, 376. 93	1, 459, 652. 76	34, 556, 029. 69	22, 224, 819. 75	295, 263. 32	22, 520, 083. 07

(续上表)

子公司 名称	2022. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
JAU 公司	47, 850, 879. 78	1, 595, 928. 90	49, 446, 808. 68	35, 331, 096. 76	653, 478. 73	35, 984, 575. 49

(续上表)

子公司 名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
JAU 公司	16, 492, 853. 24	146, 460. 47	16, 639, 313. 71	13, 115, 655. 74	53, 122. 34	13, 168, 778. 08

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
JAU 公司	69, 658, 397. 04	3, 795, 242. 97	4, 167, 080. 80	-3, 405, 697. 94

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
JAU 公司	209, 763, 291. 65	11, 947, 770. 47	12, 606, 875. 09	21, 471, 529. 51

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
JAU 公司	54, 180, 644. 92	1, 022, 007. 15	952, 419. 46	-4, 763, 255. 03

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
-------	------	-------------	-------------



子公司名称	变动时间	变动前持股比例（%）	变动后持股比例（%）
(1) 2023 年 1-9 月			
西安爱尔迪公司	2023. 3. 9	100.00	70.00
(1) 2021 年			
宁波华昱公司	2021. 12. 29	59.41	100.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2023 年 1-9 月
	西安爱尔迪公司
处置对价	
现金	4,398.25
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	4,398.25
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-759,661.68
差额	764,059.93
其中：调整资本公积	764,059.93
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023. 9. 30/ 2023 年 1-9 月	2022. 12. 31/ 2022 年度	2021. 12. 31/ 2021 年度
联营企业			
投资账面价值合计	2,624,545.18	1,376,512.01	1,214,157.30
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	94,340.09	195,172.98	162,018.45
其他综合收益			
综合收益总额	94,340.09	195,172.98	162,018.45

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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、及五(一)18之说明。

4. 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 30.18%（2022 年 12 月 31 日：47.68%；2021 年 12 月 31 日：41.23%）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
银行借款	23, 410, 143. 25	23, 728, 047. 79	23, 728, 047. 79		
应付票据	940, 060. 00	940, 060. 00	940, 060. 00		



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
应付账款	29, 538, 712. 58	29, 538, 712. 58	29, 538, 712. 58		
其他应付款	2, 835, 334. 44	2, 835, 334. 44	2, 835, 334. 44		
一年内到期的长期应付款	31, 921. 39	33, 572. 74	33, 572. 74		
一年内到期的租赁负债	468, 509. 16	511, 919. 74	511, 919. 74		
租赁负债	295, 263. 32	301, 551. 60	301, 551. 60		
小 计	57, 519, 944. 14	57, 889, 198. 89	57, 889, 198. 89		

(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
银行借款	42, 100, 704. 69	43, 287, 483. 93	35, 320, 650. 60	7, 966, 833. 33	
应付票据	20, 367, 358. 00	20, 367, 358. 00	20, 367, 358. 00		
应付账款	23, 399, 745. 95	23, 399, 745. 95	23, 399, 745. 95		
其他应付款	18, 461, 973. 73	18, 461, 973. 73	18, 461, 973. 73		
一年内到期的长期应付款	509, 812. 95	526, 278. 37	526, 278. 37		
一年内到期的租赁负债	420, 399. 69	490, 307. 84	490, 307. 84		
租赁负债	631, 707. 40	665, 815. 76	498, 665. 36	167, 150. 40	
长期应付款	21, 771. 33	22, 802. 10		22, 802. 10	
小 计	105, 913, 473. 74	107, 221, 765. 68	99, 064, 979. 85	8, 156, 785. 83	

(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
银行借款	74, 537, 705. 63	76, 819, 164. 51	66, 816, 377. 01	10, 002, 787. 50	
交易性金融负债	112, 500. 00	112, 500. 00	112, 500. 00		
应付票据	5, 947, 800. 46	5, 947, 800. 46	5, 947, 800. 46		
应付账款	23, 283, 966. 91	23, 283, 966. 91	23, 283, 966. 91		
其他应付款	20, 127, 095. 05	20, 127, 095. 05	20, 127, 095. 05		
一年内到期的长期应付款	1, 329, 517. 39	1, 440, 974. 05	1, 440, 974. 05		



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
长期应付款	526, 789. 01	543, 848. 09		543, 848. 09	
小 计	125, 865, 374. 45	128, 275, 349. 07	117, 728, 713. 48	10, 546, 635. 59	

(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。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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22, 362, 780. 64元（2022年12月31日：人民币42, 052, 850. 33元；2021年12月31日：人民币74, 440, 456. 50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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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				



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
1. 应收款项融资			5,391,885.47	5,391,885.47
持续以公允价值计量的资产总额			5,391,885.47	5,391,885.47

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			4,600,000.00	4,600,000.00
(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			4,600,000.00	4,600,000.00
银行理财产品			4,600,000.00	4,600,000.00
2. 应收款项融资			4,833,036.18	4,833,036.18
持续以公允价值计量的资产总额			9,433,036.18	9,433,036.18

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. 应收款项融资			2,788,233.75	2,788,233.75
持续以公允价值计量的资产总额			2,788,233.75	2,788,233.75
2. 交易性金融负债			112,500.00	112,500.00
(1) 交易性金融负债			112,500.00	112,500.00
衍生金融负债			112,500.00	112,500.00
持续以公允价值计量的负债总额			112,500.00	112,500.00

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

交易性金融资产、交易性金融负债系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本及预期收益代表对公允价值的最佳估计，故采用成本及预期收益确定其公允价值。期末应收款项融资均为持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。



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) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
宁波钲烯控股集团有限公司	浙江宁波	商务服务业	3,100.00	50.2928	50.2928

(2) 本公司最终控制方是欧曙辉、练宗源、欧齐翔家族，宁波钲烯控股集团有限公司由欧曙辉、练宗源、欧齐翔家族持股 100.00%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
Jennings Anodes UK Limited	联营企业
甘肃海亮环保科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波镭纳涂层技术有限公司	同受母公司控制
宁波腾辉功能材料有限公司	同受母公司控制（已于 2022 年 9 月注销）
象山钲光金属制品厂	练宗源之妹练宝源持股 100%
宁波台鑫有色金属有限公司	公司监事齐云持股 100%
练华定	练宗源的弟弟
欧如杰	公司董事、控股股东监事
万励	公司董事、副总经理
柯碧灵	公司董事
周龙	公司董事、财务负责人、董事会秘书



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方永松	公司监事
齐云	公司监事
刘严强	公司副总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
Jennings Anodes UK Limited	接受劳务	1,314,261.04	959,537.28	172,115.87
	采购货物	106,259.62	51,241.53	332,270.31
宁波镭纳涂层 技术有限公司	采购货物	50,150.44	440,812.76	214,982.62
	购买固定资产	56,052.51		
	接受劳务			437,966.06
宁波腾辉功能 材料有限公司	采购货物			204,559.54
	购买固定资产			100,297.02
	接受劳务			10,434.00
象山钰光金属 制品厂	采购货物	3,551,852.68	1,746,835.85	2,670,470.39
	购买固定资产			62,772.28
	接受劳务	672,583.75	1,960,121.29	1,485.15
宁波台鑫有色 金属有限公司	采购货物	96,082.79	109,164.76	111,447.44

2) 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
Jennings Anodes UK Limited	销售货物	2,760,446.08	3,731,940.75	3,751,791.91
宁波镭纳涂层 技术有限公司	销售货物	115,725.66	1,722,661.19	7,516,736.77
	提供劳务		56,603.77	240,210.57
宁波腾辉功能 材料有限公司	销售货物			66,756.71



关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
练华定	销售货物			19,306.19
方永松	销售货物		24,920.36	943.36

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-9 月确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
宁波钰烯控股集团有限公司	房屋		1,376.15	1,376.15
象山钰光金属制品厂	房屋	1,424.34	1,899.08	1,899.08

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	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
宁波镭纳涂层技术有限公司	设备	46,846.16			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 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
宁波镭纳涂层技术有限公司	设备	46,846.16			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波钰烯控股集团有限公司	15,899,630.79	2022.12.13	2024.7.21	否

4. 关联方资金拆借



关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入					
宁波钰烯控股集团 有限公司	2023 年 1-9 月	7,497,500.00		7,497,500.00	
	2022 年度	13,242,500.00	15,600,000.00	21,345,000.00	7,497,500.00
	2021 年度	1,442,500.00	12,600,000.00	800,000.00	13,242,500.00
宁波镭纳涂层技 术有限公司	2022 年度		150,000.00	150,000.00	
拆出					
宁波镭纳涂层技 术有限公司	2023 年 1-9 月	3,480,000.00		3,480,000.00	
	2022 年度	3,480,000.00			3,480,000.00
	2021 年度	3,480,000.00			3,480,000.00

5. 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	2,514,818.26	4,289,191.67	3,558,086.11

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Jennings Anodes UK Limited	5,577,923.44	414,223.02	4,117,081.78	214,171.86
	宁波镭纳涂层 技术有限公司	5,560,179.20	549,479.42	14,562,553.01	3,278,377.51
	宁波腾辉功能 材料有限公司				
	宁波钰烯控股 集团有限公司				
小 计		11,138,102.64	963,702.44	18,679,634.79	3,492,549.37
其他应收款					
	宁波镭纳涂层 技术有限公司	389,760.00	59,421.00	3,742,740.00	1,759,836.00
	Jennings Anodes UK	2,389.14	119.46		



项目名称	关联方	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	Limited				
	方永松				
小 计		392, 149. 14	59, 540. 46	3, 742, 740. 00	1, 759, 836. 00

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	Jennings Anodes UK Limited	1, 089, 532. 92	54, 476. 65
	宁波镭纳涂层技术有限公司	12, 566, 202. 54	1, 191, 484. 36
	宁波腾辉功能材料有限公司	4, 023, 545. 20	397, 986. 78
	宁波钰烯控股集团有限公司	1, 500. 00	75. 00
小 计		17, 680, 780. 66	1, 644, 022. 79
其他应收款			
	宁波镭纳涂层技术有限公司	3, 613, 980. 00	1, 050, 699. 00
	Jennings Anodes UK Limited		
	方永松	12, 091. 98	604. 60
小 计		3, 626, 071. 98	1, 051, 303. 60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款				
	象山钰光金属制品厂	1, 444, 889. 60	1, 673, 242. 68	1, 522, 450. 43
	Jennings Anodes UK Limited	225, 869. 47	238, 434. 54	323, 584. 31
	宁波镭纳涂层技术有限公司			55, 238. 07
	宁波台鑫有色金属有限公司	34, 835. 02	4, 526. 10	31, 589. 41



项目名称	关联方	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
	宁波腾辉功能材料有限公司			681,708.06
小 计		1,705,594.09	1,916,203.32	2,614,570.28
其他应付款				
	宁波钰烯控股集团有 限公司	794,607.27	8,157,430.03	13,309,046.65
	欧曙辉		520,000.00	534,670.00
	练宗源		106,585.86	1,155,000.00
	方永松		6,898.00	
	练华定			2,136.98
	欧如杰		2,768.49	
	齐云		3,783.00	
	柯碧灵		52,780.80	
	万励		17,814.70	
	刘严强		2,483.60	
	周龙		10,070.71	
小 计		794,607.27	8,880,615.19	15,000,853.63
应付股利				
	宁波钰烯控股集团有 限公司		6,418,172.78	
小 计			6,418,172.78	
合同负债				
	甘肃海亮环保科技有 限责任公司	377,766.40		
	宁波镭纳涂层技术有 限公司		1,106,321.09	
小 计		377,766.40	1,106,321.09	

(四) 其他潜在利益相关方

1. 与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波安迪防水材料有限公司	公司涂料销售负责人冯强持股 95%



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卫士循环水处理（北京）有限公司	公司员工张旭辉担任董事
东阳市东恒艺匠房屋修缮有限公司	公司员工斯金平持股 56%
象山甬台贸易经营部	公司前员工齐兰控制的公司

2. 购销商品、提供和接受劳务的交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
象山甬台贸易经营部	采购货物	58,735.73	54,089.00	4,882.50

2) 出售商品和提供劳务的交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
宁波安迪防水材料有限公司	销售货物		9,955,628.07	20,174,785.23
东阳市东恒艺匠房屋修缮有限公司	销售货物		675,456.62	
卫士循环水处理（北京）有限公司	销售货物	2,938.06	1,548.67	1,229,646.01

3. 应收款项

项目名称	关联方	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东阳市东恒艺匠房屋修缮有限公司	268,286.00	26,828.60	527,274.00	26,363.70
	卫士循环水处理（北京）有限公司			1,750.00	87.50
	宁波安迪防水材料有限公司				
小 计		268,286.00	26,828.60	529,024.00	26,451.20

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备



项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	东阳市东恒艺匠房屋修缮有限公司		
	卫士循环水处理（北京）有限公司		
	宁波安迪防水材料有限公司	2,663,663.39	133,183.17
小 计		2,663,663.39	133,183.17

4. 应付款项

项目名称	关联方	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款				
	象山甬台贸易经营部	16,496.73	12,231.50	
小 计		16,496.73	12,231.50	
合同负债				
	宁波安迪防水材料有限公司			1,479,729.73
小 计				1,479,729.73

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		4,950,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		4,950,000.00	
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			

2. 其他说明

2022 年 8 月，经公司三届三次董事会和 2022 年临时股东大会决议，公司实施员工股权



激励计划，共授予宁波聚才合创管理咨询合伙企业（有限合伙）、鞠鹤、柯碧灵、刘严强等 16 名对象 4,950,000.00 股股票，授予价格 5.00 元/股，授予价格与股票面值的差额 19,800,000.00 元计入资本公积-资本溢价。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

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	参考近期股东入股受让价格		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,539,063.63	26,100,940.43	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,438,123.20	26,100,940.43	

2. 其他说明

根据公司的员工股权激励计划，柯碧灵、刘严强、方永松、蒋亚娥、欧如杰、戴慰慰、万励、梁云等员工对公司的成长与发展具有突出贡献，授予的股票无限制性安排，行权后归立即归其所有，股权激励费用共计 23,239,552.35 元一次性计入 2022 年损益。宁波聚才合创管理咨询合伙企业（有限合伙）、鞠鹤等其他员工的股权激励费用按照约定的服务期进行摊销，其中 2022 年度摊销 2,861,388.08 元、2023 年度摊销 6,438,123.20 元，计入其他资本公积及相关成本费用。

十二、或有事项

（一）未决诉讼

1. 商票到期拒付未决诉讼

因商业汇票到期拒付，公司分别于 2023 年 3 月 2 日、2023 年 4 月 13 日向广州市花都区人民法院提起诉讼，要求被告广州万达文化旅游城投资有限公司支付票据款合计 4,886,508.61 元及相应的逾期利息。公司于 2023 年 3 月 31 日向无锡市滨湖区人民法院提起诉讼，要求被告无锡融创城投资有限公司支付票据款 1,283,035.39 元及相应的逾期利息。公司已将未承兑票据转应收账款，并计提信用减值损失 616,954.40 元。

截至本财务报表批准报出日，诉讼案均已判决，法院要求被告广州万达文化旅游城投资有限公司于 2024 年 4 月 30 日向公司支付汇票款 4,886,508.61 元及利息；要求被告无锡融创城投资有限公司自判决生效日立即支付票据款 1,283,035.39 元及利息。公司于 2023 年



12月29日收到票据背书前手宁波镭纳涂层技术有限公司3,950,000.00元。

2. 与九江德福科技股份有限公司、九江德富新能源有限公司未决诉讼

公司自2021年起开始向九江德福科技股份有限公司(以下简称德福科技公司)、九江德富新能源有限公司(以下简称九江德富公司)销售阳极板产品。截至2023年9月30日,公司累计向德福科技公司发货9,584,812.62元,累计收到德福科技公司3,906,946.50元货款。截至2023年9月30日,公司累计向九江德富公司发货4,298,769.00元,尚未收到九江德富公司回款。多次催讨无果后,公司于2023年9月10日向九江市经济技术开发区人民法院提起诉讼,要求判决德福科技公司立即支付公司欠款5,677,866.12元,并支付逾期款项利息;要求判决九江德富公司立即支付公司欠款4,298,769.00元,并支付逾期款项利息。

截至本财务报表批准报出日,公司确认销售收入(不含税)12.75万元,发出商品余额(不含税)939.93万元。公司与德福科技公司、九江德富公司的诉讼尚未判决。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 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。

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部,以业务分部为基础确定报告分部。分别对电化学腐蚀控制设备业务、防腐防护功能性材料业务及腐蚀控制工程施工业务等的经营业绩进行考核。

(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),执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(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)14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(二十七)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	717,583.12	431,002.61	733,421.39
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合 计	717,583.12	431,002.61	733,421.39

(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	56,153.43	63,310.81	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	886,090.98	1,648,328.78	738,309.04
售后租回交易产生的相关损益	13,533.33	106,541.00	74,325.67

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 售后租回交易

租赁资产类别	出租人	售后租回交易的原因	租赁期	抵押物	融资金额
设备	永赢金融租赁有限公司	融资	2021.7.30-2023.7.29	设备	2,400,000.00
设备	永赢金融租赁有限公司	融资	2019.4.16-2020.4.15	设备	5,000,000.00

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	79,254.53	3,275.23	3,275.23
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

2) 经营租赁资产

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	220,882.58	27,858.01	30,657.90
小 计	220,882.58	27,858.01	30,657.90



经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

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	1, 118, 417. 53	0. 76	1, 118, 417. 53	100. 00	
按组合计提坏账准备	143, 535, 126. 70	99. 23	6, 707, 890. 64	4. 67	136, 827, 236. 06
合 计	144, 653, 544. 23	100. 00	7, 826, 308. 17	5. 41	136, 827, 236. 06

(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	1, 118, 417. 53	0. 78	1, 118, 417. 53	100. 00	
按组合计提坏账准备	142, 357, 370. 55	99. 22	5, 006, 193. 73	3. 52	137, 351, 176. 82
合 计	143, 475, 788. 08	100. 00	6, 124, 611. 26	4. 27	137, 351, 176. 82

(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	91, 869, 755. 82	100. 00	3, 461, 696. 48	3. 77	88, 408, 059. 34
合 计	91, 869, 755. 82	100. 00	3, 461, 696. 48	3. 77	88, 408, 059. 34

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



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江华特装饰股份有限公司	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	预计无法收回
小 计	1,118,417.53	1,118,417.53	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
浙江华特装饰股份有限公司	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	预计无法收回
小 计	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)
账龄组合	87,521,810.08	6,707,890.64	7.66	74,915,434.68	5,006,193.73	6.68
合并范围内关联往来组合	56,013,316.62			67,441,935.87		
小 计	143,535,126.70	6,707,890.64	4.67	142,357,370.55	5,006,193.73	3.52

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	51,768,479.45	3,461,696.48	6.69
合并范围内关联往来组合	40,101,276.37		
小 计	91,869,755.82	3,461,696.48	3.77

② 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	61,285,071.71	3,064,253.59	5.00	62,920,780.77	3,146,039.04	5.00
1-2 年	21,552,129.14	2,155,212.91	10.00	9,067,403.80	906,740.38	10.00
2-3 年	4,519,735.72	1,355,920.72	30.00	2,658,299.58	797,489.87	30.00
3-4 年	26,583.52	13,291.76	50.00	226,052.18	113,026.09	50.00
4-5 年	95,391.64	76,313.31	80.00			



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 (%)
5 年以上	42,898.35	42,898.35	100.00	42,898.35	42,898.35	100.00
小 计	87,521,810.08	6,707,890.64	7.66	74,915,434.68	5,006,193.73	6.68

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,018,867.46	2,150,943.37	5.00
1-2 年	6,783,716.06	678,371.61	10.00
2-3 年	1,860,078.18	558,023.45	30.00
3-4 年	62,919.40	31,459.70	50.00
4-5 年			
5 年以上	42,898.35	42,898.35	100.00
小 计	51,768,479.45	3,461,696.48	6.69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	87,518,108.28	129,736,716.64	83,120,143.83
1-2 年	50,706,409.19	9,693,403.80	6,783,716.06
2-3 年	5,145,735.72	2,658,299.58	1,860,078.18
3-4 年	26,583.52	1,344,469.71	62,919.40
4-5 年	1,213,809.17		
5 年以上	42,898.35	42,898.35	42,898.35
合 计	144,653,544.23	143,475,788.08	91,869,755.82

(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	1,118,417.53							1,118,417.53
按组合计提	5,006,193.73	1,709,708.21				8,011.30		6,707,890.64



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	
坏账准备								
合 计	6,124,611.26	1,709,708.21				8,011.30		7,826,308.17

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		1,118,417.53						1,118,417.53
按组合计提坏账准备	3,461,696.48	1,544,497.25						5,006,193.73
合 计	3,461,696.48	2,662,914.78						6,124,611.26

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	55,320.00					55,320.00		
按组合计提坏账准备	2,673,313.41	789,533.07				1,150.00		3,461,696.48
合 计	2,728,633.41	789,533.07				56,470.00		3,461,696.48

(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	8,011.30		56,470.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
西安爱尔迪公司	29,679,209.42	20.52	
JAU 公司	18,421,516.92	12.73	
Abdulla Fouad Impalloy Ltd. Co.	10,200,625.03	7.05	510,031.25
SPECIALIZED OIL AND GAS ENGINEERING CO., LTD	9,052,553.54	6.26	452,627.68
浙江华昱公司	6,080,945.32	4.20	
小 计	73,434,850.23	50.77	962,658.93

② 2022 年 12 月 31 日



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JAU 公司	34,745,388.45	24.22	
西安爱尔迪公司	30,446,970.56	21.22	
SPECIALIZED OIL AND GAS ENGINEERING CO., LTD	11,694,197.18	8.15	584,709.86
宁波天路进出口有限公司	6,049,733.96	4.22	302,486.70
宜春红狮水泥有限公司	5,077,819.33	3.54	253,890.97
小 计	88,014,109.48	61.34	1,141,087.53

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JAU 公司	27,718,203.37	30.17	
西安爱尔迪公司	10,993,197.91	11.97	
中国石油管道局工程有限公司及其下属公司[注]	6,469,413.27	7.04	365,639.29
上海海隆复合钢管制造有限公司	5,967,692.98	6.50	298,384.65
广东合建工程总承包有限公司	3,811,765.35	4.15	381,176.54
小 计	54,960,272.88	59.82	1,045,200.48

[注]中国石油管道局工程有限公司及其下属公司包含中国石油管道局工程有限公司、中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司、中国石油管道局工程有限公司第一分公司、中国石油管道局工程有限公司第四分公司、中国石油管道局工程有限公司新疆分公司、天津大港油田集团工程建设有限责任公司、中油管道物资装备有限公司、中国石油天然气管道通信电力工程有限公司、河北华北石油工程建设有限公司及中国石油天然气管道第二工程有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收股利	794,536.22	12,238,641.06	9,288,945.16
其他应收款	17,636,738.33	12,409,125.82	18,541,073.52
合 计	18,431,274.55	24,647,766.88	27,830,018.68



(2) 应收股利

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
JAU 公司	794, 536. 22		
宁波华昱公司		9, 288, 945. 16	9, 288, 945. 16
西安爱尔迪公司		2, 949, 695. 90	
小 计	794, 536. 22	12, 238, 641. 06	9, 288, 945. 16

(3) 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	18,185,757.12	100.00	549,018.79	3.02	17,636,738.33
小 计	18,185,757.12	100.00	549,018.79	3.02	17,636,738.33

(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	12, 853, 613. 62	100. 00	444, 487. 80	3. 46	12, 409, 125. 82
小 计	12, 853, 613. 62	100. 00	444, 487. 80	3. 46	12, 409, 125. 82

(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	19,040,213.65	100.00	499,140.13	2.62	18,541,073.52
小 计	19,040,213.65	100.00	499,140.13	2.62	18,541,073.52

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 (%)
合并范围内关联往来组合	15, 693, 345. 48			10, 971, 344. 83		
账龄组合	2, 492, 411. 64	549, 018. 79	22. 03	1, 882, 268. 79	444, 487. 80	23. 61



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 (%)
其中：1 年以内	1,845,975.51	92,298.78	5.00	807,869.49	40,393.47	5.00
1-2 年	68,826.13	6,882.61	10.00	664,607.30	66,460.73	10.00
2-3 年	167,818.00	50,345.40	30.00	20,400.00	6,120.00	30.00
3-4 年	20,400.00	10,200.00	50.00			
4-5 年	500.00	400.00	80.00	289,392.00	231,513.60	80.00
5 年以上	388,892.00	388,892.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	18,185,757.12	549,018.79	3.02	12,853,613.62	444,487.80	3.46

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	16,348,239.09		
账龄组合	2,691,974.56	499,140.13	18.54
其中：1 年以内	1,918,682.56	95,934.13	5.00
1-2 年	83,300.00	8,330.00	10.00
2-3 年	600.00	180.00	30.00
3-4 年	589,392.00	294,696.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	19,040,213.65	499,140.13	2.62

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	17,539,320.99	11,779,214.32	18,266,921.65
1-2 年	68,826.13	664,607.30	83,300.00
2-3 年	167,818.00	20,400.00	600.00
3-4 年	20,400.00		589,392.00
4-5 年	500.00	289,392.00	



账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
5 年以上	388,892.00	100,000.00	100,000.00
小 计	18,185,757.12	12,853,613.62	19,040,213.65

3) 坏账准备变动情况

① 2023 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	40,393.47	66,460.73	337,633.60	444,487.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,441.31	3,441.31		
--转入第三阶段		-16,781.80	16,781.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,346.62	-46,237.63	95,422.00	104,530.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,298.78	6,882.61	449,837.40	549,018.79

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	95,934.13	8,330.00	394,876.00	499,140.13
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-33,230.37	33,230.37		
--转入第三阶段		-2,040.00	2,040.00	
--转回第二阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第一阶段				
本期计提	-22,310.29	26,940.36	-33,982.40	-29,352.33
本期收回				
本期转回				
本期核销			25,300.00	25,300.00
其他变动				
期末数	40,393.47	66,460.73	337,633.60	444,487.80

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	32,952.15	18,590.00	373,919.20	425,461.35
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,165.00	4,165.00		
—转入第三阶段		-60.00	60.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	67,146.98	-14,365.00	21,396.80	74,178.78
本期收回				
本期转回				
本期核销			500.00	500.00
其他变动				
期末数	95,934.13	8,330.00	394,876.00	499,140.13

4) 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		25,300.00	500.00

5) 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
内部往来款项	15,693,345.48	10,971,344.83	16,348,239.09
押金保证金	1,099,514.48	1,349,779.00	1,671,210.00
应收暂付款	200,439.49	262,888.52	227,623.62
出口退税款	686,653.14		621,292.94
其他	505,804.53	269,601.27	171,848.00
小 计	18,185,757.12	12,853,613.62	19,040,213.65

6) 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
西安爱尔迪公司	往来款项	10,000,000.00	1 年以内	54.99	
宁波华昱公司	往来款项	3,287,064.58	1 年以内	18.07	
浙江华昱公司	往来款项	2,050,000.00	1 年以内	11.27	
出口退税款	出口退税款	686,653.14	1 年以内	3.78	34,332.66
中防检测公司	往来款项	350,000.00	1 年以内	1.92	
小 计		16,373,717.72		90.04	34,332.66

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
浙江华昱公司	往来款项	5,334,000.00	1 年以内	41.50	
西安鑫恒泰公司	往来款项	3,778,929.54	1 年以内	29.40	
宁波华昱公司	往来款项	1,858,415.29	1 年以内	14.46	
浙江红狮水泥股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	2.33	30,000.00
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	288,892.00	4-5 年	2.25	231,113.60
小 计		11,560,236.83		89.94	261,113.60

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
宁波华昱公司	往来款项	8,500,000.00	1 年以内	44.64	



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
西安鑫恒泰公司	往来款项	7,548,239.09	1年以内	39.64	
出口退税款	出口退税款	621,292.94	1年以内	3.26	31,064.65
浙江红狮水泥股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	1.58	15,000.00
浙江华特装饰股份有限公司	押金保证金	300,000.00	3-4年	1.58	150,000.00
小计		17,269,532.03		90.70	196,064.65

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	10,780,961.30		10,780,961.30	10,120,961.30		10,120,961.30
对联营、合营企业投资	1,670,291.50		1,670,291.50	1,376,512.01		1,376,512.01
合 计	12,451,252.80		12,451,252.80	11,497,473.31		11,497,473.31

(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	8,375,961.30		8,375,961.30
对联营、合营企业投资	1,214,157.30		1,214,157.30
合 计	9,590,118.60		9,590,118.60

(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
宁波华昱公司	5,050,000.00			5,050,000.00		
JAU公司	446,124.00			446,124.00		
西安鑫恒泰公司	1,500,000.00		1,500,000.00			



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
镭纳工程公司	1,100,000.00		1,100,000.00			
山西鑫恒泰公司	2,020,000.00	2,000,000.00		4,020,000.00		
西安爱尔迪公司		1,260,000.00		1,260,000.00		
JH 公司	4,837.30			4,837.30		
小 计	10,120,961.30	3,260,000.00	2,600,000.00	10,780,961.30		

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
宁波华昱公司	5,050,000.00			5,050,000.00		
JAU 公司	446,124.00			446,124.00		
西安鑫恒泰公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
中地检测公司	275,000.00		275,000.00			
镭纳工程公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
山西鑫恒泰公司		2,020,000.00		2,020,000.00		
JH 公司	4,837.30			4,837.30		
小 计	8,375,961.30	2,020,000.00	275,000.00	10,120,961.30		

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
宁波华昱公司	3,000,000.00	2,050,000.00		5,050,000.00		
宁夏镁钰公司	1,200,000.00		1,200,000.00			
JAU 公司	446,124.00			446,124.00		
西安鑫恒泰公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
中地检测公司	275,000.00			275,000.00		
镭纳工程公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
JH 公司		4,837.30		4,837.30		
小 计	6,421,124.00	3,154,837.30	1,200,000.00	8,375,961.30		

(3) 对联营、合营企业投资



1) 2023 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Jennings Anodes UK Limited	1,376,512.01			112,362.51	181,416.98
合 计	1,376,512.01			112,362.51	181,416.98

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					1,670,291.50	
合 计					1,670,291.50	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Jennings Anodes UK Limited	1,214,157.30			195,172.98	-32,818.27
合 计	1,214,157.30			195,172.98	-32,818.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					1,376,512.01	
合 计					1,376,512.01	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------



		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Jennings Anodes UK Limited	1,098,765.50			162,018.45	-46,626.65
合 计	1,098,765.50			162,018.45	-46,626.65

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					1,214,157.30	
合 计					1,214,157.30	

(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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	203,532,494.58	141,280,925.63	406,794,982.14	296,281,102.39
其他业务收入	1,902,759.49	1,356,205.43	5,529,288.62	4,581,948.70
合 计	205,435,254.07	142,637,131.06	412,324,270.76	300,863,051.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	205,167,081.10	142,543,701.06	411,403,264.70	300,526,617.63

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	200,378,725.05	158,847,863.23
其他业务收入	2,133,028.72	1,096,670.92
合 计	202,511,753.77	159,944,534.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	201,926,942.81	159,693,740.83



2. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
工资薪金支出	4,945,745.79	8,242,881.16	3,182,934.67
直接投入	4,752,476.57	4,976,173.02	2,831,127.10
折旧与摊销	260,356.46	304,584.69	396,470.47
委托外部研发费	3,816,124.18	3,070,031.44	330,000.00
其他费用	472,264.64	584,365.89	301,320.62
合 计	14,246,967.64	17,178,036.20	7,041,852.86

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	112,362.51	195,172.98	162,018.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,425,463.93	-242,529.00	-1,180,549.00
应收款项融资贴现损失	-6,967.36	-856,244.48	-8,851.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,308.05	295,214.50	34,014.14
理财投资收益	47,696.03		
子公司分红	8,659,652.12	4,845,077.48	9,288,945.16
合 计	7,399,587.42	4,236,691.48	8,295,576.92

十六、其他补充资料

(一) 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	9.11	31.41	14.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	47.50	9.06

(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	0.35	0.81	0.26	0.35	0.81	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	1.16	0.17	0.27	1.16	0.17

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	23,408,276.66	42,447,891.13	13,695,851.91
非经常性损益		B	5,347,975.14	-17,766,632.54	4,971,248.99
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	18,060,301.52	60,214,523.67	8,724,602.92
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	241,319,320.94	103,742,841.99	86,843,546.87
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		E		74,750,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
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			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	其他综合收益	I1	564,207.40	695,820.17	-338,507.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.5	6	6
	确认股权激励费用增加的资本公积	I2	6,438,123.20	26,100,940.43	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4.5	6	
	未丧失控制权下转让股权增加的资本公积	I3	764,059.93		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4.5		
	收购少数股东股权增加的资本公积	I4			3,541,950.65



项 目		序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			6
	支付原股东股利减少的资本公积	I5		6,418,172.78	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		6	
报告期月份数		K	9	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I1 \times J1/K + I2 \times J2/K + I3 \times J3/K + I4 \times J4/K - I5 \times J5/K$	256,906,654.54	135,156,081.47	95,293,194.43
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.11%	31.41%	14.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	7.18%	47.50%	9.06%

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	23,408,276.66	42,447,891.13	13,695,851.91
非经常性损益	B	5,347,975.14	-17,766,632.54	4,971,248.99
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	18,060,301.52	60,214,523.67	8,724,602.92
期初股份总数	D	33,583,333.00	26,050,000.00	26,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	33,583,333.00	26,050,000.00	26,050,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		7,533,333.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		0	
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



项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	67,166,666.00	52,100,000.00	52,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.35	0.81	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27	1.16	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

(二) 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

单位：万元

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	4,225.58	10,940.52	-61.38%	主要系 2023 年购置土地使用权和支付到期票据
交易性金融资产		460.00	-100.00%	主要系 2023 年银行理财赎回
应收票据	872.91	1,598.97	-45.41%	主要系 2023 年收到的商业承兑汇票减少
其他应收款	274.76	430.54	-36.18%	主要系 2023 年收到大额应收暂付款
合同资产	384.26	164.19	134.03%	主要系 2023 年腐蚀控制工程施工业务应收款项增加
其他流动资产	841.97	525.26	60.29%	主要系 2023 年待抵扣增值税进项税额和预缴所得税增加
长期股权投资	262.45	137.65	90.67%	主要系 2023 年增加联营企业投资所致
在建工程	1,906.69	225.53	745.44%	主要系新增西安工厂建设
无形资产	3,331.63	624.53	433.46%	主要系 2023 年新增购置土地使用权
其他非流动资产	42.13	621.69	-93.22%	主要系 2022 年预付厂房购置款 2023 年计入在建工程
应付票据	94.01	2,036.74	-95.38%	主要系 2023 年票据结算金额减少
应付职工薪酬	682.06	1,421.42	-52.02%	主要系 2023 年 1-9 月经营业绩下降，计提的奖金下降
应交税费	267.37	1,172.10	-77.19%	主要系 2023 年经营收入下降引起增值税、所得税下降



其他应付款	283.53	1,846.20	-84.64%	主要系偿还钰烯控股集团拆借款
一年内到期的非流动负债	50.04	892.08	-94.39%	主要系归还长期借款
长期借款		780.83	-100.00%	

2. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	10,940.52	2,668.31	310.02%	主要系 2022 年引进战略投资者
交易性金融资产	460.00			主要系 2022 年购买银行理财产品增加
应收票据	1,598.97	788.78	102.72%	主要系 2022 年收到的商业承兑汇票增加
应收账款	11,680.93	8,858.41	31.86%	主要系 2022 年销售规模扩大, 应收账款相应增加所致
应收款项融资	483.30	278.82	73.34%	主要系 2022 年销售规模扩大, 收到的银行承兑汇票增加
合同资产	164.19	338.65	-51.52%	主要系 2022 年尚未完工结算的工程施工款项减少
其他流动资产	525.26	120.14	337.19%	主要系 2022 年采购规模增加导致进项税增加
在建工程	225.53	60.17	274.82%	主要系新增产品生产线投入
递延所得税资产	333.96	161.98	106.18%	主要系资产减值准备增加所致
其他非流动资产	621.69	29.79	1986.90%	主要系预付工程设备款及购厂房款项增加所致
短期借款	2,630.18	4,891.37	-46.23%	主要系 2022 年归还大额借款
应付票据	2,036.74	594.78	242.44%	主要系原材料采购规模增加, 应付货款采用票据结算所致
合同负债	2,030.07	399.12	408.63%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	1,421.42	1,083.70	31.16%	主要系 2022 年公司经营业绩上升, 员工奖金大幅增加
应交税费	1,172.10	390.40	200.23%	主要系 2022 年销量上升引起增值税、所得税上升
一年内到期的非流动负债	892.08	1,744.09	-48.85%	主要系根据还款需要归还的借款减少
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	50,092.66	26,860.49	86.49%	主要系 2022 年公司产品需求增加销售规模扩大



营业成本	35,017.72	20,680.08	69.33%	主要系 2022 年公司销售规模扩大和主要原材料价格上涨
税金及附加	229.23	110.93	106.65%	主要系 2022 年收入规模上升, 附加税增加
销售费用	4,019.04	1,776.29	126.26%	主要系销售人员薪酬、股权激励费用及佣金大幅增加
管理费用	3,000.34	1,683.87	78.18%	主要系管理人员股权激励费和办公费大幅增加
研发费用	1,779.00	779.68	128.17%	主要系 2022 年研发项目增加, 相应的研发投入增加
财务费用	15.74	276.42	-94.31%	主要系 2022 年受美元走强影响, 公司汇兑收益增加
资产减值损失	-422.83	-58.37	624.40%	主要系 2022 年存货跌价准备增加
信用减值损失	-594.59	-340.75	74.49%	主要系 2022 年收入规模增加, 计提的应收账款坏账准备增加
营业外支出	151.11	57.35	163.48%	主要系增加对外捐赠款所致
所得税费用	1,092.00	255.37	327.62%	主要系 2022 年经营业绩增加, 当期所得税费用增加

浙江钰炜腐蚀控制股份有限公司

二〇二四年三月六日





照 执 业 证

(副)本

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型

执行事务合伙人 王国海

经营范围

审计报告、办理企业合并、分立、清算等审计业务，出具验资报告、验证企业资本，出具验资报告；基本建设、更新改造、技术改造项目、会计咨询、会计审计、会计培训、会计代理记账；法律、法规规定的其

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



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



2024年01月10日

仅为浙江钜烯腐蚀控制股份有限公司新三板申报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）在法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

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

说明

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

发证机关: 浙江省财政厅

2024年1月

中华人民共和国财政部制

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。

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。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。

仅为浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司新三板申报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给披露。

3-1-143

第 142 页 共 144 页



34



中国注册会计师

仅为浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明宋鑫是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,亦不得向第三方传送或披露。

姓名	宋鑫
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-09-04
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	371083198109043015
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号	330000012122
No. of Certificate	
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	2008 年 12 月 27 日
Date of Issuance	



1030

仅为浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明该重是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，亦不得向第三方传送给披露。

