



钰烯股份

NEEQ : 874381

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

ZHEJIANG YUXI CORROSION CONTROL CORPORATION



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人欧曙辉、主管会计工作负责人周龙及会计机构负责人（会计主管人员）蒋亚娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况96

附件 II 融资情况96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、钰烯股份、挂牌公司	指	浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司
报告期	指	2024 年 1-6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
控股股东、钰烯集团	指	宁波钰烯控股集团有限公司
实际控制人	指	欧曙辉、练宗源、欧齐翔
聚才合创	指	宁波聚才合创管理咨询合伙企业（有限合伙）
浙江华昱	指	浙江华昱科技有限公司
宁波华昱	指	宁波华昱化学材料有限公司
中防检测	指	宁波中防检测有限公司
西安爱尔迪	指	西安爱尔迪环保科技有限公司
山西鑫恒泰	指	山西鑫恒泰新材料科技有限公司
宁波泰普科	指	宁波泰普科防腐科技有限公司
Jennings Anodes USA	指	Jennings Anodes USA Inc
Jennings Anodes UK	指	Jennings Anodes UK Limited
甘肃海亮	指	甘肃海亮环保科技有限公司
股东大会	指	浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司董事会
监事会	指	浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG YUXI CORROSION CONTROL CORPORATION		
法定代表人	欧曙辉	成立时间	2003 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为（宁波钰烯控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（欧曙辉、练宗源、欧齐翔），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	信息化腐蚀控制系统、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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钰烯股份	证券代码	874381
挂牌时间	2024 年 7 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	67,166,666
主办券商（报告期内）	甬兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省宁波市鄞州区海晏北路 565、577 号 8-11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周龙	联系地址	浙江省象山县新桥镇东溪
电话	0574-65888781	电子邮箱	admin@yuxicorrosion.com
传真	0574-87972001		
公司办公地址	浙江省象山县新桥镇东溪	邮政编码	315726
公司网址	www.yuxicorrosion.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302257532689254		
注册地址	浙江省宁波市象山县新桥镇东溪		
注册资本（元）	67,166,666.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、从事的主要业务

公司是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业化腐蚀控制解决方案综合性服务商。自 2003 年成立以来，公司专注于信息化腐蚀控制领域，致力于为石油天然气、海洋工程、交通运输等重防腐行业提供“全生命周期腐蚀控制和信息化系统”的技术、产品和服务，改变了传统防腐蚀行业“只防不控”的缺陷，为客户提供事前、事中、事后全流程腐蚀控制的产品和服务。公司目前是国内乃至国际上为数不多的既能够提供信息化腐蚀控制和管理服务，也能够自主生产全系列腐蚀控制产品的供应商之一。

公司作为国家级专精特新“小巨人”企业，始终秉承着创新驱动发展的理念，坚持以技术创新作为企业发展的核心动力，重视人才引进与培养工作。公司依托经认定的浙江省省级高新技术企业研究开发中心，先后承担了国家“十三五”海洋经济创新发展示范项目和宁波市重大科技任务攻关项目。公司产品相继被列为宁波出口名牌、浙江出口名牌、浙江制造“品字标”产品，整体技术实力在业内受到广泛认可。此外，公司秉持着绿色发展理念，不断优化工艺流程，加强废水、废气综合治理，为浙江省级绿色低碳工厂。

公司现有主营业务包括：信息化腐蚀控制系统、防腐防护功能性材料及腐蚀控制工程及服务。公司的商业模式可分解为销售模式、采购模式、生产模式和研发模式。

(1) 销售模式：公司主要采用直销模式，境外销售主要由国际事业部统筹负责，境内销售主要由各产品或服务所属事业部负责；

(2) 采购模式：公司采用“以产定购、合理库存”的采购模式，根据客户需求，结合生产计划、库存情况、采购周期等因素制定采购计划；

(3) 生产模式：公司主要采取“以销定产”的生产模式，由生产管理中心负责具体的生产制造工作。

(4) 研发模式：公司研发以自主研发为主、产学研联合开发为辅，研发的项目主要基于市场调研信息、客户需求信息、以及长期发展战略需求。

本报告期内，公司的商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司营业收入 19,414.29 万元，较上年同期增长 23.17%，归属于母公司所有者的净利润 1,614.48 万元，同比增长 12.62%。公司积极拓展国内市场，国内营业收入持续增长；同时，公司持续提升经营管理水平，加强内控管理、疏通工作流程、组织培训，不断提高运营效率及精细化管理能力。

（二）行业情况

公司所处的细分行业领域为腐蚀控制行业。

1、行业概况

腐蚀控制行业涉及材料研究、金属制造、表面处理、设备制造等多个领域，腐蚀控制相关产品和服务能有效解决石油天然气、海洋工程、电解铜箔、氯碱等行业设备的腐蚀破坏问题，达到延长设备使用寿命、减少物料消耗、提高工作效率以及降低安全事故发生率的目的，对于循环经济、节能降碳的发展具有重要意义。腐蚀控制相关产品和技术有助于减少承压设备的腐蚀，减缓腐蚀对工业装置长周期运行的失效影响，降低突发性、灾难性事故发生概率，对企业安全生产起到重要保障作用。

2、市场竞争格局

腐蚀控制产业属于新兴产业，目前尚处于成长期，市场需求处于一个培育成长的阶段。腐蚀控制细分行业众多，较为常见的有涂料、耐腐蚀胶泥、塑料、纤维增强树脂、热喷涂材料、金属防护、电化学防护等。各细分行业产品应用于不同环境和条件下，竞争关系较弱。由于产业的特殊性，在技术研发、生产规模、产品品种以及全国性的营销服务网络等方面均具有一定规模的企业较少。多数企业规模小，研发能力有限，只经营一个或几个产品品种或服务，且营销服务网络大多局限在某个区域内。

目前，国内大型的油气、石化、能源、冶炼、水泥等企业，是腐蚀控制产品及服务的主要客户群体，其对腐蚀控制产品的质量、技术水平、防护设备的安全性和快速响应能力均有较高要求，因此这部分客户会选择能提供高端产品、综合服务能力强的防护供应商，并与其保持长期稳定的合作关系。盈利能力比较差的中小型工业企业出于成本考虑，往往会选择价格低廉、技术含量不高的中低端产品。因此，在中低端市场中，产品和服务的价格成为主导因素，竞争相对比较激烈。

3、行业市场规模

根据国际市场调研机构 Precendence Reasearch 的报告显示，2022 年全球电化学腐蚀控制市场规模为 47.5 亿美元，预计到 2032 年将达到 88.9 亿美元，2023 年至 2032 年期间

年复合增长率将达到 6.6%。其中，2022 年全球牺牲阳极腐蚀控制市场规模为 20.61 亿美元，预计到 2032 年市场规模将增长至 34.42 亿美元；2022 年全球外加电流腐蚀控制市场规模为 26.91 亿美元，预计到 2032 年市场规模将增长至 54.43 亿美元。2022 年全球电化学腐蚀控制设备的市场规模为 31.30 亿美元，预计到 2032 年市场规模将增长至 59.92 亿美元；电化学腐蚀控制服务市场规模为 16.23 亿美元，预计到 2032 年市场规模将增长至 28.94 亿美元。

报告期内，公司所处行业的发展未出现重大异常情形，行业法律法规未发生重大变动，对公司的经营情况未产生重大影响。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家级“专精特新”认定详情：根据中华人民共和国工业和信息化部于 2021 年 8 月 4 日发布的《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2021〕197 号），公司获授第三批专精特新“小巨人”称号，有效期自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。截至本半年度报告公告日，公司已提交复核申请。 2、省（市）级“单项冠军”认定详情：根据浙江省经济和信息化厅 2023 年 10 月 25 日发布的《浙江省经济和信息化厅关于公布 2023 年浙江省制造业单项冠军培育企业名单的通知》（浙经信技术〔2023〕232 号），公司获列“2023 年浙江省制造业单项冠军培育企业名单”。 3、“高新技术企业”认定详情：公司于 2022 年 12 月 1 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202233101876”，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,142,862.00	157,616,467.51	23.17%
毛利率%	29.64%	30.76%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	16,144,796.99	14,335,650.92	12.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,319,424.83	9,079,355.94	57.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.51%	5.72%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.89%	3.62%	-
基本每股收益	0.24	0.21	12.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	418,765,636.37	396,942,286.99	5.50%
负债总计	110,337,758.57	108,324,656.44	1.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,167,490.67	282,763,893.35	7.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.51	4.21	7.22%
资产负债率%（母公司）	24.20%	23.26%	-
资产负债率%（合并）	26.35%	27.29%	-
流动比率	3.17	2.90	-
利息保障倍数	108.09	46.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,605,036.07	-4,402,047.69	368.08%
应收账款周转率	1.60	1.48	-
存货周转率	1.30	1.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.50%	-5.33%	-
营业收入增长率%	23.17%	-43.57%	-
净利润增长率%	13.49%	-50.73%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,894,646.74	5.94%	47,355,792.65	11.93%	-47.43%
应收票据	9,361,969.73	2.24%	7,313,088.56	1.84%	28.02%
应收账款	135,010,393.90	32.24%	107,681,695.49	27.13%	25.38%
应收款项融资	3,287,749.60	0.79%	6,116,569.90	1.54%	-46.25%
预付款项	9,981,915.93	2.38%	3,286,847.72	0.83%	203.69%
存货	109,524,399.27	26.15%	101,243,438.02	25.51%	8.18%
合同资产	7,386,451.10	1.76%	10,361,852.20	2.61%	-28.71%
长期股权投资	3,396,759.58	0.81%	2,628,946.34	0.66%	29.21%
固定资产	52,864,172.14	12.62%	51,480,872.93	12.97%	2.69%
在建工程	9,433,138.42	2.25%	3,416,780.67	0.86%	176.08%

无形资产	33,004,779.7	7.88%	33,443,760.76	8.43%	-1.31%
短期借款	11,071,768.77	2.64%	6,808,317.72	1.72%	62.62%
应付票据	757,696.00	0.18%	431,748.00	0.11%	75.49%
应付账款	30,170,119.61	7.20%	35,891,154.43	9.04%	-15.94%
合同负债	30,203,587.84	7.21%	30,947,703.13	7.80%	-2.40%
应付职工薪酬	8,797,587.65	2.10%	10,064,702.45	2.54%	-12.59%
应交税费	2,837,866.33	0.68%	3,125,758.71	0.79%	-9.21%
一年内到期的非流动负债	6,251,965.92	1.49%	6,840,383.25	1.72%	-8.60%
其他流动负债	5,526,701.86	1.32%	4,719,495.02	1.19%	17.10%
长期借款	10,005,463.25	2.39%	5,004,583.33	1.26%	99.93%
租赁负债	3,043,939.46	0.73%	2,448,871.21	0.62%	24.30%

项目重大变动原因

- 1.货币资金本期较上年年末减少47.43%，原因主要系公司运用了较为灵活的贷款业务，减少了日常铺底流动资金；
- 2.应收款项融资本期较上年年末减少46.25%，原因主要系票据融资类业务减少；
- 3.预付款项本期较上年年末增加203.69%，原因主要系项目设计款项预付增加；
- 4.在建工程本期较上年年末增加176.08%，原因主要系新建工厂项目投入增加；
- 5.短期借款本期较上年年末增加62.62%，原因主要系业务增长，短期融资需求增加；
- 6.应付票据本期较上年年末增加75.49%，原因主要系使用票据结算业务增加；
- 7.长期借款本期较上年年末增加99.93%，原因主要系新建工厂项目资金需求，增加长期借款。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	194,142,862.00	—	157,616,467.51	—	23.17%
营业成本	136,589,711.50	70.36%	109,139,711.91	69.24%	25.15%
毛利率	29.64%	—	30.76%	—	—
销售费用	15,012,063.41	7.73%	17,130,642.59	10.87%	-12.37%
管理费用	13,507,370.94	6.96%	11,165,149.86	7.08%	20.98%
研发费用	9,470,506.36	4.88%	10,579,714.13	6.71%	-10.48%
财务费用	437,531.39	0.23%	-1,455,820.5	-0.92%	-130.05%
其他收益	2,489,853.92	1.28%	6,433,722.78	4.08%	-61.30%
信用减值损失	460,557.55	0.24%	3,986,870.72	2.53%	-88.45%

资产减值损失	-1,700,572.00	-0.88%	-3,147,070.97	-2.00%	-45.96%
净利润	16,336,956.09	8.41%	14,394,461.42	9.13%	13.49%

项目重大变动原因

1.财务费用较上年同期增加130.05%，原因主要系2023年采取期权形式进行汇率避险，2024年上半年到期支付期权费用；
2.其他收益较上年同期减少61.30%，原因主要系本期获取的政府补助减少；
3.信用减值损失较上年同期减少88.45%，原因主要系本期坏账冲回金额减少；
4.资产减值损失较上年同期减少45.96%，原因主要系本期计提的存货跌价准备减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	193,249,497.87	156,661,631.09	23.35%
其他业务收入	893,364.13	954,836.42	-6.44%
主营业务成本	136,193,010.96	108,757,020.63	25.23%
其他业务成本	396,700.54	382,691.28	3.66%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电化学防腐产品	118,758,357.54	75,335,501.11	36.56%	-15.98%	-23.01%	增加 5.79 个百分点
防腐功能性涂料	60,906,186.35	49,299,416.36	19.06%	449.36%	577.41%	减少 15.30 个百分点
腐蚀控制工程施工	13,584,953.98	11,558,093.49	14.92%	221.56%	218.66%	增加 0.77 个百分点
其他	893,364.13	396,700.54	55.59%	-6.44%	3.66%	减少 4.33 个百分点
合计	194,142,862.00	136,589,711.50	29.64%	23.17%	25.15%	减少 1.11 个百分点

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

国内	85,971,711.86	68,395,600.83	20.44%	96.56%	112.52%	减少 5.98 个百分点
国外	108,171,150.14	68,194,110.67	36.96%	-5.01%	-11.39%	增加 4.54 个百分点
总计	194,142,862.00	136,589,711.50	29.64%	23.17%	25.15%	减少 1.11 个百分点

收入构成变动的原因

防腐蚀功能性涂料和腐蚀控制工程施工类业务大幅度增长，带动公司内销的增长；公司电化学防腐蚀产品中的铜箔类产品不稳定，业务有意向的收缩导致电化学防腐蚀产品销售下滑。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,605,036.07	-4,402,047.69	368.08%
投资活动产生的现金流量净额	-6,265,867.24	-32,998,731.72	-81.01%
筹资活动产生的现金流量净额	7,346,485.07	-10,245,473.58	-171.70%

现金流量分析

公司整体业绩较上年同期有所增长，企业属于先生产后销售回款的类型，加大了流动资金的需求，从而导致经营活动产生的现金流量净额的减少；企业业绩增长，闲置资金较少，购买理财的金额减少，导致投资活动产生的现金流净额减少。企业业绩增长，流动资金不足，银行借款增加，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江华昱	控股子公司	销售防腐防护功能性材料	15,000,000	17,699,626.76	810,002.32	17,773,535.57	729,908.20
宁波华昱	控股子公司	销售防腐防护功能性材料及电化学腐蚀控制设备	30,000,000	5,549,811.05	5,062,740.03	98,232.22	-678,344.16
中防检测	控股子公司	对公司生产的腐蚀控制设备和涂料产品进行检测	1,000,000	406,598.04	298,737.44	500,893.01	143,445.67

西安爱尔迪	控股子公司	生产销售电化学腐蚀控制设备	10,500,000	55,288,055.73	2,600,155.71	19,468,006.23	-653,144.88
山西鑫恒泰	控股子公司	销售电化学腐蚀控制设备	15,000,000	9,226,609.11	7,026,725.11	19,763,550.51	-157,249.55
宁波泰普科	控股子公司	销售防腐防护功能性材料	10,500,000	1,857,355.17	264,183.83	2,235,171.19	-510,618.04
Jennings Anodes USA	控股子公司	销售电化学腐蚀控制设备	100,000 美元	31,726,090.58	16,862,207.59	52,259,983.37	3,859,699.77
Jennings Anodes UK	参股公司	生产销售阴极保护材料, 电极材料	222.22 英镑	7,319,793.14	2,781,001.30	5,672,515.65	702,047.24
甘肃海亮	参股公司	生产铜箔钛阳极	2,000,000	23,006,488.90	2,024,313.41	1,590,542.58	25,941.98

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
Jennings Anodes UK	与公司阴极保护材料生产销售业务类似	扩展公司产品在欧洲地区的销售网络
甘肃海亮	与公司 DSA 阳极业务类似	与合作方共同研发 DSA 阳极相关产品

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波海工智能运维技术有限公司	新设取得	对公司生产经营和业绩无重大影响
宁波向海图强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	新设取得	对公司生产经营和业绩无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

六、企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司产品所需的原材料主要是镁锭、铝锭、锌锭等金属，钢材、硅铁、铬铁等铁系合金，钛制品以及电缆等。上述原材料中的金

	属原材料的供应受冶炼行业发展情况影响较大，国际市场价格的波动通过价格传导机制亦将影响国内原材料采购价格，并导致公司生产成本变动。虽然公司可以通过调整价格、改进工艺、以销定产、合理采购以及期货市场套期保值等方式积极化解原材料价格波动的风险，但其给公司成本控制带来的影响仍然存在，进而影响公司的总体经营和盈利能力。
出口地区政治经济政策变动的风险	本报告期内，公司境外收入为 10,817.12 万元，占营业收入比例为 55.72%，公司产品主要出口至北美洲、亚洲、非洲等地区。目前，公司出口的大部分国家和地区政治经济政策稳定，但不排除未来公司主要销售国家的政治环境、产业政策或经济环境发生重大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。
市场竞争风险	虽然公司已经在技术、产品质量及客户资源等方面建立了一定的竞争优势，但如果未来公司不能持续保持上述优势并强化品牌影响力，部分竞争对手的进入将对公司的行业地位造成潜在威胁。因此，未来公司可能会面临市场竞争加剧的风险。
技术研发风险	对腐蚀控制技术进行前瞻性研究和开发是公司技术先进性和创新性的基础。公司建立了科学的研发体系，持续对腐蚀控制技术开发前瞻性研究和开发，不断增强公司的技术水平，从而保障公司具备适时开发符合市场需求的腐蚀控制产品及工艺的能力。如果公司未来对腐蚀控制前沿技术研究不能继续保持业内领先，并及时跟进市场需求开发出新产品和新工艺，将削弱公司现有的技术研发优势，给公司的核心竞争力带来不利影响
汇率波动风险	本报告期内，公司境外收入为 10,817.12 万元，占营业收入比例为 55.72%，外销收入占营业收入的比重较高。报告期内，公司境外销售主要以美元进行定价和结算，汇率波动会影响以外币计价的外销产品的人民币折算价格水平。公司本报告期内存在 21.02 万元汇兑损失，占利润总额比例为 1.29%，若美元对人民币的汇率受国内外经济环境影响产生较大波动，将对公司的经营业绩产生较大影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为欧曙辉先生及其配偶练宗源、其子欧齐翔，上述三人共同享有公司 79.60%的表决权，对公司的股东大会能够产生决定性影响，能够决定公司的经营方针以及人事任免等重大事项。虽然公司已经建立了三会议事规则、《关联交易管理办法》等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行了约束，但若是实际控制人利用其控制地位对公司的生产经营、发展战略、人事任免和利润分配等重大事项进行不当操作，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,350,012.53	2.38%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	7,350,012.53	2.38%

注 1：公司（原告）与广州万达文化旅游城投资有限公司（被告）发生票据纠纷，涉案金额为 4,886,508.61 元；相关诉讼案已庭前调解，截至本半年度报告披露日，被告尚未支付票据款；公司已于 2024 年 6 月 11 日向广州市花都区人民法院申请首次执行；

注 2：公司（原告）与无锡融创城投资有限公司（被告）发生票据纠纷，涉案金额为 1,283,035.39 元；相关诉讼案已判决，被告尚未支付票据款；

注 3：针对上述 1 和 2 项的票据纠纷，公司已收到票据背书前手宁波镭纳涂层技术有限公司回款 5,949,939.20 元；

注 4：公司(原告)与浙江华特装饰股份有限公司(被告)发生货款纠纷，涉案金额为 1,180,468.53 元；相关诉讼案已判决，被告尚未支付货款；截至本半年度报告披露日，被告已进入破产程序，公司正在进行债权人申报。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	15,000,000.00	7,031,476.83
销售产品、商品, 提供劳务	13,000,000.00	6,048,943.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,000,000.00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内, 公司无重大关联交易。上述的日常性关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需, 遵循了公平、公开、公正的市场原则, 符合公司的实际需要, 未损害公司利益和中小股东利益, 不会对公司的财务状况和经营成果带来负面影响。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为充分调动公司主要经营管理人员、核心业务和技术骨干的积极性和责任心, 公司于 2022 年下半年实施了“2022 年股权激励计划”, 相关议案经公司于 2022 年 8 月 22 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

公司“2022 年股权激励计划”通过授予限制性股票的方式向柯碧灵、鞠鹤、万励、刘严强、梁云等 15 名核心员工及员工持股平台聚才合创实施激励, 授予上述被激励对象共计 4,950,000 股股票, 认购价格为 5 元/股。公司于 2022 年 9 月 2 日完成工商登记变更, 新增注册资本由上述激励对象认缴。天健会计师事务所于 2023 年 7 月 19 日出具《验资

报告》（天健验〔2023〕456号），截至2022年12月1日止，上述激励对象认购的资金已全部缴足。

上述激励对象对所持激励股份存在自愿限售安排，具体为“锁定期自授予日起至公司上市后目标员工应遵守的法定禁售期要求届满日或承诺禁售期届满日或服务期（如有）届满日（以三者孰晚为准）。”

截至本半年度报告披露日，上述激励对象所持激励股份仍在限售期内。

本报告期内，公司确认股权激励费用 4,292,083.13 元。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年12月1日	-	挂牌	限售承诺	根据法律法规和《公司章程》的规定在锁定期内不转让所持有的公司股份	正在履行中
董监高	2023年12月1日	-	挂牌	限售承诺	根据法律法规和《公司章程》的规定在锁定期内不转让所持有的公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	尽量避免或减少与公司之间发生关联交易	正在履行中
董监高	2023年12月1日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	尽量避免或减少与公司之间发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，相关主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
象山经济开发区城东工业园C-1-10-3 地块	无形资产	抵押	26,669,340.00	6.37%	项目贷款需要
银行存款	货币资金	质押	2,964,412.50	0.71%	保证金
总计	-	-	29,633,752.50	7.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系公司日常经营中的保证金及正常贷款需求所致，有助于公司进一步扩展业务规模，提高公司综合竞争力，不存在损害公司股东利益的情形。
--

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,041,666	65.57%	-22,720,834	21,320,832	31.74%
	其中：控股股东、实际控制人	37,625,000	56.02%	-22,204,168	15,420,832	22.96%
	董事、监事、高管	1,150,000	1.71%	0	1,150,000	1.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,125,000	34.43%	22,720,834	45,845,834	68.26%
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	18.42%	22,720,834	35,095,834	52.25%
	董事、监事、高管	16,875,000	25.12%	-12,375,000	4,500,000	6.70%
	核心员工	1,887,500	2.81%	-1,087,500	800,000	1.19%
总股本		67,166,666	—	0	67,166,666	—
普通股股东人数		24				

注 1：期初列示的股本结构情况为 2024 年 1 月 1 日的股本结构情况，公司股票尚未挂牌；
注 2：公司股票于 2024 年 7 月 30 日挂牌，期末列示的股本结构情况为挂牌日的股本结构情况；
注 3：“董事、监事、高管”包括公司的董事、监事、高级管理人员（身份同时为控股股东、实际控制人的除外）直接持有的公司股份数量；
注 4：“核心员工”为公司董事会认定的公司核心技术人员（身份同时为控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的除外）直接持有的公司股份数量。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

- 1、公司股票于 2024 年 7 月 30 日起在全国股转系统挂牌并公开转让；自挂牌之日起，公司控股股东及实际控制人持有的公司股票的限售按照全国股转公司的规定执行；
- 2、公司原股东戴梦夏于 2024 年 1 月 29 日与公司实际控制人欧曙辉签订《股份转让协议》，由欧曙辉受让戴梦夏持有的 516,666 股公司股票。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钰烯集团	33,500,000	0	33,500,000	49.88%	22,333,334	11,166,666	0	0

2	欧曙辉	16,500,000	516,666	17,016,666	25.33%	12,762,500	4,254,166	0	0
3	聚才合创	2,950,000	0	2,950,000	4.39%	2,950,000	0	0	0
4	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	0	2,376,666	3.54%	0	2,376,666	0	0
5	宁波华桐 恒鑫创业 投资合伙 企业（有限 合伙）	1,033,332	0	1,033,332	1.54%	0	1,033,332	0	0
6	柯碧灵	1,000,000	0	1,000,000	1.49%	750,000	250,000	0	0
7	鞠鹤	800,000	0	800,000	1.19%	800,000	0	0	0
8	万励	750,000	0	750,000	1.12%	562,500	187,500	0	0
9	刘严强	750,000	0	750,000	1.12%	562,500	187,500	0	0
10	梁云	700,000	0	700,000	1.04%	525,000	175,000	0	0
合计		60,359,998	—	60,876,664	90.64%	41,245,834	19,630,830	0	0

注：公司股票于 2024 年 7 月 30 日挂牌，期末列示的持股情况为挂牌日的持股情况。

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、钰烯集团为聚才合创的执行事务合伙人；
2、欧曙辉持有钰烯集团 51.00%股权并担任钰烯集团的执行董事。
除上述情况外，公司前十名普通股股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
欧曙辉	董事长、总经理	男	1968 年 10 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	16,500,000	516,666	17,016,666	25.33%
梁云	副 董 事 长、副总经理	男	1968 年 3 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	700,000	0	700,000	1.04%
欧如杰	董事	男	1970 年 12 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	600,000	0	600,000	0.89%
万励	董事、副总经理	男	1983 年 1 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	750,000	0	750,000	1.12%
柯碧灵	董事	男	1982 年 6 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	1,000,000	0	1,000,000	1.49%
周龙	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1989 年 12 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	550,000	0	550,000	0.82%
董向阳	独立董事	男	1970 年 10 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 4 月 30 日	0	0	0	0%
张萍	独立董事	女	1979 年 11 月	2023 年 5 月 3 日	2025 年 4 月 30 日	0	0	0	0%
裴士俊	独立董事	男	1977 年 10 月	2023 年 8 月 16 日	2025 年 4 月 30 日	0	0	0	0%
齐云	监事	男	1965 年 4 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	200,000	0	200,000	0.30%
羿红	监事	女	1984 年 7 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	0	0	0	0%
方永松	监事	男	1986 年 8 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	500,000	0	500,000	0.74%
刘严强	副总经理	男	1971 年 7 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	750,000	0	750,000	1.12%
戴慰慰	副总经理	女	1977 年 9 月	2022 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	600,000	0	600,000	0.89%

注 1：梁云自 2022 年 8 月 22 日起担任公司副董事长，周龙自 2022 年 8 月 22 日起担任公司董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事、监事、高级管理人员中，公司董事长、总经理欧曙辉为公司的实际控制人，公司董事欧如杰为欧曙辉的弟弟。除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人员相互之间及其与公司股东之间不存在其他关联关系。

（二）变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
梁云	副总经理、副董事长	限制性股票	0	650,000	0	0	0	-
欧如杰	董事	限制性股票	0	400,000	0	0	0	-
万励	董事、副总经理	限制性股票	0	350,000	0	0	0	-
柯碧灵	董事	限制性股票	0	550,000	0	0	0	-
周龙	董事、财务负责人、董事会秘书	限制性股票	0	550,000	0	0	0	-
刘严强	副总经理	限制性股票	0	550,000	0	0	0	-
戴慰慰	副总经理	限制性股票	0	400,000	0	0	0	-
合计	-	-	0	3,500,000	0	0	-	-

注 1：公司于 2022 年 8 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司实施员工股权激励计划的议案》，公司 2022 年股权激励计划的实施方式为限制性股票；

注 2：截至本报告期末，公司授予的上述限制性股票尚未解锁，故无可参考市价。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	79	-	9	70
生产人员	90	-	2	88
销售人员	47	8	-	55
技术人员	47	12	-	59
财务人员	14	-	1	13
行政人员	14	1	-	15

员工总计	291	21	12	300
------	-----	----	----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

核心员工为公司董事会认定的公司核心技术人员；本报告期内公司的核心员工未发生变动。
--

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	24,894,646.74	47,355,792.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			82,838.86
应收票据	五（一）2	9,361,969.73	7,313,088.56
应收账款	五（一）3	135,010,393.90	107,681,695.49
应收款项融资	五（一）4	3,287,749.60	6,116,569.90
预付款项	五（一）5	9,981,915.93	3,286,847.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	3,869,630.32	2,318,295.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	109,524,399.27	101,243,438.02
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	7,386,451.10	10,361,852.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	5,427,983.28	6,742,150.22
流动资产合计		308,745,139.87	292,502,569.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）10	3,396,759.58	2,628,946.34
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	五（一） 11	52,864,172.14	51,480,872.93
在建工程	五（一） 12	9,433,138.42	3,416,780.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一） 13	3,125,777.31	3,943,777.02
无形资产	五（一） 14	33,004,779.70	33,443,760.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一） 15	1,670,698.09	2,146,599.32
递延所得税资产	五（一） 16	4,299,097.55	3,929,192.23
其他非流动资产	五（一） 17	2,226,073.71	3,449,788.27
非流动资产合计		110,020,496.50	104,439,717.54
资产总计		418,765,636.37	396,942,286.99
流动负债：			
短期借款	五（一） 18	11,071,768.77	6,808,317.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（一） 19		19,267.46
应付票据	五（一） 20	757,696.00	431,748.00
应付账款	五（一） 21	30,170,119.61	35,891,154.43
预收款项			
合同负债	五（一） 22	30,203,587.84	30,947,703.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一） 23	8,797,587.65	10,064,702.45
应交税费	五（一） 24	2,837,866.33	3,125,758.71
其他应付款	五（一） 25	1,671,061.88	2,022,671.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一） 26	6,251,965.92	6,840,383.25
其他流动负债	五（一） 27	5,526,701.86	4,719,495.02
流动负债合计		97,288,355.86	100,871,201.90
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）28	10,005,463.25	5,004,583.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）29	3,043,939.46	2,448,871.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,049,402.71	7,453,454.54
负债合计		110,337,758.57	108,324,656.44
所有者权益：			
股本	五（一）30	67,166,666.00	67,166,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）31	78,538,757.41	74,382,541.10
减：库存股			
其他综合收益	五（一）32	765,375.73	662,791.71
专项储备			
盈余公积	五（一）33	12,976,477.93	12,976,477.93
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	143,720,213.60	127,575,416.61
归属于母公司所有者权益合计		303,167,490.67	282,763,893.35
少数股东权益		5,260,387.13	5,853,737.20
所有者权益合计		308,427,877.80	288,617,630.55
负债和所有者权益合计		418,765,636.37	396,942,286.99

法定代表人：欧曙辉

主管会计工作负责人：周龙

会计机构负责人：蒋亚娥

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,058,616.06	28,143,527.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			82,838.86
应收票据		8,684,865.53	7,313,088.56
应收账款		176,375,975.12	145,292,034.04
应收款项融资		3,287,749.6	5,116,569.90
预付款项		4,710,439.04	1,839,735.04

其他应收款		9,063,307.67	5,905,718.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,093,775.22	71,091,699.62
其中：数据资源			
合同资产		7,060,402.56	9,531,617.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,192,133.20	4,545,456.68
流动资产合计		298,527,264.00	278,862,285.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）1	13,178,780.20	12,428,780.20
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		30,026,231.99	29,014,624.80
在建工程		9,390,698.42	3,416,780.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,758,282.74	3,351,837.25
无形资产		33,004,779.70	33,443,760.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,503,140.29	1,963,336.13
递延所得税资产		1,817,736.95	1,923,350.66
其他非流动资产		2,068,832.45	2,529,038.27
非流动资产合计		93,748,482.74	88,071,508.74
资产总计		392,275,746.74	366,933,794.63
流动负债：			
短期借款		11,071,768.77	6,808,317.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			19,267.46
应付票据		757,696.00	431,748.00
应付账款		28,187,082.73	32,347,802.08
预收款项			
合同负债		18,446,219.32	17,416,136.99
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,150,113.03	6,753,280.95
应交税费		1,019,587.20	1,547,788.19
其他应付款		5,465,476.96	2,300,119.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,869,254.51	6,344,137.06
其他流动负债		5,036,935.16	4,137,803.67
流动负债合计		82,004,133.68	78,106,402.06
非流动负债：			
长期借款		10,005,463.25	5,004,583.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,925,222.54	2,245,257.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,930,685.79	7,249,840.66
负债合计		94,934,819.47	85,356,242.72
所有者权益：			
股本		67,166,666.00	67,166,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,786,785.43	76,494,703.30
减：库存股			
其他综合收益		367,495.15	172,625.63
专项储备			
盈余公积		12,976,477.93	12,976,477.93
一般风险准备			
未分配利润		136,043,502.76	124,767,079.05
所有者权益合计		297,340,927.27	281,577,551.91
负债和所有者权益合计		392,275,746.74	366,933,794.63

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		194,142,862.00	157,616,467.51
其中：营业收入	五（二）1	194,142,862.00	157,616,467.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,817,559.35	147,459,911.29
其中：营业成本	五（二）1	136,589,711.50	109,139,711.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	800,375.75	900,513.30
销售费用	五（二）3	15,012,063.41	17,130,642.59
管理费用	五（二）4	13,507,370.94	11,165,149.86
研发费用	五（二）5	9,470,506.36	10,579,714.13
财务费用	五（二）6	437,531.39	-1,455,820.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二）7	2,489,853.92	6,433,722.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	194,684.95	110,098.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	460,557.55	3,986,870.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,700,572.00	-3,147,070.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	254.25	1,890.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,770,081.32	17,542,068.30
加：营业外收入	五（二）12	64,837.96	35,069.08
减：营业外支出	五（二）13	221,726.87	257,684.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,613,192.41	17,319,452.46
减：所得税费用	五（二）14	3,276,236.32	2,924,991.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,336,956.09	14,394,461.42

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,336,956.09	14,394,461.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		192,159.10	58,810.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,144,796.99	14,335,650.92
六、其他综合收益的税后净额		102,584.02	322,553.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五（二）15	102,584.02	322,553.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		102,584.02	322,553.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		65,219.00	257,707.26
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		36,875.26	68,774.31
（6）外币财务报表折算差额		489.76	-3,928.56
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,439,540.11	14,717,014.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,144,796.99	14,335,650.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		192,159.10	58,810.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.21

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：周龙 会计机构负责人：蒋亚娥

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六（二）1	173,456,237.24	130,673,870.73
减：营业成本	十六（二）1	134,469,589.94	93,781,154.33
税金及附加		693,003.52	839,892.94

销售费用		8,286,796.74	9,989,645.66
管理费用		10,550,554.04	8,446,371.38
研发费用	十六（二）2	7,681,566.58	9,957,716.64
财务费用		567,598.78	-1,439,362.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,915,746.00	6,394,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,810,966.39	4,722,866.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		283,166.91	-1,024,893.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,087,732.19	-1,128,793.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		254.25	1,890.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,129,529.00	18,064,422.77
加：营业外收入		802.57	2.68
减：营业外支出		193,434.18	159,914.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,936,897.39	17,904,511.43
减：所得税费用		2,660,473.68	2,319,760.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,276,423.71	15,584,751.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,276,423.71	15,584,751.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		194,869.62	192,863.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		194,869.62	192,863.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		62,188.16	124,089.26
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		132,681.46	68,774.31
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		11,471,293.33	15,777,614.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.23

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,894,736.54	174,458,936.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,597,917.98	6,027,784.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	19,246,753.27	16,212,836.42
经营活动现金流入小计		189,739,407.79	196,699,557.68
购买商品、接受劳务支付的现金		159,274,692.32	131,687,462.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,699,536.81	25,017,739.21
支付的各项税费		4,877,531.19	13,246,820.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	18,492,683.54	31,149,583.60
经营活动现金流出小计		210,344,443.86	201,101,605.37
经营活动产生的现金流量净额		-20,605,036.07	-4,402,047.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		194,684.95	110,098.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		58,731.35	42,562.40

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32,471.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）1（3）		6,080,000.00
投资活动现金流入小计		253,416.30	6,265,132.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,283.54	30,228,963.40
投资支付的现金		750,000.00	1,034,900.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）1（4）		8,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,519,283.54	39,263,863.85
投资活动产生的现金流量净额		-6,265,867.24	-32,998,731.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,050,269.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,269.81
取得借款收到的现金		67,679,085.39	35,453,833.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,679,085.39	36,504,103.55
偿还债务支付的现金		56,616,369.05	36,753,593.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,716,231.27	1,746,020.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,027,745.36	1,342,408.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1（5）		8,249,963.57
筹资活动现金流出小计		60,332,600.32	46,749,577.13
筹资活动产生的现金流量净额		7,346,485.07	-10,245,473.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		692,673.61	842,671.36
五、现金及现金等价物净增加额		-18,831,744.63	-46,803,581.63
加：期初现金及现金等价物余额		42,462,885.08	106,863,083.39
六、期末现金及现金等价物余额		23,631,140.45	60,059,501.76

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：周龙 会计机构负责人：蒋亚娥

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,719,749.10	24,609,564.15
收到的税费返还		7,597,917.98	782,576.44

收到其他与经营活动有关的现金		17,474,762.15	6,260,037.59
经营活动现金流入小计		159,792,429.23	31,652,178.18
购买商品、接受劳务支付的现金		132,455,306.30	15,183,921.96
支付给职工以及为职工支付的现金		20,599,420.33	3,365,013.98
支付的各项税费		4,150,264.49	110,838.04
支付其他与经营活动有关的现金		25,509,254.87	10,718,710.77
经营活动现金流出小计		182,714,245.99	29,378,484.75
经营活动产生的现金流量净额		-22,921,816.76	2,273,693.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,398.25	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,830,369.66	16,913,811.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,834,767.91	18,413,811.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,147,895.54	529,566.88
投资支付的现金		750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,897,895.54	529,566.88
投资活动产生的现金流量净额		-4,063,127.63	17,884,245.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,679,085.39	949,538.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,679,085.39	949,538.14
偿还债务支付的现金		56,616,369.05	3,069,058.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,007,453.34	162,182.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		58,623,822.39	3,231,241.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,055,263.00	-2,281,703.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,835.29	-584,576.31
五、现金及现金等价物净增加额		-17,836,846.10	17,291,658.88
加：期初现金及现金等价物余额		23,440,255.57	33,487,890.84
六、期末现金及现金等价物余额		5,603,409.47	50,779,549.72

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、公司的经营存在季节性特征，一般呈现第一季度收入占比较低，第二季度和第三季度收入相对平稳，第四季度收入占比较高的变化趋势； 2、公司在 2024 年 1-6 月合并范围内新增两家子公司，分别为宁波海工智能运维技术有限公司及宁波向海图强企业管理咨询合伙企业（有限合伙），对应的存在控制关系的关联方发生变化。

(二) 财务报表项目附注

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

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“钰烯股份”）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 YUXI CATHODIC PROTECTION MATERIALS CO., LTD、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。主要经营活动为电极材料、防腐蚀材料的研发、生产和销售。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。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Jennings Anodes USA Inc、Jennings Holdings Pte. Ltd. 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五. (一). 3. (2)	金额 100.00 万元以上或超过应收账款余额 0.50%
重要的应收账款坏账准备收回或转回		金额 100.00 万元以上或超过应收账款余额 0.50%
重要的核销应收账款		金额 100.00 万元以上或超过应收账款余额 0.50%
重要的在建工程项目	五. (一). 12. (1)	期初或期末余额大于 100.00 万元或预算金额 500.00 万元以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款		金额 100.00 万元以上且超过应付账款余额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		期末资产总额的 0.50%
重要的账龄超过 1 年的合同负债		金额 100.00 万元以上且超过合同负债 0.50%
重要的投资活动现金流量		期末资产总额的 5.00%
重要的子公司、非全资子公司		公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的联营企业		金额 1,000.00 万元以上且超过长期股权投资 5.00%
重要的或有事项		期末资产总额的 0.50%

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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上列示的账面价值；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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	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

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十三) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 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。

(十五) 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

(十六) 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收合格并交付，或达到预定可使用状态
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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。

(十八) 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	根据土地实际使用期限确定	直线法
软件使用权	根据证载使用年限确定	直线法
非专利技术	10 年 根据非专利技术的预计使用期限确定	直线法
专利权	10 年 根据专利权的预计使用期限确定	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(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，在客户取得商品控制权时确认收入。

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，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，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，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，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) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(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。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	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	25%、21%、20%、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		所得税税率
公司		15%

纳税主体名称	所得税税率
西安鑫恒泰新材料科技有限公司（以下简称“西安鑫恒泰”）	20%
宁波华昱化学材料有限公司（以下简称“宁波华昱”）	20%
Jennings Anodes USA Inc（以下简称“Jennings Anodes USA”）	21%
浙江华昱科技有限公司（以下简称“浙江华昱”）	20%
宁波中防检测有限公司（以下简称“中防检测”）	20%
西安爱尔迪环保科技有限公司（以下简称“西安爱尔迪”）	25%
宁波镭纳工程技术有限公司（以下简称“镭纳工程”）	20%
山西鑫恒泰新材料科技有限公司（以下简称“山西鑫恒泰”）	20%
宁波泰普科防腐科技有限公司（以下简称“宁波泰普科”）	20%
Jennings Holdings Pte. Ltd.（以下简称“Jennings Holdings”）	17%
Jennings Anodes Asia Pacific Pte. Ltd.（以下简称“Jennings Anodes Asia”）	17%
宁波海工智能运维技术有限公司（以下简称“海工智能”）	20%

(二) 税收优惠

1.公司于 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，2022-2024 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2.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、宁波华昱、浙江华昱、中防检测、海工智能、镭纳工程、山西鑫恒泰、宁波泰普科 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	期末数	期初数
库存现金	0.00	12,981.40
银行存款	18,324,130.50	40,347,205.34
其他货币资金	6,570,516.24	6,995,605.91
合 计	24,894,646.74	47,355,792.65
其中：存放在境外的款项总额	10,688,550.79	3,768,436.57

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,361,969.73	7,313,088.56
商业承兑汇票		
合 计	9,361,969.73	7,313,088.56

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	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	9,361,969.73	100.00			9,361,969.73
其中：银行承兑汇票	9,361,969.73	100.00			9,361,969.73
商业承兑汇票					
合 计	9,361,969.73	100.00			9,361,969.73

(续上表)

种 类	期初数				
	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	7,313,088.56	100.00			7,313,088.56
其中：银行承兑汇票	7,313,088.56	100.00			7,313,088.56
商业承兑汇票					
合 计	7,313,088.56	100.00			7,313,088.56

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	131,247,662.31	99,149,547.49
1-2 年	9,386,319.43	12,786,319.43
2-3 年	2,585,437.24	2,785,982.77
3-4 年	129,831.56	25,343.18
4-5 年	13,526.87	1,213,809.17

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	1,256,707.52	42,898.35
合 计	144,619,484.93	116,003,900.39

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	0.77	1,118,417.53	100.00	
按组合计提坏账准备	143,501,067.40	99.23	8,490,673.50	5.87	135,010,393.90
合 计	144,619,484.93	100.00	9,609,091.03	6.64	135,010,393.90

(续上表)

种 类	期初数				
	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	0.96	1,118,417.53	100.00	
按组合计提坏账准备	114,885,482.86	99.04	7,203,787.37	6.27	107,681,695.49
合 计	116,003,900.39	100.00	8,322,204.90	7.17	107,681,695.49

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江华特装饰股份有限公司	1,118,417.53	1,118,417.53	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	1,118,417.53	1,118,417.53	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,247,662.31	6,562,383.12	5.00
1-2 年	9,386,319.43	938,631.94	10.00
2-3 年	2,585,437.24	775,631.17	30.00
3-4 年	129,831.56	64,915.78	50.00
4-5 年	13,526.87	10,821.50	80.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	138,289.99	138,289.99	100.00
小 计	143,501,067.40	8,490,673.50	5.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	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	7,203,787.37	1,286,886.13				8,490,673.50
合 计	8,322,204.90	1,286,886.13				9,609,091.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
Specialized Oil And Gas Engineering Co.,Ltd	7,644,811.32		7,644,811.32	5.01	382,240.57
厦门环信达化工有限公司	11,135,371.00		11,135,371.00	7.30	556,768.55
中交一航局第五工程有限公司		7,193,866.68	7,193,866.68	4.71	359,693.33
海隆管道工程技术服务有限公司	6,569,003.13		6,569,003.13	4.31	328,450.16
Jennings Anodes UK Limited	6,250,294.68		6,250,294.68	4.10	625,029.47
小 计	31,599,480.13	7,193,866.68	38,793,346.81	25.42	2,252,182.07

4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,287,749.60	6,116,569.90
合 计	3,287,749.60	6,116,569.90

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	9,981,915.93	100.00		9,981,915.93	3,286,847.72	100		3,286,847.72
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合 计	9,981,915.93	100.00		9,981,915.93	3,286,847.72	100.00		3,286,847.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
宁波美悦展示设计有限公司	2,390,000.00	23.94
万华化学（烟台）销售有限公司	1,087,696.00	10.90
诸暨市鼎基机械科技有限公司	393,200.00	3.94
宁波凯通物产有限公司	709,879.25	7.11
中国科学院宁波材料技术与工程研究所	478,010.73	4.79
小 计	5,058,785.98	50.68

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,964,412.50	1,411,981.72
出口退税款	786,970.42	925,720.57
应收暂付款	182,155.78	147,582.92
拆借款及利息		
其他	526,879.24	304,131.66
合 计	4,460,417.94	2,789,416.87

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,682,086.44	2,245,420.74
1-2 年	220,978.04	53,326.13
2-3 年	209,606.17	181,318.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	47,575.29	20,460.00
4-5 年	11,280.00	0.00
5 年以上	288,892.00	288,892.00
合 计	4,460,417.94	2,789,416.87

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	4,460,417.94	100.00	590,787.62	13.25	3,869,630.32
合 计	4,460,417.94	100.00	590,787.62	13.25	3,869,630.32

(续上表)

种 类	期初数				
	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	2,789,416.87	100.00	471,121.04	16.89	2,318,295.83
合 计	2,789,416.87	100.00	471,121.04	16.89	2,318,295.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,460,417.94	590,787.62	13.25
其中：1 年以内	3,682,086.44	184,104.32	5.00
1-2 年	220,978.04	22,097.80	10.00
2-3 年	209,606.17	62,881.85	30.00
3-4 年	47,575.29	23,787.65	50.00
4-5 年	11,280.00	9,024.00	80.00
5 年以上	288,892.00	288,892.00	100.00
小 计	4,460,417.94	590,787.62	13.25

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	112,271.03	5,332.61	353,517.40	471,121.04
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-10,294.56	10,294.56		
—转入第三阶段		-498.64	498.64	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	149,550.49	-2,321.89	-27,562.02	119,666.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	251,526.96	13,305.28	325,955.38	590,787.62
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	69.00	13.25

各阶段划分依据：结合账龄与预期信用损失情况进行划分。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
出口退税款	出口退税款	786,970.42	1 年以内	17.64	39,348.52
浙江工研院发展 有限公司	押金保证金	394,472.43	1 年以内	8.84	19,723.62
成都燃气集团股 份有限公司	押金保证金	288,892.00	5 年以上	6.48	288,892.00
皮山县水利局	押金保证金	156,000.00	1 年以内	3.50	7,800.00
山东港口阳光慧 采服务有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	6.73	15,000.00
小 计		1,926,334.85		43.19	370,764.14

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	22,918,764.63	201,883.17	18,298,476.28	18,480,452.23	181,975.95	18,298,476.28

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,381,369.41	230,843.59	43,159,821.14	43,381,369.41	221,548.27	43,159,821.14
发出商品	45,175,852.75	3,723,750.28	38,371,527.55	45,373,225.89	7,001,698.34	38,371,527.55
委托加工物资	699,178.35		749,528.27	749,528.27		749,528.27
周转材料	257,941.89		291,618.62	291,618.62		291,618.62
在产品	247,769.28		372,466.16	372,466.16		372,466.16
合 计	113,680,876.31	4,156,477.04	109,524,399.27	108,648,660.58	7,405,222.56	101,243,438.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	181,975.95	30,219.54		10,312.32		201,883.17
库存商品	221,548.27	31,024.71		21,729.39		230,843.59
发出商品	7,001,698.34	1,639,327.75		4,917,275.81		3,723,750.28
合 计	7,405,222.56	1,700,572.00		4,949,317.52		4,156,477.04

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	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			

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,963,385.84	576,934.74	7,386,451.10	11,126,559.22	764,707.02	10,361,852.20
合 计	7,963,385.84	576,934.74	7,386,451.10	11,126,559.22	764,707.02	10,361,852.20

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,963,385.84	100.00	576,934.74	7.24	7,386,451.10
合 计	7,963,385.84	100.00	576,934.74	7.24	7,386,451.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,126,559.22	100.00	764,707.02	6.87	10,361,852.20
合 计	11,126,559.22	100.00	764,707.02	6.87	10,361,852.20

(2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,963,385.84	576,934.74	7.24
小 计	7,963,385.84	576,934.74	7.24

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/核 销	其他	
按组合计提减值准备	764,707.02	-187,772.28				576,934.74
合 计	764,707.02	-187,772.28				576,934.74

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	4,629,574.68		4,629,574.68	6,168,163.97		6,168,163.97
预缴所得税	247,358.26		247,358.26	131,976.57		131,976.57
其他待摊费用	551,050.34		551,050.34	442,009.68		442,009.68
合 计	5,427,983.28		5,427,983.28	6,742,150.22		6,742,150.22

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,396,759.58		3,396,759.58	2,628,946.34		2,628,946.34
合 计	3,396,759.58		3,396,759.58	2,628,946.34		2,628,946.34

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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	1,647,818.90				691,808.11	65,219.00
甘肃海亮环保科技有限公司	981,127.44				10,786.13	
合 计	2,628,946.34				702,594.24	65,219.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					2,404,846.01	
甘肃海亮环保科技有限公司					991,913.57	
合 计					3,396,759.58	

11. 固定资产

(1) 明细情况

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	43,528,955.13	23,813,042.40	3,344,654.83	3,361,388.98	74,048,041.34
本期增加金额	30,188.68	3,124,039.44	135,292.03	680,869.64	3,970,389.79
1) 购置		2,506,459.57	135,292.03		2,641,751.60
2) 在建工程转入	30,188.68	617,579.87			647,768.55
本期减少金额		-	-	212,823.03	212,823.03
1) 处置或报废	-	-		212,823.03	212,823.03

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	43,559,143.81	26,937,081.84	3,479,946.86	3,829,435.59	77,805,608.10
累计折旧					
期初数	10,903,806.25	8,647,995.90	1,101,502.15	1,913,864.11	22,567,168.41
本期增加金额	1,127,759.71	827,673.92	140,527.12	345,064.87	2,441,025.62
1) 计提	1,127,759.71	827,673.92	140,527.12	345,064.87	2,441,025.62
本期减少金额				66,758.07	66,758.07
1) 处置或报废				66,759.07	66,759.07
期末数	12,031,565.96	9,475,669.82	1,242,029.27	2,192,170.91	24,941,435.96
账面价值					
期末账面价值	31,527,577.85	17,461,412.02	2,237,917.59	1,637,264.68	52,864,172.14
期初账面价值	32,625,148.88	15,165,046.50	2,243,152.67	1,447,524.88	51,480,872.93

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	238,639.05
运输工具	264,773.12
专用设备	5,368,920.73
小 计	5,872,332.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
秦汉大健康科技产业园厂房	13,674,239.03	厂房所在园区的房屋产权证尚未办妥，预计将于园区产权证办妥之后办理
小 计	13,674,239.03	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城东新厂房	6,995,946.85		6,995,946.85	1,644,057.92		1,644,057.92
其他零星工程	2,437,191.57		2,437,191.57	1,772,722.75		1,772,722.75
合 计	9,433,138.42		9,433,138.42	3,416,780.67		3,416,780.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
城东新厂房	14,000.00	1,644,057.92	5,351,888.93			6,995,946.85

(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
城东新厂房	5.00	8.00				自有资金

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,893,192.26	4,893,192.26
本期增加金额		
1) 租入		
2) 外币折算		
本期减少金额		
期末数	4,893,192.26	4,893,192.26
累计折旧		
期初数	949,415.24	949,415.24
本期增加金额	817,999.71	817,999.71
1) 计提	817,999.71	817,999.71
2) 外币折算		
本期减少金额		
期末数	1,767,414.95	1,767,414.95
账面价值		
期末账面价值	3,125,777.31	3,125,777.31
期初账面价值	3,943,777.02	3,943,777.02

14. 无形资产

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	33,802,701.24	1,380,956.16	200,000.00	800,000.00	36,183,657.40
本期增加金额					

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	专利权	合 计
1) 购置					
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
期末数	33,802,701.24	1,380,956.16	200,000.00	800,000.00	36,183,657.40
累计摊销					
期初数	1,734,859.04	815,106.19	170,001.34	19,930.07	2,739,896.64
本期增加金额	348,079.44	69,835.73	11,029.74	10,036.15	438,981.06
1) 计提	348,079.44	69,835.73	11,029.74	10,036.15	438,981.06
本期减少金额					
期末数	2,082,938.48	884,941.92	181,031.08	29,966.22	3,178,877.70
账面价值					
期末账面价值	31,719,762.76	496,014.24	18,968.92	770,033.78	33,004,779.70
期初账面价值	32,067,842.20	565,849.97	29,998.66	780,069.93	33,443,760.76

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	507,182.71		81,253.12		425,929.59
维修费	1,605,758.54		382,194.81		1,223,563.73
其他	33,658.07		12,453.30		21,204.77
合 计	2,146,599.32		475,901.23		1,670,698.09

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	15,369,287.98	2,468,965.32	15,912,958.02	2,556,301.99
内部交易未实现利润	6,275,843.12	941,376.47	5,666,027.27	849,904.09
可抵扣亏损	2,177,984.52	435,596.90	2,392,521.86	478,504.37
租赁负债	4,179,879.31	626,981.90	3,584,811.06	537,721.66
公允价值变动	87,162.74	13,074.41	63,571.40	9,535.71
合 计	28,090,157.67	4,485,995.00	27,619,889.61	4,431,967.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产确认	1,245,982.98	186,897.45	3,351,837.25	502,775.59
合 计	1,245,982.98	186,897.45	3,351,837.25	502,775.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	186,897.45	4,299,097.55	502,775.59	3,929,192.23
递延所得税负债	186,897.45		502,775.59	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,050,297.50	1,050,297.50
可抵扣亏损	715,037.11	715,037.11
合 计	1,765,334.61	1,765,334.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	715,037.11	715,037.11	
合 计	715,037.11	715,037.11	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	2,026,073.71		2,026,073.71	3,249,788.27		3,249,788.27
预付专利权购置款项	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
预付厂房购置款						
合 计	2,226,073.71		2,226,073.71	3,449,788.27		3,449,788.27

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	11,071,768.77	6,808,317.72
保证借款		
信用借款		
合 计	11,071,768.77	6,808,317.72

19. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具		19,267.46
合 计		19,267.46

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	757,696.00	431,748.00
合 计	757,696.00	431,748.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货物、劳务及服务款	26,521,875.93	32,913,360.26
工程设备款	2,273,374.40	1,522,143.03
其他	1,374,869.28	1,455,651.14
合 计	30,170,119.61	35,891,154.43

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	30,203,587.84	30,947,703.13
合 计	30,203,587.84	30,947,703.13

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,737,275.53	21,328,597.32	22,709,660.79	8,356,212.06
离职后福利—设定提存计划	327,426.92	1,035,963.96	922,015.29	441,375.59
合 计	10,064,702.45	22,364,561.28	23,631,676.08	8,797,587.65

(2) 短期薪酬明细情况

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	9,242,224.68	18,729,161.46	19,961,852.42	8,009,533.72
职工福利费		264,470.00	264,470.00	
社会保险费	113,389.74	569,312.18	581,566.61	101,135.31
其中：医疗保险费	104,452.69	511,964.95	522,361.55	94,056.09
工伤保险费	8,937.05	57,347.23	59,205.06	7,079.22
住房公积金		425,247.00	425,247.00	
工会经费和职工教育经费	191,451.79	129,731.80	260,088.15	61,095.44
劳务费	190,209.32	1,210,674.88	1,216,436.61	184,447.59
小 计	9,737,275.53	21,328,597.32	22,709,660.79	8,356,212.06

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	284,929.54	1,000,948.82	891,288.14	394,590.22
失业保险费	42,497.38	35,015.14	30,727.15	46,785.37
小 计	327,426.92	1,035,963.96	922,015.29	441,375.59

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	358,451.59	329,711.34
企业所得税	1,651,357.98	1,701,674.46
代扣代缴个人所得税	113,005.54	342,819.38
城市维护建设税	34,199.36	51,333.67
房产税	282,155.70	294,858.87
土地使用税	277,063.03	277,737.08
教育费附加	36,841.84	30,745.48
地方教育附加	24,561.23	20,496.99
印花税	56,351.44	69,623.59
环保税	153.16	78.20
地方水利建设基金	3,725.46	6,679.65
合 计	2,837,866.33	3,125,758.71

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		
其他应付款	1,671,061.88	2,022,671.73
合 计	1,671,061.88	2,022,671.73

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		
小 计		

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他经营性应付款	1,172,724.58	1,524,334.43
押金保证金	370,000.00	370,000.00
应付暂收款	128,337.30	128,337.30
拆借款及利息		
小 计	1,671,061.88	2,022,671.73

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,011,648.86	5,004,583.33
一年内到期的长期应付款	35,248.81	22,027.20
一年内到期的租赁负债	1,205,068.25	1,813,772.72
合 计	6,251,965.92	6,840,383.25

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,496,603.01	2,689,396.17
未终止确认的商业汇票支付义务	2,030,098.85	2,030,098.85
合 计	5,526,701.86	4,719,495.02

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,005,463.25	5,004,583.33
合 计	10,005,463.25	5,004,583.33

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,094,067.83	2,497,439.91
减：未确认融资费用	50,128.37	48,568.70
合 计	3,043,939.46	2,448,871.21

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,166,666.00						67,166,666.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	39,476,936.41			39,476,936.41
其他资本公积	34,905,604.69	4,156,216.31		39,061,821.00
合 计	74,382,541.10	4,156,216.31		78,538,757.41

32. 其他综合收益

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	662,791.71	110,279.35		7,695.33	102,584.02			765,375.73
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益	36,818.52	65,219.00			65,219.00			102,037.52

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		
现金流量套期 储备	135,807.11	44,570.59		7,695.33	36,875.26			172,682.37
外币财务报表 折算差额	490,166.08	489.76			489.76			490,655.84
其他综合收益合计	662,791.71	110,279.35		7,695.33	102,584.02			765,375.73

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,976,477.93			12,976,477.93
合 计	12,976,477.93			12,976,477.93

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	131,189,021.46	102,803,370.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,613,604.85	-3,581,581.74
调整后期初未分配利润	127,575,416.61	99,221,789.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,144,796.99	14,335,650.92
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	143,720,213.60	113,557,440.12

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	193,249,497.87	136,193,010.96	156,661,631.09	108,757,020.63
其他业务收入	893,364.13	396,700.54	954,836.42	382,691.28

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	194,142,862.00	136,589,711.50	157,616,467.51	109,139,711.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,142,862.00	136,589,711.50	157,616,467.51	109,139,711.91

(2) 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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电化学腐蚀控制设备	118,758,357.54	196,865,427.42	141,350,268.12	97,852,276.34
防腐防护功能性材料	60,906,186.35	27,707,741.89	11,086,705.02	7,277,667.04
腐蚀控制工程施工	13,584,953.98	13,933,297.04	4,224,657.95	3,627,077.25
其他	893,364.13	396,700.54	954,836.42	382,691.28
小 计	194,142,862.00	136,589,711.50	157,616,467.51	109,139,711.91

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	85,971,711.86	68,395,600.83	43,738,528.97	32,182,948.09
国外	108,171,150.14	68,194,110.67	113,877,938.54	76,956,763.83
小 计	194,142,862.00	136,589,711.50	157,616,467.51	109,139,711.92

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	259,965.58	306,759.39
教育费附加	143,070.03	168,822.64
地方教育附加	95,380.02	112,548.42
房产税	141,077.85	138,580.77
土地使用税	138,531.52	136,079.51
印花税	22,214.70	37,610.02
环保税	136.05	112.56
合 计	800,375.75	900,513.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,894,251.09	8,887,154.38
佣金	1,957,592.09	3,469,745.28
广告宣传费	463,438.78	772,630.74
差旅费	429,981.86	485,612.48
股权激励	1,126,475.00	1,126,475.00
业务招待费	673,345.86	634,334.75
专业服务费	602,795.68	524,727.55
信保费	420,572.72	761,104.09
折旧与摊销	210,483.54	341,481.28
租赁物管费	205,643.76	296,837.76
其他	1,027,483.03	1,273,519.72
合 计	15,012,063.41	17,130,642.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,478,271.99	3,625,371.52
股权激励	2,125,232.13	2,125,232.13
专业服务费	1,676,389.28	1,527,383.94
折旧与摊销	902,841.29	1,026,831.63
业务招待费	506,928.73	597,263.26
办公费	796,743.22	464,321.52
租赁物管费	801,124.61	544,321.36
维修费	356,760.23	356,475.76
差旅费	363,946.84	197,223.06
其他	1,499,132.62	700,725.68
合 计	13,507,370.94	11,165,149.86

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金支出	4,894,628.67	3,042,279.90
股权激励	452.025.00	452.026.00

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	2,104,732.83	2,989,897.37
委托外部研发费	700,000.00	2,741,509.41
折旧与摊销	379,811.25	339,194.03
其他费用	939,308.61	1,014,809.42
合 计	9,470,506.36	10,579,714.13

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-22,342.89	-67,745.28
利息支出	183,146.26	282,400.06
手续费	66,502.88	64,692.25
汇兑损益	210,225.14	-1,735,167.53
合 计	437,531.39	-1,455,820.50

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,489,853.92	6,433,722.78	2,489,853.92
合 计	2,489,853.92	6,433,722.78	2,489,853.92

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	702,594.24	71,831.22
处置公司产生的投资收益		
应收款项融资贴现损失	-507,909.29	
投资理财收益		38,267.51
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	194,684.95	110,098.73

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	460,557.55	3,986,870.72
合 计	460,557.55	3,986,870.72

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,700,572.00	-2,766,589.26
合同资产减值损失		-380,481.71
合 计	-1,700,572.00	-3,147,070.97

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	254.25	1,890.82	254.25
合 计	254.25	1,890.82	254.25

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	64,837.96	35,069.08	64,837.96
合 计	64,837.96	35,069.08	64,837.96

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	151,192.61	153,014.38	151,192.61
税收滞纳金	287.71	74,487.09	287.71
其他	70,246.55	30,183.45	70,246.55
合 计	221,726.87	257,684.92	221,726.87

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,646,141.64	3,288,507.15
递延所得税费用	-369,905.32	-363,516.11
合 计	3,276,236.32	2,924,991.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,613,192.41	17,319,452.46
按适用税率计算的所得税费用	2,941,978.86	2,597,917.87
子公司适用不同税率的影响	1,036,283.16	846,921.74
调整以前期间所得税的影响		

项 目	本期数	上年同期数
不征税和免税收入的影响	-31,277.83	-11,832.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,278,399.31	2,761,832.93
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	-301,928.15	-108,374.87
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	417,602.35	139,852.66
研发费用加计扣除影响	-2,064,821.38	-3,301,326.85
所得税费用	3,276,236.32	2,924,991.04

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五.(一).32 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到各类押金、保证金	14,083,317.43	9,160,270.43
收到相关政府补助	2,489,853.92	6,433,722.78
其他	2,673,581.92	618,843.21
合 计	19,246,753.27	16,212,836.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类押金、保证金	6,776,253.52	11,988,463.24
支付各类付现费用	10,642,802.10	16,297,405.64
其他	1,073,627.92	2,863,714.72
合 计	18,492,683.54	31,149,583.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品		6,080,000.00
合 计		6,080,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		8,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计		8,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付关联方资金拆借及利息		7,776,363.57
支付租赁负债		230,000.00
支付融资租赁款项		243,600.00
合 计		8,249,963.57

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,336,956.09	14,394,461.42
加：资产减值准备	-1,240,014.45	839,799.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,374,267.55	1,878,362.56
使用权资产折旧	817,999.71	421,672.28
无形资产摊销	438,981.06	426,738.54
长期待摊费用摊销	475,901.23	21,109.36
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）	-254.25	1,890.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		201,934.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	437,531.39	-1,455,820.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-194,684.95	-110,098.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-369,905.32	-363,516.11
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）	-8,280,961.25	2,284,719.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,005,766.06	-12,618,590.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,395,086.82	-10,324,710.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,605,036.07	-4,402,047.69

补充资料	本期数	上年同期数
(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	23,631,140.45	60,059,501.76
减：现金的期初余额	42,462,885.08	106,863,083.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,831,744.63	-46,803,581.63

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,631,140.45	42,462,885.08
其中：库存现金		12,981.40
可随时用于支付的银行存款	21,324,130.50	40,347,205.34
可随时用于支付的其他货币资金	2,307,009.95	2,102,698.34
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	23,631,140.45	42,462,885.08
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
期货保证金	957,682.43	196,940.00	使用受限
票据保证金	274,614.37	431,748.00	使用受限

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	2,829,325.96	3,345,833.56	使用受限
期权保证金	-	728,750.00	使用受限
信用证保证金	201,883.53	189,636.01	使用受限
小 计	4,263,506.29	4,892,907.57	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,808,317.72	57,679,085.39	531,410.08	53,415,634.34		11,603,178.85
长期借款（含一年内到期的长期借款）	10,009,166.66	10,000,000.00	87,381.54	96,570.20		19,999,978.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,262,643.93		595,068.25	247,921.42		4,609,790.76
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	22,027.20					22,027.20
小 计	21,102,155.51	67,679,085.39	1,213,859.87	53,760,125.96		36,234,974.81

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 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。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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	892,764.28	502,119.81
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	892,764.28	502,119.81

3) 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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		150,747.47
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	期末数	上年年末数
固定资产	5,872,332.90	5,872,332.90
无形资产	54,280.98	54,280.98
小 计	5,926,613.88	5,926,613.88

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,894,628.67	3,042,279.90
原材料耗用	2,104,732.83	2,989,897.37
股权激励	452,025.00	452,026.00
技术开发费	700,000.00	2,741,509.41
折旧与摊销	379,811.25	339,194.03
其他费用	939,308.61	1,014,809.42
合 计	9,470,506.36	10,579,714.13
其中：费用化研发支出	9,470,506.36	10,579,714.13
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将 Jennings Anodes USA 等 13 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (美元)	主要经营 地及注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Jennings Anodes USA	100,000.00	美国	制造业	70.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本
宁波海工智能运维技术有限公司	新设	2024.5	5,000,000.00
宁波向海图强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	新设	2024.5	750,000.00

1. 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	期末数					
	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
Jennings Anodes USA	30,646,633.93	1,079,456.65	31,726,090.58	14,745,166.07	118,716.92	14,863,882.99

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
Jennings Anodes USA	26,011,983.09	1,379,631.84	27,391,614.93	14,315,229.43	203,613.88	14,518,843.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Jennings Anodes USA	52,259,983.37	3,859,699.77	3,989,435.97	-5,469,283.26

(续上表)

子公司名称	上年期末数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Jennings Anodes USA	87,077,081.75	4,812,262.92	5,036,630.49	-10,849,164.19

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,489,853.92
其中：计入其他收益	2,489,853.92
合 计	2,489,853.92

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,489,853.92	6,433,722.78
合 计	2,489,853.92	6,433,722.78

九、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)6、五(一)8 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) 应收款项和合同资产

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。

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。

(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。

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。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
2. 应收款项融资			3,287,749.60	3,287,749.60
持续以公允价值计量的资产总额			3,287,749.60	3,287,749.60
3. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
远期外汇合约和外汇期权合约，以银行出具或银行官网的公开报价作为公允价值确定依据。

(三) 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
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。

十一、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 (%)
宁波钰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，宁波钰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

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
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）
象山钰光金属制品厂	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%
象山甬台贸易经营部	公司监事齐云女儿齐兰担任负责人
宁波安迪防水材料有限公司	公司员工（冯强）控股并担任董事、高管
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
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	本期数	上年同期数
Jennings Anodes UK Limited	接受劳务		965,924.17
	采购货物	966,685.99	61,447.07
宁波镭纳涂层技术有限公司	采购货物		49,583.19
	购买固定资产		30,146.58
象山钰光金属制品厂	采购货物	5,498,034.5	2,157,066.79

	接受劳务	21,118.88	370,926.52
宁波台鑫有色金属有限公司	采购货物	48,522.96	63,753.80
象山甬台贸易经营部	采购货物	40,564.50	19,767.00
甘肃海亮环保科技有限责任公司	接受劳务	456,550.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Jennings Anodes UK Limited	销售货物	4,704,287.21	851,558.11
甘肃海亮环保科技有限责任公司	销售货物	1,344,656.25	

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	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
象山钰光金属制品厂	房屋		1,238.53

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	6,683,526.74	2023/3/20	2024/7/21	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,590,380.80	1,468,577.63

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Jennings Anodes UK Limited	6,250,294.68	445,835.98	7,057,695.80	445,835.98
	宁波镭纳涂层技术有限公司	1,872,133.80	187,213.38	1,872,133.80	187,213.38
小 计		8,122,428.48	633,049.36	8,929,829.60	633,049.36

其他应收款					
	Jennings Anodes UK Limited	2,389.14	119.46	2,389.14	119.46
小 计		2,389.14	119.46	2,389.14	119.46

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	象山钰光金属制品厂	974,848.44	2,295,540.59
	Jennings Anodes UK Limited	291,117.52	291,117.52
	甘肃海亮环保科技有限公司		256,460.18
	象山甬台贸易经营部	6,373.00	15,209.07
	宁波台鑫有色金属有限公司	25,511.41	26,328.71
小 计		1,297,850.37	2,884,656.07

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考近期股东入股受让价格
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,115,798.74

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 8,584,164.26 元，2024 年半年度摊销 4,292,082.13 元，计入其他资本公积及相关成本费用。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	2,125,232.13
研发人员	452,025.00
销售人员	1,126,475.00
生产人员	588,350.00
合 计	4,292,082.13

十三、或有事项

(一) 未决诉讼

1. 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。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。

截至本财务报表批准报出日，被告尚未支付票据款。公司已收到票据背书前手宁波镭纳涂层技术有限公司回款 5,949,939.20 元。

十四、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。

十五、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。

十六、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. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,780,961.30		10,780,961.30
对联营、合营企业投资	1,647,818.90		1,647,818.90	2,397,818.90		2,397,818.90
合 计	12,428,780.20		12,428,780.20	13,178,780.20		13,178,780.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波华昱公司	5,050,000.00						5,050,000.00	
Jennings Anodes USA	446,124.00						446,124.00	
山西鑫恒泰公司	4,020,000.00						4,020,000.00	
西安爱尔迪公司	1,260,000.00						1,260,000.00	
Jennings Holdings	4,837.30						4,837.30	
小 计	10,780,961.30						10,780,961.30	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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	1,647,818.90				687,811.84	62,188.16
合 计	1,647,818.90				687,811.84	62,188.16

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
Jennings Anodes UK Limited					2,397,818.90	
合 计					2,397,818.90	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	172,768,810.71	134,180,824.62	129,944,238.48	93,483,792.60
其他业务收入	687,426.53	288,765.32	729,632.25	297,361.73
合 计	173,456,237.24	134,469,589.94	130,673,870.73	93,781,154.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	173,456,237.24	134,469,589.94	130,673,870.73	93,781,154.33

(2) 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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电化学腐蚀控制设备	105,293,508.36	78,199,070.20	116,160,245.88	82,868,385.79
防腐防护功能性材料	53,995,185.15	44,423,660.93	9,559,334.65	6,988,329.56
腐蚀控制工程施工	13,480,117.20	11,558,093.49	4,224,657.95	3,627,077.25
其他	687,426.53	288,765.32	729,632.25	297,361.73
小 计	173,456,237.24	134,469,589.94	130,673,870.73	93,781,154.33

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	72,976,445.25	63,324,018.41	116,792,533.51	92,459,793.66
国外	100,479,791.99	71,145,571.53	294,610,731.19	208,066,823.97
小 计	173,456,237.24	134,469,589.94	411,403,264.70	300,526,617.63

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金支出	4,037,242.30	2,968,746.59
股权激励	452,025.00	452,026.00
直接投入	1,340,132.85	2,643,923.31
委托外部研发费	700,000.00	2,741,509.41
折旧与摊销	368,524.70	304,584.69
其他费用	783,641.73	846,926.64
合 计	7,681,566.58	9,957,716.64

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	254.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,489,853.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,888.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,333,219.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	349,982.89	

少数股东权益影响额（税后）	157,864.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,825,372.16	

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,333,219.26
减：所得税影响数	349,982.89
少数股东权益影响额（税后）	157,864.21
非经常性损益净额	1,825,372.16

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用