



方正阀门

NEEQ : 873908

方正阀门集团股份有限公司  
FANGZHENG VALVE GROUP CO., LTD.



半年度报告

2023

---

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王奕彤、主管会计工作负责人梁光永及会计机构负责人（会计主管人员）李晓燕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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	7
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动及股东情况.....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第六节	财务会计报告.....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	114
附件 II	融资情况 .....	116

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。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、方正阀门	指	方正阀门集团股份有限公司
方正上海	指	方正阀门集团上海有限公司，公司子公司，曾用名上海以琳石油机械制造有限公司
方正有限	指	方正阀门集团有限公司，系方正阀门集团股份有限公司前身，曾用名浙江方正阀门制造有限公司、方正阀门制造有限公司
温州润工	指	温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙），公司在册股东
温州润员	指	温州市润员企业管理合伙企业（有限合伙），公司在册股东
永嘉科技	指	方正阀门集团永嘉科技有限公司，公司子公司
方正贸易	指	温州方正贸易有限公司，公司子公司
方正加拿大	指	FZV-CANADA LTD.（方正阀门加拿大有限责任公司），原公司子公司
《公司章程》	指	公司现行有效的《方正阀门集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
中伦所、律师事务所	指	北京市中伦（上海）律师事务所
天健所、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	方正阀门集团股份有限公司		
英文名称及缩写	FANGZHENG VALVE GROUP CO., LTD.		
	FZV		
法定代表人	王奕彤	成立时间	1992 年 4 月 20 日
控股股东	控股股东为（方高远、方品田）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方高远、方品田），一致行动人为（方高远、方品田）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造		
主要产品与服务项目	球阀系列产品、闸阀系列产品、截止阀系列产品、止回阀系列产品、旋塞阀系列产品、蝶阀系列产品、采油树及井口装置		
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	方正阀门	证券代码	873908
挂牌时间	2023 年 1 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	107,060,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈永兴	联系地址	浙江省温州市温州经济技术开发区滨海一道 1921 号
电话	0577-85852088	电子邮箱	cyx@fzvgroup.com
传真	0577-85852090		
公司办公地址	浙江省温州市温州经济技术开发区滨海一道 1921 号	邮政编码	325025
公司网址	www.fzvgroup.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	91330324145379584Y		
注册地址	浙江省温州市温州经济技术开发区滨海一道 1921 号		
注册资本（元）	107,060,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2023 年 6 月 15 日完成 2023 年第一次股票定向发行, 本次定向发行的股票种类为人民币普

---

通股，价格为每股 3.30 元人民币，发行数量为 5,260,000 股，募集资金金额为 17,358,000 元，具体内容详见《股票定向发行说明书（二次修订稿）》（公告编号：2023-024）、《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-046）。通过本次股票定向发行 5,260,000 股。公司总股本将由 101,800,000 股变更为 107,060,000 股，注册资本相应由人民币 101,800,000 元变更为人民币 107,060,000 元。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一) 盈利模式

公司的盈利模式主要是根据客户需求定制产品，通过销售产品和提供服务获取合理利润，即采购各类铸件、锻件、紧固件及辅料等原材料，生产出符合客户要求的阀门产品交付给客户。

##### (二) 销售模式

公司产品主要面向石油、天然气、化工、电力能源、船舶等领域，应用于国内外客户的众多大型工程项目中。由于不同项目间产品运行环境、使用工况、流体介质种类差异巨大，公司在提供相应的产品解决方案过程中，需要结合客户的特殊需要，针对不同的技术参数要求，设计和生产相适应的产品，产品的定制化程度较高。

##### (三) 生产模式

公司产品主要为石油、天然气、化工、电力能源、船舶等领域的定制化产品，公司根据客户的订单或采购计划组织生产，实行“以销定产”的生产模式。公司在与客户签订供货订单或销售合同后，依照约定的供货时点结合现有产能和现有生产计划进行生产排期，并与采购部门确定原材料和零部件的供应安排，进一步确定新增生产任务的执行计划。各生产车间依照派发的生产计划分配生产人员和设备，并编制生产进度文件向生产计划小组定期汇报生产任务完成情况，方便计划小组适时调整生产计划，提高生产管理效率。

公司利用信息化系统对订单进行管控，确保材料定量、按时发放生产，有效控制生产过程中物料加工的同步性，确保快速及时交付。生产过程中，阀门装配、压力试验、密封检测等核心工序均由公司自主完成，部分铸锻件毛坯及零件的机加工服务通过外协方式提供。

公司具有阀门全流程的生产制造能力，产品的研发设计和精车加工、密封面研磨、嵌入、产品装配、压力测试等核心制造环节均由公司自主完成。在保证公司产品质量、生产效率的前提下，公司将粗车加工、热处理等生产环节中的低附加值工序委托给满足公司质量要求的供应商，进行外协加工，外协供应商纳入公司合格供应商管理体系进行考核，外协加工完成的产品需经公司质量检测部门检验通过方可入库，严格保证公司各个生产环节的质量要求，从而确保公司整个业务体系的可持续性。

##### (四) 采购模式

## 1、自主生产采购

自主生产采购的主要内容为生产各类阀门整机所需的阀体、阀盖、阀座、阀杆等毛坯件、阀门半成品及其他附件等。

公司主要执行“以销定采”的采购模式，即根据订单的产品参数要求采购相应的材料和部件，对于部分通用性较高的材料和部件设置安全库存。

公司根据采购物资及服务对最终产品性能的影响程度，将采购物资及服务分为A、B、C 三类。A 类为关键供应商提供的关键物资/服务，指直接用于产品的承压件、控压件，其质量直接影响最终产品使用或安全性能，具体包括阀体、阀盖、阀座、闸板/阀瓣/球体、阀杆、中道螺栓螺母等承受管道压力、控制阀门动作、实现阀门阀座密封功能的零部件；B 类为非关键供应商提供的非关键物资/服务，指用于产品上的除A 类产品之外的产品/部件，其质量不直接影响产品性能或稍有影响但可采取措施予以弥补，具体包括密封件、操作装置、非承压紧固件、非承压件、非控压件、油漆等产品，以及热处理、焊接、无损检测、表面处理、粗加工、各类检测和测试等服务；C 类为非关键供应商提供的非关键辅助物资/服务，包括工装、工具、刀具、量具、机器设备、维修备件、包装箱、法兰封盖、运输服务等在生产过程中起辅助作用的不直接用在产品上的物资和服务。

公司针对不同类别的物资及服务制定相应的供应商资格评审标准。对于关键供应商，公司要求其具备完善的质量控制体系，拥有相关的质量体系认证证书或产品质量认证证书，并通过现场评审、首件检验等方式对其质量管理体系是否符合公司要求进行评估；对于非关键供应商，公司适当简化评审程序。只有通过公司的资格评审，列入公司合格供应商清单的供应商，才能向公司供应物资或提供服务，其中为保证公司的采购资源充分，对于关键物资的同类供应商至少为两家。公司对A 类、B 类物资的供应商进行月度评价，定期进行资格复审。

在日常采购中，采购部门根据生产部门的需求选择合格供应商进行采购，采购物资经检验合格后办理入库。

## 2、委托定制成品采购（OEM 采购）

委托定制成品采购的内容为OEM 厂商根据公司要求所生产的贴有公司品牌的阀门整机产品。

公司的客户需求通常为综合性的采购方案，同时涵盖不同种类、不同规格的阀门产品，公司通常能够提供大部分的产品供给，但存在部分附加值低，公司自主生产经济效益低下，或是需要特定生产工艺，而公司不具备该种生产条件的情形。在这种情况下，公司在取得订单后，会将该部分产品委托给合格供应商进行定制化生产以满足交期要求。合作厂商按照公司提出的相关技术规范、技术支持及图样，自备材料并使用公司品牌完成阀门生产，公司对产品质量进行把关，并对最终产品



进行质量抽检，最终合作厂商根据公司指令将符合要求的成品直接发往客户。

公司采用OEM 模式采购的主要原因为公司产能相对受限，且公司生产该类型产品生产的规模效益不及OEM 外协产商，因此公司将附加值低、自主生产经济效益低下，或是需要特定生产工艺的产品委托给符合要求的OEM 产商，将核心资源更多地应用于自产产品，以达到效益最大化。公司对OEM 模式的产品质量严格把控，避免公司品牌受到负面影响，在OEM 模式的实施过程中，公司通过供应商引入评审、年度评审、工艺评审、过程质量监控、最终产品质量抽检等方式，保证OEM 产品具备满足客户需求的产品质量。

在委托定制生产模式下，公司根据市场行情，独立进行采购、销售的开发和谈判工作。该方式下，公司掌握采购、销售的主动权，决策灵活度高，但需承担交易的存货险、信用风险等。在委托定制生产业务开展过程中，公司无违反合同约定情况，与供应商、客户之间不存在诉讼、纠纷，且不存在商业贿赂等不规范行为。公司的主要 OEM 供应商与公司、控股股东、实际控制人、董监高、其他主要核心人员不存在关联关系。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	方正阀门于被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期 3 年；方正阀门于 2021 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期 3 年；方正上海于 2020 年 11 月认定为高新技术企业，有效期 3 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	351,692,483.20	278,815,909.92	26.14%
毛利率%	25.34%	24.30%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	24,869,380.42	18,302,817.62	35.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,537,385.58	18,202,134.57	40.30%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公	8.55%	7.26%	—

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依据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)	8.78%	7.22%	—
基本每股收益	0.24	0.18	33.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	887,473,737.82	930,152,332.16	-4.59%
负债总计	585,732,636.36	647,238,285.51	-9.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,741,101.46	282,914,046.65	6.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.78	1.38%
资产负债率%(母公司)	68.01%	70.64%	—
资产负债率%(合并)	66.00%	69.58%	—
流动比率	1.27	1.22	—
利息保障倍数	12.37	6.09	—
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	46,537,454.46	14,401,201.65	220.19%
应收账款周转率	1.15	1.09	—
存货周转率	1.37	1.26	—
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.59%	13.02%	—
营业收入增长率%	26.14%	14.64%	—
净利润增长率%	35.88%	49.58%	—

### 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	179,794,681.83	20.26%	193,097,464.22	20.76%	-6.89%
应收票据	30,936,230.97	3.49%	25,004,416.99	2.69%	23.72%
应收账款	300,300,104.23	33.84%	311,265,202.48	33.46%	-3.52%
预付账款	2,685,278.01	0.30%	5,819,449.77	0.63%	-53.86%
其他应收款	15,270,035.48	1.72%	9,485,953.92	1.02%	60.98%
存 货	178,975,013.67	20.17%	203,958,814.19	21.93%	-12.25%
合同资产	10,825,858.92	1.22%	16,021,814.94	1.72%	-32.43%
固定资产	91,154,172.10	10.27%	94,708,567.62	10.18%	-3.75%
在建工程	8,180,270.49	0.92%	8,381,434.15	0.90%	-2.40%

无形资产	27,164,715.16	3.06%	26,125,535.21	2.81%	3.98%
递延所得税资产	16,406,794.89	1.85%	15,295,887.78	1.64%	7.26%
其他非流动资产	15,342,158.76	1.73%	14,174,582.81	1.52%	8.24%
短期借款	116,407,396.51	13.12%	76,112,739.55	8.18%	52.94%
应付票据	119,963,000.00	13.52%	128,745,800.00	13.84%	-6.82%
应付账款	218,300,355.97	24.60%	272,200,201.31	29.26%	-19.80%
合同负债	30,550,456.80	3.44%	45,352,765.06	4.88%	-32.64%
应付职工薪酬	10,395,841.92	1.17%	13,656,652.66	1.47%	-23.88%
应交税费	17,043,133.70	1.92%	21,159,423.54	2.27%	-19.45%
其他应付款	26,882,227.71	3.03%	46,200,121.47	4.97%	-41.81%
其他流动负债	27,934,690.21	3.15%	26,399,544.00	2.84%	5.82%
预计负债	12,421,785.71	1.40%	14,510,767.66	1.56%	-14.40%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年末减少 6.89%，主要系本期进行现金分红、返还上市共担基金以及支付供应商货款较多所致。
- 2、存货：报告期末存货较上年末减少 12.25%，主要系公司加强库存管理、降低备货余额所致。
- 3、短期借款：报告期末短期借款较上年末增加 52.94%，主要系本期子公司永嘉科技通过信用证议付方式融资 4492 万元，至报告期末尚未偿还，导致报告期末短期借款余额增加。
- 4、应付账款：报告期末应付账款较上年末减少 19.80%，主要系本期支付供应商货款较多，以及公司降低备货余额以减少资金占用所致。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	351,692,483.20	-	278,815,909.92	-	26.14%
营业成本	262,590,220.56	74.66%	211,060,169.80	75.70%	24.41%
毛利率	25.34%	-	24.30%	-	-
税金及附加	2,461,221.16	0.70%	1,337,754.48	0.48%	83.98%
销售费用	24,474,793.51	6.96%	17,635,715.09	6.33%	38.78%
管理费用	19,141,163.15	5.44%	17,003,731.36	6.10%	12.57%
研发费用	8,001,499.56	2.28%	8,053,233.41	2.89%	-0.64%
财务费用	546,388.95	0.16%	-1,594,549.45	-0.57%	134.27%
其他收益	1,846,004.47	0.52%	887,126.74	0.32%	108.09%

投资收益（损失以“-”号填列）	230,044.26	0.07%	280,259.67	0.10%	-17.92%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,674,377.75	-0.95%	-1,820.00	0.00%	-201,788.89%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,844,030.08	-0.81%	-991,510.91	-0.36%	186.84%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,880,360.67	-0.82%	-4,708,380.71	-1.69%	-38.82%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,852.59	0.00%	24,145.38	0.01%	-79.90%
营业利润	27,159,329.13	7.67%	20,809,675.40	7.46%	30.51%
营业外收入	178,206.09	0.05%	3,780.71	0.00%	4,613.56%
营业外支出	170,170.16	0.05%	655,427.00	0.24%	-74.04%
利润总额	27,167,365.06	7.67%	20,158,029.11	7.23%	34.77%
所得税费用	2,297,984.64	0.65%	1,855,211.49	0.67%	23.87%
净利润	24,869,380.42	7.01%	18,302,817.62	6.56%	35.88%
经营活动产生的现金流量净额	46,537,454.46	-	14,401,201.65	-	220.19%
投资活动产生的现金流量净额	-15,526,461.20	-	-11,964,905.04	-	-29.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,512,248.90	-	33,614,444.55	-	-161.02%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加 26.14%，主要系：公司凭借强大的技术能力、众多优质客户资源，以及得益于国内外油气领域项目投资增加和工业阀门行业的持续发展，公司承接的销售订单不断增长，带动本期销售收入增加。

2、营业成本：本期营业成本较上年同期增加 24.41%，与营业收入波动趋势一致。

3、销售费用：本期销售费用较上年同期增加 38.78%，主要系：①本期公司积极开拓市场，销售收入增长，市场服务费和销售人员薪酬相应增加；②本期质量保证责任较上年同期增加约 406 万。

4、财务费用：本期财务费用较上年同期增加 134.27%，主要系：本期美元对人民币汇率与上期相比波动幅度较小，本期产生的汇兑收益大幅下降所致。

5、其他收益：本期其他收益较上年同期增加 108.09%，主要系：本期收到的计入当期损益的政府补助金额较多所致。

6、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期下降 201788.89%，主要系：本期因外汇远期合约产生的衍生金融工具公允价值变动损失较多导致。

7、净利润：本期净利润较上年同期增加 35.88%，主要系：得益于国内外油气领域项目投资增加

和工业阀门行业的持续发展，本期公司销售收入增长，带动利润增加。

8、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 220.19%，主要系：得益于国内外油气领域项目投资增加和工业阀门行业的持续发展，本期公司销售收入增长，经营效益增加、销售回款较多。

9、投资活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 29.77%，主要系本期购置软件使用权和机器设备较多所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 161.02%，主要系本期进行现金分红、返还上市共担基金以及支付信用证保证金较多所致。

#### 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
方正阀门集团上海有限公司	子公司	6A 产品生产、销售	33,000,000.00	88,344,637.37	49,196,520.61	22,466,516.93	1,490,408.95
方正阀门集团	子公司	阀门生产销售	30,000,000.00	157,212,871.04	43,766,556.17	73,671,416.37	-1646724.40

永嘉科技有限公司							
温州方正贸易有限公司	子公司	阀门销售	3,000,000.00	17,303,690.06	4,971,295.06	20,824,395.58	5,999,228.89

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益。同时积极参与各类社会活动，承担企业社会责任。报告期内，公司向永嘉县慈善总会捐资 5 万元，积极帮助当地生活困难群众和学生。公司自 2015 年以来多次参与温州电视台《零距离助学行》活动，累计资助贫困大学生 18 人，为他们提供 4 年大学学费。

### 六、 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
(一) 石油、天然气行业景气波动的风险	公司产品主要应用于石油、天然气、炼油、化工、电站、船舶等领域，其中以石油、天然气相关行业为核心，行业的景气波动对公司产品销售具有重要影响。报告期内，全球原油、液化天然气价格均呈现一定程度的波动，油气价格的波动直接影响上游开采意愿，进而影响对阀门等设备的采购需求。尽管公司积极拓展电力、化工等应用领域，但在中短期内，石油、天然气领域的阀门产品仍将在公司收入结构中保持较高的比重，石油、天然气行业的周期性波动将对公司经营业绩产生较大的影

	响。
(二) 贸易政策变动的风险	国际政治、法律、经济等条件颇具复杂性，包括政治环境、法律法规、进入壁垒、贸易摩擦、合同违约等，均可能对公司的出口业务产生一定的风险。公司的产品主要销往美国、欧盟、中东等国家和地区。目前，上述国家或地区对中国生产的阀门产品除了设置质量认证外，没有其他限制性贸易政策。但如果未来主要出口国家和地区对公司相关产品的贸易政策和认证制度发生变化，或主要海外市场的国家和地区对中国实施贸易制裁或发生激烈的贸易战，则公司的业务和经营将可能受到不利影响。
(三) 汇率波动的风险	人民币兑美元、欧元及其他货币的汇率可能会因境内外的相关政策而变动，且很大程度上取决于国内外经济及政治发展与当地市场的供求状况。报告期内，公司汇兑损益主要来自公司直接出口业务的外币收款折算差额。随着外汇市场行情波动，可能会导致人民币兑美元或其他货币升值，从而给公司经营业绩造成一定的不利影响。
(四) 出口退税率下调的风险	公司出口产品执行增值税“免、抵、退”政策，享受增值税出口退税的税收优惠。若未来国家调整出口退税政策，调低本公司产品的出口退税率，公司的盈利水平及出口产品竞争力将受到一定影响。
(五) 创新风险	公司主要采用以销定产的订单式业务模式，产品具有高度定制化特征。不同客户和不同项目的流体介质、工况环境存在显著差异，因而对产品的耐温、耐压、耐候、耐腐蚀等各项性能参数均存在个性化需求。公司需针对上述要求进行专项设计，从产品选材、制造工序、生产工艺到密封和压力测试均需进行针对性的开发，创造不同的定制化产品，从而对公司的创新能力形成了较高要求。公司自成立以来，坚持“市场导向、不断创新”，能够及时把握行业的发展趋势和产品技术的演进路线，通过及时掌握客户需求，进行前瞻性开发。然而，技术升级、新产品开发均需大量的前期准备工作，需要投入大量的人力及资金，且要求公司根据产品最新的研发状态及客户需求进行及时修订。新产品的成功与否取决于多种因素，如产品的成功开发、生产管理能力和营销能力、市场接受度等。如果公司开发的产品不能契合市场需求，将会对公司产品销售和市场竞争能力造成不利影响，前期的投入难以收回，公司将面临较大经营风险。
(六) 产品认证不能延续的风险	公司生产销售的阀门产品通过了包括美国石油协会的 API 认证在内的多项国际市场认证，该等产品认证的取得和维持是公司产品进入相应市场、获取客户订单的重要保证。若该等认证有效期届满后公司未能通过审核，公司的产品将不能使用相关认证标志，从而给公司产品的销售带来不利影响。
(七) 外协加工管理风险	由于部分工序产能不足，或者附加值较低、自行加工不经济且没有规模效益、非重要工序等原因，公司将部分粗车加工、热处理等工序外包给满足公司质量要求的供应商，进行外协加



	工。公司制订了外协加工管理制度，将外协供应商纳入公司合格供应商管理体系，每月、每年度进行考核。报告期内，公司未发生因外协厂商原因导致的交货延迟或质量事故，但公司仍存在因外协供应商选择和管理不当导致交货延迟或产品质量问题等风险。
（八）应收账款坏账的风险	公司客户主要为知名大型跨国企业集团，销售及信用情况良好，坏账风险较小，公司亦十分重视应收账款的回收并制定了应收账款管理政策。但如果公司对上述账款催收不及时，或主要债务人的财务经营状况恶化，可能导致回款周期延长甚至无法收回货款，将对公司的经营业绩及现金流、资金周转等产生不利影响。
（九）所得税优惠政策变化风险	公司系高新技术企业，报告期内享受 15%的企业所得税税收优惠政策。未来若国家高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司再次申请高新技术企业资质时因自身原因不再符合认定条件，将不能再享受 15%的企业所得税优惠政策，可能导致公司盈利能力受到不利影响。
（十）控股股东和实际控制人不当控制的风险	方高远和方品田二人直接和间接持有方正阀门股份比例合计为 89.9328%，为公司共同实际控制人。虽然公司已建立《关联交易决策制度》《独立董事制度》等各项规定对公司治理进行规范，但仍可能发生实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制的情形，从而损害公司及中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
------------	--	--

## 二、 重大事件详情

### （一） 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

本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	30,000,000	5,746,323.59
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
_____		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
_____		

### 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：

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2023年4月20日，公司2022年度股东大会审议通过《公司2023年员工持股计划（草案）》议案（公告编号：2023-038），公司对员工持股计划自行管理，法定限售期为36个月，自员工持股计划涉及的定向发行股份登记完成之日起计算。2023年6月，公司2023年员工持股计划已经全部实施完毕，合伙企业所持公司股票已经在中国证券登记结算有限责任公司完成限售安排。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决关联交易问题	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	解决关联交易问题	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社会保险费、住房公积金事项	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决产权瑕疵	2022 年 9 月 29 日	-	正在履行中
股票定向发行说明书	其他股东	限售承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无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
银行存款	货币资金	其他（保证金）	109,642,910.51	12.35%	信用证保证金、票据保证金等
票据	应收票据	质押	194,118.50	0.02%	银行承兑汇票质押
票据	应收账款融资	质押	5,902,574.00	0.67%	银行承兑汇票质押
厂房	固定资产	抵押	66,467,474.36	7.49%	房屋及设备抵押用于借款、票据等授信

研发楼	在建工程	抵押	7,717,624.27	0.87%	研发楼用于抵押借款、票据等授信
土地使用权	无形资产	抵押	21,813,603.98	2.46%	土地使用权抵押用于借款、票据等授信
总计	-	-	211,738,305.62	23.86%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内，公司为开具银行承兑汇票及取得银行进行贷款而发生的资产抵押行为，对改善公司的财务状况具有积极的促进作用，有利于公司持续经营发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 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	25,605,340	25.15%	0	25,605,340	23.92%
	其中：控股股东、实际控制人	23,171,668	22.76%	0	23,171,668	21.64%
	董事、监事、高管	1,812,309	1.78%	0	1,812,309	1.69%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	76,194,660	74.85%	5,260,000	81,454,660	76.08%
	其中：控股股东、实际控制人	69,515,006	68.29%	3,000,000	72,515,006	67.73%
	董事、监事、高管	5,436,928	5.34%	850,000	6,286,928	5.87%
	核心员工					
总股本		101,800,000	-	5,260,000	107,060,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月20日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《公司2023年员工持股计划（草案）》议案（具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)），公司以3.30元/股的价格向6名对象进行发行，包括1名新增自然人投资者，1名新增作为员工持股计划载体的有限合伙企业和4名公司在册股东。此次定向发行限制性股票5,260,000股用于补充流动资金。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年5月31日出具天健验【2023】246号验资报告。2023年6月15日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认公司已于2023年6月14日完成向特定对象发行股票登记。此次公司股本由101,800,000股增加至107,060,000股。本次定向发行新增股份已于2023年6月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (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	方高远	46,343,337	1,500,000	47,843,337	44.69%	36,257,503	11,585,834	0	0
2	方品田	46,343,337	1,500,000	47,843,337	44.69%	36,257,503	11,585,834	0	0
3	王奕彤	6,213,632	250,000	6,463,632	6.04%	4,910,224	1,553,408	0	0
4	温州市润工企业管理合伙企业(有限合伙)	1,864,089	0	1,864,089	1.74%	1,242,726	621,363	0	0
5	陈永兴	1,035,605	200,000	1,235,605	1.15%	976,704	258,901	0	0
6	温州市润员企业管理合伙企业(有限合伙)	0	1,410,000	1,410,000	1.32%	1,410,000	0	0	0
7	李川华	0	400,000	400,000	0.37%	400,000	0	0	0
合计		101,800,000	5,260,000-	107,060,000	100%	81,454,660	25,605,340	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
股东方高远和方品田系兄弟关系，王奕彤系方高远和方品田父亲的姐妹的儿子。除上述关联关系外，目前公司其他股东之间不存在关联关系。									

## 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方高远	董事长	男	1990 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
方品田	副董事长	男	1988 年 6 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
王奕彤	董事、总经理	男	1971 年 5 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
陈永兴	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975 年 11 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
林方	董事	男	1952 年 2 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
李川华	副总经理	男	1975 年 6 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
李川华	董事	男	1975 年 6 月	2023 年 4 月 20 日	2025 年 11 月 20 日
陈鉴平	独立董事	男	1960 年 5 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
张昕	独立董事	男	1979 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
戚程博	独立董事	男	1986 年 10 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
夏旭烽	监事会主席	男	1963 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
陈李用	监事	男	1979 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
赖嫣红	职工代表监事	女	1983 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
焦伦龄	副总经理	男	1965 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日
梁光永	财务负责人	男	1966 年 7 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

方高远和方品田系同胞兄弟。王奕彤系方高远和方品田父亲的姐妹的儿子。林方系方高远和方品田父亲姐妹的丈夫。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李川华	副总经理	新任	董事、副总经理	新任董事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李川华	董事、副总经理	0	400,000	400,000	0.37%	0	0
合计	-	0	-	400,000	0.37%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李川华，男，新任董事，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年8月至2004年5月，任温州瑞气空分设备有限公司市场部经理，2005年4月至2008年3月，任山东佳脉气体设备有限公司营销总监，2008年10月至2019年12月，任方正有限销售总监，2019年12月起任方正阀门副总经理兼销售总监。2023年4月起至今任方正阀门董事、副总经理兼销售总监。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	78	75
研发人员	65	62
生产人员	407	419
销售人员	59	63
财务人员	16	17
员工总计	625	636

（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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2023〕9209 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2023 年 8 月 28 日			
注册会计师姓名	曹毅	杜将龙		

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕9209 号

方正阀门集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了方正阀门集团股份有限公司（以下简称方正阀门公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 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，公允反映了方正阀门公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年 1-6 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，我们独立于方正阀门公司，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，认为对本期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

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

方正阀门公司的营业收入主要来自于阀门及相关产品销售收入。2023 年 1-6 月，方正阀门公司营业收入金额为人民币 351,692,483.20 元。

由于营业收入是方正阀门公司关键业绩指标之一，可能存在方正阀门公司管理层（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年度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取国家外汇管理局数字外管平台信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）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

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2023 年 6 月 30 日，方正阀门公司应收账款账面余额为人民币 333,322,529.58 元，坏账准

备为人民币 33,022,425.35 元，账面价值为人民币 300,300,104.23 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，且应收账款减值测试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) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、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，管理层负责评估方正阀门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。

方正阀门公司治理层（以下简称治理层）负责监督方正阀门公司的财务报告过程。

## **六、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。

（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，就可能导致对方正阀门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方正阀门公司不能持续经营。

（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）就方正阀门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本期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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年八月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	附五（一）1	179,794,681.83	193,097,464.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附五（一）2	2,247,600.00	3,009,071.75
衍生金融资产			
应收票据	附五（一）3	30,936,230.97	25,004,416.99
应收账款	附五（一）4	300,300,104.23	311,265,202.48
应收款项融资	附五（一）5	5,902,574.00	553,500.00
预付款项	附五（一）6	2,685,278.01	5,819,449.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附五（一）7	15,270,035.48	9,485,953.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附五（一）8	178,975,013.67	203,958,814.19
合同资产	附五（一）9	10,825,858.92	16,021,814.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附五（一）10	1,180,214.44	1,313,381.32
<b>流动资产合计</b>		<b>728,117,591.55</b>	<b>769,529,069.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	附五（一）11	91,154,172.10	94,708,567.62
在建工程	附五（一）12	8,180,270.49	8,381,434.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附五（一）13	648,353.13	1,375,421.77
无形资产	附五（一）14	27,164,715.16	26,125,535.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附五（一）15	459,681.74	561,833.24
递延所得税资产	附五（一）16	16,406,794.89	15,295,887.78
其他非流动资产	附五（一）17	15,342,158.76	14,174,582.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,356,146.27</b>	<b>160,623,262.58</b>

<b>资产总计</b>		887,473,737.82	930,152,332.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附五（一）18	116,407,396.51	76,112,739.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	附五（一）19	3,436,375	523,469.00
衍生金融负债			
应付票据	附五（一）20	119,963,000.00	128,745,800.00
应付账款	附五（一）21	218,300,355.97	272,200,201.31
预收款项			
合同负债	附五（一）22	30,550,456.80	45,352,765.06
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	附五（一）23	10,395,841.92	13,656,652.66
应交税费	附五（一）24	17,043,133.70	21,159,423.54
其他应付款	附五（一）25	26,882,227.71	46,200,121.47
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	附五（一）26	437,036.86	143,620.74
其他流动负债	附五（一）27	27,934,690.21	26,399,544.00
<b>流动负债合计</b>		571,350,514.68	630,494,337.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附五（一）28		149,652.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附五（一）29	12,421,785.71	14,510,767.66
递延收益	附五（一）30	239,491.48	258,925.75
递延所得税负债		1,720,844.49	1,824,601.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,382,121.68	16,743,948.18
<b>负债合计</b>		585,732,636.36	647,238,285.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	附五（一）31	107,060,000.00	101,800,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附五（一）32	45,353,433.38	33,104,863.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附五（一）33	2,115,532.77	216,427.86
盈余公积	附五（一）34	13,916,493.74	13,916,493.74
一般风险准备			
未分配利润	附五（一）35	133,295,641.57	133,876,261.15
归属于母公司所有者权益合计		301,741,101.46	282,914,046.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		301,741,101.46	282,914,046.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		887,473,737.82	930,152,332.16

法定代表人：王奕彤

主管会计工作负责人：梁光永

会计机构负责人：李晓燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		162,416,843.98	159,913,397.08
交易性金融资产		2,247,600.00	3,009,071.75
衍生金融资产			
应收票据		30,936,230.97	23,504,416.99
应收账款	附十五（一）1	288,098,420.39	275,895,259.26
应收款项融资		5,902,574.00	553,500.00
预付款项		2,514,795.73	4,595,930.11
其他应收款	附十五（一）2	14,849,934.74	9,061,062.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,327,859.16	128,523,937.89
合同资产		10,825,858.92	16,021,814.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		287,694.00	683,895.00
<b>流动资产合计</b>		623,407,811.89	621,762,285.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附十五（一）3	64,958,484.44	64,958,484.44

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		70,251,971.43	73,112,030.20
在建工程		8,180,270.49	8,381,434.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		648,353.13	326,671.77
无形资产		22,891,041.49	21,754,608.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		459,681.74	561,833.24
递延所得税资产		12,141,122.81	11,966,387.51
其他非流动资产		15,342,158.76	14,174,582.81
<b>非流动资产合计</b>		194,873,084.29	195,236,032.20
<b>资产总计</b>		818,280,896.18	816,998,318.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		61,487,396.51	76,112,739.55
交易性金融负债		3,115,330.00	523,469.00
衍生金融负债			
应付票据		116,463,000.00	121,715,800.00
应付账款		221,265,414.96	224,002,548.53
预收款项			
合同负债		23,361,737.45	26,770,770.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,059,462.04	7,043,353.82
应交税费		13,954,784.21	18,407,733.73
其他应付款		77,250,745.48	63,592,856.84
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		437,036.86	143,620.74
其他流动负债		21,070,564.58	24,537,442.23
<b>流动负债合计</b>		544,465,472.09	562,850,334.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			149,652.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,947,509.13	14,108,385.64



递延收益			
递延所得税负债		61,707.26	50,361.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,009,216.39	14,308,399.97
<b>负债合计</b>		556,474,688.48	577,158,734.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		107,060,000.00	101,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,012,928.65	31,764,359.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		981,681.22	39,483.27
盈余公积		13,916,493.74	13,916,493.74
一般风险准备			
未分配利润		95,835,104.09	92,319,247.53
<b>所有者权益合计</b>		261,806,207.70	239,839,583.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		818,280,896.18	816,998,318.13

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		351,692,483.20	278,815,909.92
其中：营业收入	附五（二）1	351,692,483.20	278,815,909.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		317,215,286.89	253,496,054.69
其中：营业成本	附五（二）1	262,590,220.56	211,060,169.80
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	附五（二）2	2,461,221.16	1,337,754.48
销售费用	附五（二）3	24,474,793.51	17,635,715.09
管理费用	附五（二）4	19,141,163.15	17,003,731.36
研发费用	附五（二）5	8,001,499.56	8,053,233.41
财务费用	附五（二）6	546,388.95	-1,594,549.45

其中：利息费用		2,031,553.78	2,968,331.97
利息收入		1,216,922.80	793,592.03
加：其他收益	附五（二）7	1,846,004.47	887,126.74
投资收益（损失以“-”号填列）	附五（二）8	230,044.26	280,259.67
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）	附五（二）9	-3,674,377.75	-1,820.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附五（二）10	-2,844,030.08	-991,510.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附五（二）11	-2,880,360.67	-4,708,380.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附五（二）12	4,852.59	24,145.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,159,329.13	20,809,675.40
加：营业外收入	附五（二）13	178,206.09	3,780.71
减：营业外支出	附五（二）14	170,170.16	655,427.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,167,365.06	20,158,029.11
减：所得税费用	附五（二）15	2,297,984.64	1,855,211.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,869,380.42	18,302,817.62
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）		24,869,380.42	18,302,817.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,869,380.42	18,302,817.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,869,380.42	18,302,817.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,869,380.42	18,302,817.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.18

法定代表人：王奕彤

主管会计工作负责人：梁光永

会计机构负责人：李晓燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	附十五（二）1	332,806,139.16	260,740,643.79
减：营业成本	附十五（二）1	262,367,894.70	208,620,559.99
税金及附加		1,776,462.88	812,983.38
销售费用		21,293,124.74	15,321,363.67
管理费用		10,945,084.79	6,216,656.79
研发费用	附十五（二）2	6,662,713.05	7,360,045.78
财务费用		804,474.03	-724,673.64
其中：利息费用		2,031,553.78	2,935,371.58
利息收入		1,160,203.45	717,006.30
加：其他收益		1,759,759.48	636,396.94
投资收益（损失以“-”号填列）	附十五（二）3	10,230,044.26	280,259.67
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）		-3,353,332.75	-9,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,697,718.69	-81,603.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,507,232.35	-3,661,366.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			24,145.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,387,904.92	20,322,520.35
加：营业外收入		153,130.01	3,780.71
减：营业外支出		118,379.46	655,107.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,422,655.47	19,671,194.06
减：所得税费用		2,456,798.91	1,686,256.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,965,856.56	17,984,937.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,965,856.56	17,984,937.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		28,965,856.56	17,984,937.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		346,980,799.19	218,876,284.96
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		6,751,409.47	8,916,460.70
收到其他与经营活动有关的现金	附五（三）1	138,214,001.97	105,290,983.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		491,946,210.63	333,083,729.37
购买商品、接受劳务支付的现金		257,392,240.35	144,408,383.50
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		45,615,948.99	40,335,578.65
支付的各项税费		18,259,997.44	3,701,572.76
支付其他与经营活动有关的现金	附五（三）2	124,140,569.39	130,236,992.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		445,408,756.17	318,682,527.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,537,454.46	14,401,201.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			859,018.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,100.00	157,115.04
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,100.00	1,016,133.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,588,561.20	12,981,038.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		15,588,561.20	12,981,038.95
投资活动产生的现金流量净额		-15,526,461.20	-11,964,905.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,358,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	105,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附五（三）3	54,920,000.00	
筹资活动现金流入小计		118,278,000.00	105,800,000.00
偿还债务支付的现金		68,500,000.00	64,200,245.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,979,975.90	4,871,672.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附五（三）4	43,310,273.00	3,113,636.95
筹资活动现金流出小计		138,790,248.90	72,185,555.45
筹资活动产生的现金流量净额		-20,512,248.90	33,614,444.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-571,556.66	-314,964.09
五、现金及现金等价物净增加额		9,927,187.70	35,735,777.07
加：期初现金及现金等价物余额		60,224,583.62	59,789,567.01
六、期末现金及现金等价物余额		70,151,771.32	95,525,344.08

法定代表人：王奕彤

主管会计工作负责人：梁光永

会计机构负责人：李晓燕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		314,700,034.00	237,506,012.64
收到的税费返还		5,036,246.77	7,891,882.45
收到其他与经营活动有关的现金		178,648,166.56	115,978,847.45
经营活动现金流入小计		498,384,447.33	361,376,742.54
购买商品、接受劳务支付的现金		224,867,919.29	165,199,716.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,081,009.66	19,610,686.59
支付的各项税费		12,343,492.33	1,511,748.20
支付其他与经营活动有关的现金		129,401,492.61	122,597,157.36
经营活动现金流出小计		391,693,913.89	308,919,308.15
经营活动产生的现金流量净额		106,690,533.44	52,457,434.39
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		10,000,000.00	859,018.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			157,115.04

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	1,016,133.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,568,539.19	11,486,650.65
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,568,539.19	11,486,650.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,568,539.19	-10,470,516.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,358,000.00	
取得借款收到的现金		46,000,000.00	104,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,358,000.00	104,300,000.00
偿还债务支付的现金		68,500,000.00	62,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,979,975.90	4,838,712.21
支付其他与筹资活动有关的现金		43,310,273.00	3,006,791.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		138,790,248.90	70,545,503.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-75,432,248.90	33,754,496.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,544,502.01	-461,147.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		24,145,243.34	75,280,266.55
加：期初现金及现金等价物余额		37,845,361.48	14,599,602.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,990,604.82	89,879,868.56

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十四、 (一)
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、 (一) 31
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、 (一) 35
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、 (一) 29

#### 附注事项索引说明:

- 1、公司存在前期差错更正，具体情况详见附注十四、(一)。
- 2、公司存在证券发行，具体情况详见附注五、(一) 31。
- 3、公司本期利润分配情况，详见附注五、(一) 35。
- 4、公司预计负债情况，详见附注五、(一) 35。

#### (二) 财务报表项目附注



# 方正阀门集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1—6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

方正阀门集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原方正阀门集团有限公司（以下简称方正有限），方正有限系由方存正、林秀富、余保禄和苏小英共同出资组建，于 1992 年 4 月 20 日在永嘉县工商行政管理局登记注册。方正有限成立时注册资本 35 万元。方正有限以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 12 月 27 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330324145379584Y 营业执照，注册资本 10,706 万元，股份总数 10,706 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为阀门的研发、生产和销售。产品主要有：球阀、闸阀、截止阀、止回阀、蝶阀、井口装置。

本财务报表已经公司 2023 年 8 月 28 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将方正阀门集团永嘉科技有限公司、方正阀门集团上海有限公司和温州方正贸易有限公司 3 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。

为便于表述，将本公司子公司及关联方统一简称如下：

公司全称	简 称
本公司子公司	
方正阀门集团永嘉科技有限公司	永嘉科技
方正阀门集团上海有限公司（曾用名上海以琳石油机械制造有限公司）	方正上海
温州方正贸易有限公司	方正贸易
本公司其他关联方	
方正阀门加拿大有限责任公司（FZV CANADA LTD）	方正加拿大
温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）	温州润工
温州市润员企业管理合伙企业（有限合伙）	温州润员
温州加利利阀门制造有限公司	温州加利利
上海瓯昊标准件制造有限公司	上海瓯昊
温州多利机械制造有限公司	多利机械

温州捷丰模具有限公司	捷丰模具
永嘉县大森阀门制造有限公司	大森阀门
永嘉县天立泰阀门有限公司	天立泰阀门
浙江云柱阀门有限公司	云柱阀门
永嘉县江北阿茶阀门加工厂	阿茶阀门
永嘉县众诚阀门有限公司	众诚阀门
永嘉县东帝阀门科技有限公司	东帝阀门

## 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 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 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。

## **(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。

### **(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——备用金组合	款项性质	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——应收押金保证金组合		
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		
应收质保金组合	款项性质	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表**

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

**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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### （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	40-50
软件使用权	10
长期租赁权	20

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

本公司主要业务为阀门及相关产品的销售业务，与客户签署的产品销售合同属于在某一时点履行的履约义务。内销产品及 DDP 模式销售外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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。非 DDP 模式销售外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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。

## (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) 安全生产费**

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

## **(二十九) 分部报告**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
方正贸易	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司于 2021 年 12 月 16 日取得证书编号为 GR202133002723 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2021 至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），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。子公司方正贸易 2023 年 1-6 月符合小型微利企业的确认标准。

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条），减征本公司位于温州市龙湾区土地 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日城镇土地使用税，减征幅度为 100.00%。

## 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	242,059.66	324,570.41
银行存款	125,523,179.27	69,646,300.78
其他货币资金	54,029,442.90	123,126,593.03
合 计	179,794,681.83	193,097,464.22

#### （2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
定期存单质押	55,613,467.61	9,746,287.61
信用证保证金	22,460,000.00	
银行承兑汇票保证金	11,313,539.27	58,364,502.75
保函保证金	15,225,099.87	13,355,243.92
资金池保证金	1,344,787.86	50,184,097.44
履约保证金	1,202,922.90	694,403.92
远期结售汇保证金	2,480,093.00	522,345.00
ETC 保证金	3,000.00	6,000.00
小 计	109,642,910.51	132,872,880.64

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	2,247,600.00	3,009,071.75
其中：基金	2,247,600.00	2,407,200.00
衍生金融资产		601,871.75
合 计	2,247,600.00	3,009,071.75

### 3. 应收票据

#### （1）明细情况

##### 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	31,726,718.12	100.00	790,487.15	2.49	30,936,230.97
其中：银行承兑汇票	21,550,522.72	67.93			21,550,522.72
商业承兑汇票	10,176,195.40	32.07	790,487.15	7.77	9,385,708.25
合 计	31,726,718.12	100.00	790,487.15	2.49	30,936,230.97

(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	25,406,377.48	100.00	401,960.49	1.58	25,004,416.99
其中：银行承兑汇票	19,132,575.11	75.31			19,132,575.11
商业承兑汇票	6,273,802.37	24.69	401,960.49	6.41	5,871,841.88
合 计	25,406,377.48	100.00	401,960.49	1.58	25,004,416.99

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	21,550,522.72		
商业承兑汇票组合	10,176,195.40	790,487.15	7.77
小 计	31,726,718.12	790,487.15	2.49

## (2) 坏账准备变动情况

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	401,960.49	388,526.66						790,487.15
合 计	401,960.49	388,526.66						790,487.15

## (3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	194,118.50
小 计	194,118.50

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		17,046,404.22
商业承兑汇票		396,000.00
小 计		17,442,404.22

4. 应收账款

(1) 明细情况

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	11,375,099.48	3.41	11,375,099.48	100.00	
按组合计提坏账准备	321,947,430.10	96.59	21,647,325.87	6.72	300,300,104.23
合 计	333,322,529.58	100.00	33,022,425.35	9.91	300,300,104.23

(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	11,933,844.29	3.49	11,933,844.29	100.00	
按组合计提坏账准备	330,344,757.83	96.51	19,079,555.35	5.78	311,265,202.48
合 计	342,278,602.12	100.00	31,013,399.64	9.06	311,265,202.48

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中谷石化(珠海)集团有限公司	4,645,400.00	4,645,400.00	100.00	胜诉后对方未履行判决, 预计无法收回
广东华峰能源集团有限公司	3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	客户已进入破产程序, 预计无法收回
CANARY DRILLING SERVICES	2,090,891.88	2,090,891.88	100.00	多次催收未回款, 预计无法收回
海南汉地流体材料有限公司	463,174.00	463,174.00	100.00	客户资金困难, 预计无法收回
辽宁缘泰石油化工有限公司	270,112.60	270,112.60	100.00	客户资金困难, 预计无法收回
辽宁鞍炼热电有限	125,521.00	125,521.00	100.00	客户资金困难, 预计

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司				无法收回
小 计	11,375,099.48	11,375,099.48	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	295,871,780.40	14,793,589.03	5.00
1-2 年	20,139,495.78	2,013,949.57	10.00
2-3 年	2,192,733.31	1,096,366.66	50.00
3 年以上	3,743,420.61	3,743,420.61	100.00
小 计	321,947,430.10	21,647,325.87	6.72

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	295,871,780.40
1-2 年	20,139,495.78
2-3 年	5,016,911.79
3 年以上	12,294,341.61
合 计	333,322,529.58

### (3) 坏账准备变动情况

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[注]	
单 项 计 提 坏 账 准 备	11,933,844.29	463,174.00			1,021,918.81			11,375,099.48
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	19,079,555.35	2,718,349.20				10,979.32	139,599.36	21,647,325.87
合 计	31,013,399.64	3,181,523.20			1,021,918.81	10,979.32	139,599.36	33,022,425.35

[注]按组合计提坏账准备其他减少系本期发生的债务重组业务转出的坏账准备，详见本财务报表附

注十四(二)之说明

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 10,979.32 元。

### 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
孚宝渤化（天津）仓 储有限公司	货款	10,979.32	扣款无法 收回	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小 计		10,979.32			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海洋石油工程股份有限公司	47,741,524.63	14.32	2,387,076.23
浙江石油化工有限公司	22,412,246.55	6.72	1,120,612.33
HYUNDAI ENGINEERING POLAND	15,910,390.29	4.77	795,519.51
中海石油（中国）有限公司天津分公司	13,460,371.29	4.04	673,018.56
万华化学集团物资有限公司	12,537,072.25	3.76	626,853.61
小 计	112,061,605.01	33.61	5,603,080.24

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	5,902,574.00		553,500.00	
合 计	5,902,574.00		553,500.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,902,574.00
小 计	5,902,574.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	20,851,752.93
小 计	20,851,752.93

银行承兑汇票的承兑人是大型商业银行的，由于大型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大型商业银行承兑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	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,565,717.34	95.55		2,565,717.34
1-2 年	110,066.81	4.10		110,066.81
2-3 年	540.71	0.02		540.71
3 年以上	8,953.15	0.33		8,953.15
合 计	2,685,278.01	100.00		2,685,278.01

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,500,479.13	94.51		5,500,479.13
1-2 年	309,978.13	5.33		309,978.13
2-3 年	540.71	0.01		540.71
3 年以上	8,451.80	0.15		8,451.80
合 计	5,819,449.77	100.00		5,819,449.77

(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 (%)
深圳市弘安旺科技发展有限公司	485,941.73	18.10
上海帆雀贸易有限公司	231,940.04	8.64
天津顺泽工程技术有限公司	199,052.38	7.41
泽泰(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	174,000.00	6.48
宏东(天津)环保设备科技有限公司	133,920.00	4.99
小 计	1,224,854.15	45.62

7. 其他应收款

(1) 明细情况

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	5,730.00	0.03	5,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,673,721.56	99.97	1,403,686.08	8.42	15,270,035.48
合 计	16,679,451.56	100.00	1,409,416.08	8.45	15,270,035.48

(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	5,730.00	0.05	5,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,593,740.97	99.95	1,107,787.05	10.46	9,485,953.92
合 计	10,599,470.97	100.00	1,113,517.05	10.51	9,485,953.92

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
严文平	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
胡海燕	730.00	730.00	100.00	预计无法收回
小 计	5,730.00	5,730.00	100.00	

3) 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 (%)
应收押金保证金组合	12,646,086.61	632,304.33	5.00
应收备用金组合	143,233.00	7,161.65	5.00
账龄组合	3,884,401.95	764,220.10	19.67
其中：1 年以内	3,284,401.95	164,220.10	5.00
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
小 计	16,673,721.56	1,403,686.08	8.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	13,892,106.76
1-2 年	1,159,614.80

账 龄	期末账面余额
2-3 年	767,000.00
3 年以上	860,730.00
合 计	16,679,451.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	498,787.05		614,730.00	1,113,517.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	304,899.03		-9,000.00	295,899.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	803,686.08		605,730.00	1,409,416.08

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,646,086.61	8,565,588.76
应收出口退税	2,885,354.59	528,055.51
员工借款	600,000.00	616,000.00
应收暂付款	386,447.36	769,096.70
备用金	143,233.00	62,000.00
其他	18,330.00	58,730.00
小 计	16,679,451.56	10,599,470.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
万华化学集团物资有限公司	押金保证金	3,650,000.00	1年以内	21.88	182,500.00
出口退税款	应收出口退税	2,885,354.59	1年以内	17.30	144,267.73
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	1,769,600.00	1年以内	10.61	88,480.00
中国石油工程建设有限公司	押金保证金	1,251,478.48	1年以内	7.50	62,573.92
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	1,076,241.00	1年以内	6.45	53,812.05
小 计		10,632,674.07		63.74	531,633.70

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,467,657.77	4,495,628.34	24,972,029.43
库存商品	84,293,727.27	10,294,151.61	73,999,575.66
发出商品	17,206,623.98		17,206,623.98
半成品	40,162,480.86	5,796,087.64	34,366,393.22
在产品	20,693,617.41		20,693,617.41
委托加工物资	6,301,868.51		6,301,868.51
低值易耗品	1,630,064.66	195,159.20	1,434,905.46
合 计	199,756,040.46	20,781,026.79	178,975,013.67

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,695,456.08	4,346,144.38	26,349,311.70
库存商品	101,656,391.19	9,663,588.85	91,992,802.34
发出商品	14,129,370.64		14,129,370.64
半成品	40,337,473.95	5,865,458.43	34,472,015.52
在产品	30,075,153.27		30,075,153.27

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	5,480,563.53		5,480,563.53
低值易耗品	1,658,358.29	198,761.10	1,459,597.19
合 计	224,032,766.95	20,073,952.76	203,958,814.19

## (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	4,346,144.38	390,082.17		240,598.21		4,495,628.34
库存商品	9,663,588.85	2,011,418.91		1,380,856.15		10,294,151.61
半成品	5,865,458.43	779,250.94		848,621.73		5,796,087.64
低值易耗品	198,761.10	13,418.36		17,020.26		195,159.20
合 计	20,073,952.76	3,194,170.38		2,487,096.35		20,781,026.79

## 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

用于连续生产的存货确定可变现净值的具体依据：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。

预计无法投入使用的存货确定可变现净值的具体依据：相关产成品账面成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

转销存货跌价准备的原因：已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

## 9. 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
应收质保金	11,395,640.97	569,782.05	10,825,858.92	16,865,068.36	843,253.42	16,021,814.94
合 计	11,395,640.97	569,782.05	10,825,858.92	16,865,068.36	843,253.42	16,021,814.94

## (2) 合同资产减值准备计提情况

### 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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	843,253.42	-273,471.37					569,782.05

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	
合 计	843,253.42	-273,471.37					569,782.05

## 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 (%)
应收质保金组合	11,395,640.97	569,782.05	5.00
小 计	11,395,640.97	569,782.05	5.00

## 10. 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	691,025.06		691,025.06	629,486.32		629,486.32
预缴企业所得税	201,495.38		201,495.38			
待摊费用	287,694.00		287,694.00	683,895.00		683,895.00
合 计	1,180,214.44		1,180,214.44	1,313,381.32		1,313,381.32

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	111,135,617.29	84,371,422.03	12,269,995.51	7,334,217.04	215,111,251.87
本期增加金额	63,106.80	1,651,858.40	119,469.04	213,735.84	2,048,170.08
1) 购置	63,106.80	151,858.40	119,469.04	125,735.84	460,170.08
2) 在建工程转入				88,000.00	88,000.00
3) 使用权资产转入		1,500,000.00			1,500,000.00
本期减少金额		339,316.24	138,094.69	24,950.00	502,360.93
1) 处置或报废		339,316.24	138,094.69	24,950.00	502,360.93
期末数	111,198,724.09	85,683,964.19	12,251,369.86	7,523,002.88	216,657,061.02
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	46,934,614.02	59,016,108.10	8,113,296.27	6,338,665.86	120,402,684.25
本期增加金额	2,388,243.25	2,771,750.99	322,358.56	47,752.39	5,530,105.19
1) 计提	2,388,243.25	2,308,625.99	322,358.56	47,752.39	5,066,980.19
2) 使用权资产转入		463,125.00			463,125.00
本期减少金额		322,350.43	83,847.59	23,702.50	429,900.52
1) 处置或报废		322,350.43	83,847.59	23,702.50	429,900.52
期末数	49,322,857.27	61,465,508.66	8,351,807.24	6,362,715.75	125,502,888.92
账面价值					
期末账面价值	61,875,866.82	24,218,455.53	3,899,562.62	1,160,287.13	91,154,172.10
期初账面价值	64,201,003.27	25,355,313.93	4,156,699.24	995,551.18	94,708,567.62

(2) 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
钢结构厂房	1,094,281.54	手续仍在审批中
钢结构厂房	45,950.00	临时建筑
小 计	1,140,231.54	

## 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
滨海厂区研发楼整体改造项目	7,717,624.27		7,717,624.27	7,692,311.49		7,692,311.49
设备安装工程	238,485.26		238,485.26	278,169.26		278,169.26
软件	224,160.96		224,160.96	410,953.40		410,953.40
合 计	8,180,270.49		8,180,270.49	8,381,434.15		8,381,434.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
滨海厂区研发楼整体改造项目	1500 万元	7,692,311.49	25,312.78			7,717,624.27
设备安装工程		278,169.26	48,316.00	88,000.00		238,485.26

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	期末数
软件		410,953.40	18,867.92		205,660.36	224,160.96
小 计		8,381,434.15	92,496.7	88,000.00	205,660.36	8,180,270.49

(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
滨海厂区研发楼整体 改造项目	51.45%	51.45%				自有资金
设备安装工程						自有资金
软件						自有资金
小 计						

### 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	435,562.35	1,500,000.00	1,935,562.35
本期增加金额	675,900.13		675,900.13
1) 租入	675,900.13		675,900.13
本期减少金额		1,500,000.00	1,500,000.00
1) 转入固定资产		1,500,000.00	1,500,000.00
期末数	1,111,462.48		1,111,462.48
累计折旧			
期初数	108,890.58	451,250.00	560,140.58
本期增加金额	354,218.77	11,875.00	366,093.77
1) 计提	354,218.77	11,875.00	366,093.77
本期减少金额		463,125.00	463,125.00
1) 转入固定资产		463,125.00	463,125.00
期末数	463,109.35		463,109.35
账面价值			
期末账面价值	648,353.13		648,353.13
期初账面价值	326,671.77	1,048,750.00	1,375,421.77



#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	长期租赁权	合 计
账面原值				
期初数	32,417,477.85	2,748,649.65	2,965,935.00	38,132,062.50
本期增加金额		1,674,436.45		1,674,436.45
1) 购置		1,468,776.09		1,468,776.09
2) 在建工程转入		205,660.36		205,660.36
本期减少金额				
期末数	32,417,477.85	4,423,086.10	2,965,935.00	39,806,498.95
累计摊销				
期初数	10,257,973.00	1,377,812.49	370,741.80	12,006,527.29
本期增加金额	345,900.87	215,207.28	74,148.35	635,256.50
1) 计提	345,900.87	215,207.28	74,148.35	635,256.50
本期减少金额				
期末数	10,603,873.87	1,593,019.77	444,890.15	12,641,783.79
账面价值				
期末账面价值	21,813,603.98	2,830,066.33	2,521,044.85	27,164,715.16
期初账面价值	22,159,504.85	1,370,837.16	2,595,193.20	26,125,535.21

#### 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
科威特石油技术认证咨询费	561,833.24		102,151.50		459,681.74
合 计	561,833.24		102,151.50		459,681.74

#### 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	55,074,039.58	9,624,500.62	52,315,631.24	8,272,408.35
预提费用	23,194,885.65	3,479,232.85	27,702,636.06	4,155,395.40
预计负债	12,421,785.71	1,910,695.52	14,510,767.66	2,176,615.15
内部交易未实现利润	901,640.56	158,418.15	3,361,506.98	504,226.06
交易性金融负债公允价值变动	4,188,775.00	660,420.75	523,469.00	78,520.35
递延收益	239,491.48	59,872.87	258,925.75	64,731.44
租赁负债	437,036.86	65,555.53	293,273.54	43,991.03
可弥补亏损	1,792,394.41	448,098.60		
合 计	98,250,049.25	16,406,794.89	98,966,210.23	15,295,887.78

(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
固定资产一次性抵扣	6,636,548.92	1,659,137.23	7,096,961.76	1,774,240.44
使用权资产	411,381.70	61,707.26	326,671.77	49,000.77
交易性金融资产公允价值变动			9,071.75	1,360.76
合 计	7,047,930.62	1,720,844.49	7,432,705.28	1,824,601.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,158,516.51	1,830,209.13
预提费用	401,116.73	
可抵扣亏损	529,152.04	1,012,392.60
合 计	3,088,785.28	2,842,601.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	68,682.48	551,923.04	
2026 年	292,437.79	292,437.79	
2027 年	168,031.77	168,031.77	
合 计	529,152.04	1,012,392.60	

## 17. 其他非流动资产

### (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
合同资产	13,188,373.43	659,418.67	12,528,954.76	13,995,140.18	699,757.01	13,295,383.17
预付设备款	2,813,204.00		2,813,204.00	879,199.64		879,199.64
合 计	16,001,577.43	659,418.67	15,342,158.76	14,874,339.82	699,757.01	14,174,582.81

### (2) 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
应收质保金	13,188,373.43	659,418.67	12,528,954.76	13,995,140.18	699,757.01	13,295,383.17
小 计	13,188,373.43	659,418.67	12,528,954.76	13,995,140.18	699,757.01	13,295,383.17

#### 2) 合同资产减值准备计提情况

##### 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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	699,757.01	-40,338.34					659,418.67
小 计	699,757.01	-40,338.34					659,418.67

##### 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 (%)
应收质保金组合	13,188,373.43	659,418.67	5.00
小 计	13,188,373.43	659,418.67	5.00

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押+保证借款	50,031,000.00	50,057,900.00
信用证议付	44,948,698.89	
附追索权的票据贴现	10,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
质押+抵押借款		22,526,300.00
售后回租	11,427,697.62	3,528,539.55
合 计	116,407,396.51	76,112,739.55

#### 19. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	523,469.00	2,912,906.00		3,436,375.00
其中：衍生金融负债	523,469.00	2,912,906.00		3,436,375.00

#### 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,963,000.00	128,745,800.00
合 计	119,963,000.00	128,745,800.00

#### 21. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付原材料	217,588,583.82	270,312,221.78
应付设备及工程款	237,897.88	1,057,803.70
应付费用款	473,874.27	830,175.83
合 计	218,300,355.97	272,200,201.31

##### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天津诺威流体控制科技有限公司	1,592,660.98	暂扣质保金
浙江本汇阀门科技有限公司	1,506,548.79	暂扣质保金
永嘉县安德利阀门有限公司	1,350,164.11	暂扣质保金
小 计	4,449,373.88	

## 22. 合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	30,550,456.80	45,352,765.06
合 计	30,550,456.80	45,352,765.06

### (2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项 目	变动金额	变动原因
预收货款	-14,802,308.26	预收货款确认收入金额大于新增预收货款
小 计	-14,802,308.26	

## 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	13,281,391.43	39,697,285.21	42,962,666.24	10,016,010.40
离职后福利—设定提存计划	375,261.23	2,279,036.40	2,274,466.11	379,831.52
辞退福利		4,900.00	4,900.00	
合 计	13,656,652.66	41,981,221.61	45,242,032.35	10,395,841.92

### (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	12,644,479.00	35,459,179.44	38,666,326.91	9,437,331.53
职工福利费	38,872.00	1,238,334.65	1,277,206.65	
社会保险费	528,282.26	2,059,138.99	2,053,076.33	534,344.92
其中：医疗保险费	504,114.18	1,937,806.34	1,927,496.20	514,424.32
工伤保险费	24,168.08	121,332.65	125,580.13	19,920.60
住房公积金	68,210.00	834,506.00	878,217.00	24,499.00
工会经费和职工教育经费	1,548.17	106,126.13	87,839.35	19,834.95
小 计	13,281,391.43	39,697,285.21	42,962,666.24	10,016,010.40

### (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	362,740.91	2,202,935.84	2,198,504.02	367,172.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	12,520.32	76,100.56	75,962.09	12,658.79
小 计	375,261.23	2,279,036.40	2,274,466.11	379,831.52

#### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,000,719.17	10,206,957.59
企业所得税	4,253,046.28	7,524,272.54
残疾人就业保障金	1,142,578.17	738,416.47
房产税	598,140.56	936,749.64
城市维护建设税	469,073.47	581,497.91
教育费附加	213,319.74	276,552.29
地方教育附加	141,563.00	184,368.21
土地使用税	110,265.00	223,749.35
印花税	79,890.72	78,405.31
代扣代缴个人所得税	34,432.89	408,349.53
环境保护税	104.70	104.70
合 计	17,043,133.70	21,159,423.54

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款	25,970,108.64	29,364,222.36
押金保证金	876,645.80	525,234.80
应付暂收款	12,001.41	16,283,793.81
其他	23,471.86	26,870.50
合 计	26,882,227.71	46,200,121.47

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	437,036.86	143,620.74
合 计	437,036.86	143,620.74

## 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	884,102.57	2,731,800.71
未终止确认的商业票据支付业务	27,050,587.64	23,667,743.29
合 计	27,934,690.21	26,399,544.00

## 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债		151,200.00
减：租赁负债未确认融资费用		1,547.20
合 计		149,652.80

## 29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
质量保证责任	3,292,415.96	1,713,144.75	
预计维修费	9,129,369.75	12,797,622.91	预计的产品维修费
合 计	12,421,785.71	14,510,767.66	

## 30. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	258,925.75		19,434.27	239,491.48	与资产相关政府补助
合 计	258,925.75		19,434.27	239,491.48	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
永嘉县工业企业智能化技术改造项目资金补助	258,925.75		19,434.27	239,491.48	与资产相关
小 计	258,925.75		19,434.27	239,491.48	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 31. 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	101,800,000	5,260,000					107,060,000

#### (2) 其他说明

经 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会决议通过，并于 2023 年 5 月 23 日取得到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意方正阀门集团股份有限公司股票定向发行的函》，公司向方高远、方品田、李川华、王奕彤、陈永兴及温州润员定向增发人民币普通股股票 526 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.30 元，募集资金总额 1,735.80 万元，其中 526 万元计入股本，1,209.80 万元计入资本公积（股本溢价），本次股本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2023〕246 号），公司已于 2023 年 5 月 10 日办妥工商变更登记。

### 32. 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
资本溢价（股本溢价）	30,190,612.53	12,098,000.00		42,288,612.53
其他资本公积	2,914,251.37	150,569.48		3,064,820.85
合 计	33,104,863.90	12,248,569.48		45,353,433.38

#### (2) 其他说明

1) 2023 年度，公司定向增发人民币普通，增加资本溢价（股本溢价）1,209.80 万元，详见本财务报表附注(五)31(2)之说明。

2) 因公司给予员工借款，未向员工收取利息，2023 年 1-6 月按照同期贷款利率计算的利息 12,900.00 元增加管理费用，同时增加其他资本公积。

3) 2023 年 1-6 月，确认股份支付费用增加其他资本公积 137,669.48 元，详见本财务报表附注十



一之说明。

### 33. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	216,427.86	2,505,114.42	606,009.51	2,115,532.77
合 计	216,427.86	2,505,114.42	606,009.51	2,115,532.77

### 34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,916,493.74			13,916,493.74
合 计	13,916,493.74			13,916,493.74

### 35. 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	138,287,271.96	101,158,780.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,411,010.81	-4,613,156.75
调整后期初未分配利润	133,876,261.15	96,545,623.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,869,380.42	18,302,817.62
减：应付普通股股利	25,450,000.00	
期末未分配利润	133,295,641.57	114,848,441.35

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，调整期初未分配利润-4,411,010.81 元，详见本财务报表附注十四（一）之说明。

## （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	351,394,284.67	262,590,220.56	278,551,274.53	211,060,169.80
其他业务收入	298,198.53		264,635.39	
合 计	351,692,483.20	262,590,220.56	278,815,909.92	211,060,169.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	351,692,483.20	262,590,220.56	278,815,909.92	211,060,169.80

(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
阀门产品	329,282,297.26	245,929,098.77	255,683,091.92	196,603,220.01
其他	22,410,185.94	16,661,121.79	23,132,818.00	14,456,949.79
小 计	351,692,483.20	262,590,220.56	278,815,909.92	211,060,169.80

2) 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	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	351,692,483.20	278,815,909.92
小 计	351,692,483.20	278,815,909.92

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,006,638.64	347,657.56
教育费附加	476,267.74	185,739.80
地方教育附加	317,511.84	123,826.53
印花税	132,207.83	80,970.20
房产税	523,647.86	461,509.44
土地使用税[注]	-9,790.55	121,948.75
车船税	14,528.40	15,892.80
环境保护税	209.40	209.40
合 计	2,461,221.16	1,337,754.48

[注]根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》，公司本期减免 2022 年度应纳土地使用税 140,203.85 元

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场服务费	12,176,576.28	10,546,662.91
质量保证责任	4,993,363.79	932,320.57
职工薪酬	4,185,048.32	3,563,331.61
包装费	1,327,344.67	1,562,699.08
运杂费	438,138.62	301,353.32
业务招待费	326,000.21	166,603.12
业务差旅费	319,217.30	197,548.69
展会及宣传费	193,295.67	20,903.40
股份支付	34,060.45	26,214.04
其他	481,748.20	318,078.35
合 计	24,474,793.51	17,635,715.09

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,383,318.13	10,506,978.47
中介机构服务费	2,479,379.71	558,329.61
折旧及摊销	1,804,073.05	1,851,186.86
办公费	1,274,548.25	1,269,027.06
业务招待费	452,456.46	416,391.97
通讯差旅费	335,948.89	133,250.08
汽车费用	179,996.16	494,675.14
股份支付	103,609.03	50,513.24
疫情停工损失		1,152,667.02
其他	1,127,833.47	570,711.91
合 计	19,141,163.15	17,003,731.36

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,207,526.44	3,656,903.24
研发领料	1,883,948.51	1,303,097.01
检测试验费	754,267.12	1,964,713.05
折旧摊销	412,522.15	284,497.15
燃料动力	242,664.50	155,027.33
其他	500,570.84	688,995.63
合 计	8,001,499.56	8,053,233.41

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,031,553.78	2,968,331.97
减：利息收入	1,216,922.80	793,592.03
汇兑损益	-782,274.36	-4,068,223.53
手续费	514,032.33	298,934.14
合 计	546,388.95	-1,594,549.45

## 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
与资产相关的政府补助[注]	19,434.27	107,727.98	19,434.27
与收益相关的政府补助[注]	1,761,375.00	697,968.27	1,761,375.00
代扣个人所得税手续费返还	65,195.20	81,430.49	65,195.20
合 计	1,846,004.47	887,126.74	1,846,004.47

[注]本期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	本期数	上年同期数
远期结售汇合同收益	97,444.90	311,451.97
债务重组收益	132,599.36	
应收款项融资贴现损失		-31,192.30
合 计	230,044.26	280,259.67

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-761,471.75	-1,820.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-601,871.75	101,080.00
基金	-159,600.00	-102,900.00
交易性金融负债	-2,912,906.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,912,906.00	
合 计	-3,674,377.75	-1,820.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,844,030.08	-991,510.91
合 计	-2,844,030.08	-991,510.91

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,194,170.38	-4,811,953.01
合同资产减值损失	273,471.37	-28,465.03
其他非流动资产减值损失	40,338.34	132,037.33
合 计	-2,880,360.67	-4,708,380.71

#### 12. 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	4,852.59	24,145.38	4,852.59
合 计	4,852.59	24,145.38	4,852.59

### 13. 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
赔款收入	150,287.00		150,287.00
其他	27,919.09	3,780.71	27,919.09
合 计	178,206.09	3,780.71	178,206.09

### 14. 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
商业违约金	99,999.83	504,682.00	99,999.83
对外捐赠	50,000.00	150,000.00	50,000.00
滞纳金、罚款	890.00	745.00	890.00
非流动资产毁损报废损失	18,213.31		18,213.31
其他	1,067.02		1,067.02
合 计	170,170.16	655,427.00	170,170.16

### 15. 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	3,512,649.23	2,291,308.23
递延所得税费用	-1,214,664.59	-436,096.74
合 计	2,297,984.64	1,855,211.49

#### (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	27,167,365.06	20,158,029.11

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,075,104.75	3,023,704.37
子公司适用不同税率的影响	635,333.16	-58,745.62
调整以前期间所得税的影响	-1,131,922.42	
研发费用加计扣除影响	-1,334,103.59	-1,234,883.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,071.76	53,211.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,507,933.16	-280,792.66
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	1,343,434.15	352,717.10
所得税费用	2,297,984.64	1,855,211.49

### (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	本期数	上年同期数
经营性保证金收回	126,710,900.80	95,227,500.31
收到政府补助	1,826,570.20	1,084,056.27
收到利息	1,216,922.80	793,592.03
其他	8,459,608.17	8,185,835.10
合 计	138,214,001.97	105,290,983.71

#### 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
存入经营性保证金	81,001,340.71	107,428,969.02
付现费用	31,838,739.36	17,682,919.70
其他	11,300,489.32	5,125,104.09
合 计	124,140,569.39	130,236,992.81

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用证议付	44,920,000.00	
附追索权的应收票据贴现	10,000,000.00	
合 计	54,920,000.00	

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用证保证金	22,460,000.00	
上市共担基金	16,409,167.00	
支付融资租赁租金	3,567,906.00	3,113,636.95
租赁款	557,200.00	
票据贴现利息	316,000.00	
合 计	43,310,273.00	3,113,636.95

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 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	24,869,380.42	18,302,817.62
加: 资产减值准备	5,724,390.75	5,699,891.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,066,980.19	4,935,715.75
使用权资产折旧	366,093.77	107,546.86
无形资产摊销	635,256.50	594,758.18
长期待摊费用摊销	102,151.50	102,151.51
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)	-4,852.59	-24,145.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,213.31	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,674,377.75	1,820.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,249,279.42	-1,099,891.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,444.90	-311,451.97



补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,110,907.11	-765,614.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-103,757.48	329,517.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,789,630.14	-9,580,812.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	70,055,477.54	-40,165,174.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-87,746,489.14	36,183,995.01
其他	2,049,674.39	90,077.28
经营活动产生的现金流量净额	46,537,454.46	14,401,201.65
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	70,151,771.32	95,525,344.08
减：现金的期初余额	60,224,583.62	59,789,567.01
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	9,927,187.70	35,735,777.07
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,151,771.32	60,224,583.62
其中：库存现金	242,059.66	324,570.41
可随时用于支付的银行存款	69,909,711.66	59,900,013.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	70,151,771.32	60,224,583.62
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		
<b>(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额</b>		

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	44,356,594.40	87,110,597.16
其中：支付货款	41,756,594.40	85,095,182.86
支付固定资产等长期资产购置款	2,600,000.00	1,265,414.30
支付费用款		750,000.00

**(4) 期末不作为现金和现金等价物的货币资金**

项 目	期末数	期初数
定期存单质押	55,613,467.61	9,746,287.61
信用证保证金	22,460,000.00	
银行承兑汇票保证金	11,313,539.27	58,364,502.75
远期结售汇保证金	2,480,093.00	522,345.00
保函保证金	15,225,099.87	13,355,243.92
资金池保证金	1,344,787.86	50,184,097.44
履约保证金	1,202,922.90	694,403.92
ETC 保证金	3,000.00	6,000.00
小 计	109,642,910.51	132,872,880.64

**(四) 其他**

**1. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,642,910.51	信用证保证金、票据保证金等
应收票据	194,118.50	银行承兑汇票质押
应收款项融资	5,902,574.00	银行承兑汇票质押
固定资产	66,467,474.36	房屋及设备抵押用于借款、票据等授信
在建工程	7,717,624.27	研发楼用于抵押借款、票据等授信
无形资产	21,813,603.98	土地使用权抵押用于借款、票据等授信
合 计	211,738,305.62	

**2. 外币货币性项目**

**(1) 明细情况**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,413,147.14
其中：美元	601,183.52	7.2258	4,344,031.88
欧元	4,424.70	7.8771	34,853.80
加元	4,595.11	5.4721	25,144.90
澳元	1,899.60	4.7992	9,116.56
应收账款			76,762,261.53
其中：美元	8,396,585.66	7.2258	60,672,048.66
欧元	2,030,048.40	7.8771	15,990,894.25
加元	18,150.00	5.4721	99,318.62
应付账款			1,381,643.34
其中：欧元	175,400.00	7.8771	1,381,643.34
其他应付款			4,729,219.56
其中：美元	645,037.84	7.2258	4,660,914.39
欧元	8,671.36	7.8771	68,305.17

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
永嘉县工业企业智能化技术改造项目资金补助	258,925.75		19,434.27	239,491.48	其他收益	永嘉县经济和信息化局《2019年技术改造项目补贴》
小 计	258,925.75		19,434.27	239,491.48		

##### 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
2022年度首台套装备奖励	1,000,000.00	其他收益	浙江省温州市人民政府办公室《温州市人民政府关于全面加快科技创新推动工业经济高质量发展的若干政策意见》（温政发〔2020〕13号）
专利权质押贴息奖励	259,875.00	其他收益	温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经开区、瓯飞）管委会印发《关于进一步加快推进工业服务业经济高质量发展的若干政策意见（试行）》的通知（温浙集（开）管〔2019〕62号）

项 目	金 额	列报项目	说 明
省级科技型中小企业贴息补助	200,000.00	其他收益	浙江省温州市人民政府办公室《温州市人民政府关于全面加快科技创新推动工业经济高质量发展的若干政策意见》（温政发〔2020〕13号）
中小企业技术改造专项资金	200,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于下达2011年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出预算的通知》（浙财建〔2011〕431号）
行业标准研制奖励	50,000.00	其他收益	温州浙南沿海先进装备产业集聚区（经发区、瓯飞）管委会印发《关于进一步加快推进工业服务业经济高质量发展的若干政策意见（试行）》的通知（温浙集（开）管〔2022〕8号）
2022年市首席技师等项目资助	50,000.00	其他收益	关于公布2022年金山区技师工作站及首席技师资助名单的通知
其他补助	1,500.00	其他收益	
小 计	1,761,375.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,780,809.27 元。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
永嘉科技	温州	温州	制造业	100.00		设立
方正上海	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
方正贸易	温州	温州	贸易	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

---

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 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、五（一）17 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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 33.61%（2022 年 12 月 31 日：36.17 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	期末数				
	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	116,407,396.51	118,527,570.78	118,527,570.78		
应付票据	119,963,000.00	119,963,000.00	119,963,000.00		
应付账款	218,300,355.97	218,300,355.97	218,300,355.97		
其他应付款	26,882,227.71	26,882,227.71	26,882,227.71		
一年内到期的非流动负债	437,036.86	442,628.57	442,628.57		
租赁负债					
小 计	481,990,017.05	484,115,783.03	484,115,783.03		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	76,112,739.55	79,097,905.00	79,097,905.00		
应付票据	128,745,800.00	128,745,800.00	128,745,800.00		
应付账款	272,200,201.31	272,200,201.31	272,200,201.31		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	46,200,121.47	46,200,121.47	46,200,121.47		
一年内到期的非流动负债	143,620.74	151,200.00	151,200.00		
租赁负债	149,652.80	151,200.00		151,200.00	
小 计	523,552,135.87	526,546,427.78	526,395,227.78	151,200.00	

### (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 6 月 30 日，本公司无以浮利率计息的银行借款，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。

本公司期末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	2,247,600.00			2,247,600.00
(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	2,247,600.00			2,247,600.00
基金	2,247,600.00			2,247,600.00

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
2. 应收款项融资			5,902,574.00	5,902,574.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,247,600.00		5,902,574.00	8,150,174.00
3. 交易性金融负债		3,436,375.00		3,436,375.00
衍生金融负债		3,436,375.00		3,436,375.00
持续以公允价值计量的负债总额		3,436,375.00		3,436,375.00

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产基金按照各期末公开市场报价，作为以公允价值的计量依据。

## (三) 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

交易性金融负债衍生金融负债系本公司尚未履行完毕的远期外汇买卖合约的公允价值变动，按照各期末银行同期远期外汇牌价，作为以公允价值的计量依据。

## (四) 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

应收款项融资系应收银行承兑汇票，以公司票面金额作为以公允价值的计量依据。

# 十、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
方高远、方品田	89.93	89.38

### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王奕彤	持股 5%以上股东
温州加利利	实际控制人近亲属控制的企业
上海瓯昊	实际控制人近亲属控制的企业



多利机械	实际控制人近亲属控制的企业
云柱阀门	实际控制人近亲属控制的企业
捷丰模具	实际控制人近亲属控制的企业
大森阀门	实际控制人近亲属控制的企业
天立泰阀门	实际控制人近亲属控制的企业
东帝阀门	实际控制人近亲属控制的企业
众诚阀门	实际控制人近亲属控制的企业
阿茶阀门	实际控制人近亲属控制的企业
方正加拿大	2021 年 11 月处置的子公司

## (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
云柱阀门	采购商品	2,019,282.23	2,670,683.50
大森阀门	采购商品	1,665,553.06	769,692.16
天立泰阀门	采购商品	1,202,880.53	3,761,987.95
多利机械	采购商品	350,482.38	412,799.92
捷丰模具	采购商品	341,681.41	488,141.59
阿茶阀门	接受劳务	164,798.81	141,737.62
温州加利利	采购商品	1,645.13	1,688,965.42
众诚阀门	采购商品	0.04	2,373,920.26
东帝阀门	采购商品		132,424.77
上海瓯昊	采购商品		55,589.91

#### 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
方正加拿大	销售阀门		8,639,010.50

### 2. 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
方高远、方品田	8,335,559.93	2022/5/25	2023/5/15	是
	2,300,000.00	2022/7/5	2023/1/5	是
	15,710,000.00	2022/7/27	2023/1/27	是
	10,700,000.00	2022/7/28	2023/1/28	是
	30,000,000.00	2022/7/29	2023/7/2	是
	10,000,000.00	2022/9/6	2023/3/6	是
	9,700,000.00	2022/10/27	2023/4/27	是
	7,300,000.00	2022/11/25	2023/5/25	是
	11,408,691.84	2023/6/13	2024/6/3	否
	20,000,000.00	2022/8/11	2023/8/10	是
	3,200,000.00	2023/3/24	2023/9/24	否
	14,949,000.00	2023/4/3	2023/10/3	否
	13,200,000.00	2023/4/6	2023/10/6	否
	9,800,000.00	2023/5/8	2023/11/8	否
方品田、王奕 彤、方高远	22,500,000.00	2022/6/17	2022/6/17	是
	16,000,000.00	2023/6/12	2024/6/29	否
	5,150,000.00	2022/9/26	2023/3/26	是
	13,040,000.00	2022/10/26	2023/4/26	是
	20,955,800.00	2022/12/2	2023/6/2	是
	1,030,000.00	2022/12/7	2023/6/7	是
	5,000,000.00	2023/1/4	2023/7/4	是
	14,000,000.00	2023/1/9	2023/7/9	是
	22,790,000.00	2023/1/10	2023/7/10	是
	900,000.00	2023/1/13	2023/7/13	是
	1,850,000.00	2023/5/11	2023/11/11	否
	1,900,000.00	2023/5/12	2023/11/11	否
	11,630,000.00	2023/5/12	2023/11/12	否
	44,920,000.00	2023/6/19	2024/6/17	否

### 3. 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	2,014,920.27	1,854,035.00

### (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
预付款项	上海瓯昊			9,123.31	
小 计				9,123.31	

#### 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	阿茶阀门	124,236.21	85,116.95
应付账款	大森阀门	1,980,452.20	1,920,624.62
应付账款	多利机械	371,174.64	1,160,071.82
应付账款	捷丰模具	232,701.77	500,422.11
应付账款	上海瓯昊	1,193.00	249,932.96
应付账款	天立泰阀门	1,160,144.15	1,288,572.80
应付账款	温州加利利	4,019.24	232,530.51
应付账款	云柱阀门	1,221,836.97	1,756,333.04
应付账款	众诚阀门	0.04	225,141.00
小 计		5,095,758.22	7,418,745.81
应付票据	大森阀门	1,000,000.00	1,500,000.00
应付票据	天立泰阀门	890,000.00	2,200,000.00
应付票据	多利机械	700,000.00	490,000.00
应付票据	云柱阀门	200,000.00	100,000.00
应付票据	温州加利利	50,000.00	
应付票据	众诚阀门		500,000.00
应付票据	东帝阀门		200,000.00
应付票据	上海瓯昊		50,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		2,840,000.00	5,040,000.00

## 十一、股份支付

### （一）2019 年度股权激励

2019 年 3 月，温州润工以 288.00 万元认缴公司新增注册资本 180.00 万元。温州润工的合伙人为方高远及其他 34 名员工，注册资本 288.00 万元。

公司 2018 年度扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 2,461.06 万元，按照 10 倍市盈率确定公司 100%股权的公允价值为 24,610.62 万元，此次增资符合股份支付确认条件的股权公允价值为 442.99 万元，将方高远出资成本与股权公允价值的差额 31.43 万元一次性确认股份支付费用，将 34 名员工出资成本与股权公允价值的差额，考虑预计离职率后确认的股份支付费用为 104.62 万元。公司预计 2023 年 12 月 IPO 成功，因此公司根据协议约定的相关限制性条款，将授予日至 2023 年 12 月 31 日作为预计服务期，并将 34 名员工的股份支付费用在预计服务期内进行分摊。

2022 年 5 月 30 日，鉴于公司首发上市计划的推迟，公司与相关员工签订补充协议，变更服务期至 2025 年 12 月 31 日。2022 年度，公司将截至 2021 年底尚未摊销完毕的股份支付费用，重新考虑预计离职率后的余额 37.74 万元，在剩余服务期内分摊。

### （二）2020 年度股权激励

2020 年 9 月 1 日，经合伙人会议决议通过，刘德银将其持有的 8.00 万元持股平台出资额以 8.00 万元转让给李川华，将其持有的 11.20 万元持股平台出资额以 11.20 万元转让给方高远，张丽君将其持有的 1.60 万元持股平台出资额以 1.60 万元转让给黄武君；2020 年 9 月 16 日，经合伙人会议决议通过，徐嘉良将其持有的 6.40 万元持股平台出资额以 6.40 万元转让给方高远，将其持有的 1.60 万元持股平台出资额以 1.60 万元转让给王德赐，张丽君将其持有的 1.60 万元持股平台出资额以 1.60 万元转让给王德赐。

上述持股平台出资额转让涉及股份支付份额共 19.00 万股，受让价格 1.60 元/股，公司参考 2020 年 10 月马鞍山支点科技成果转化一号投资管理中心(有限公司)及海南智博聚达投资合伙企业(有限合伙)入股价格确定公司股权公允价值为 4.23 元/股，将方高远受让成本与股权公允价值的差额 28.95 万元一次性确认股份支付费用，将 3 名员工受让成本与公允价值的差额在考虑预计离职率后确认的股份支付费用为 21.05 万元。公司预计 2023 年 12 月 IPO 成功，因此公司根据协议约定的相关限制性条款，将授予日至 2023 年 12 月 31 日作为预计服务期，并将 3 名员工的股份支付费用在预计服务期内进行分摊。

2022 年 5 月 30 日，鉴于公司首发上市计划的推迟，公司与相关员工签订补充协议，变更服务期至 2025 年 12 月 31 日。2022 年度，公司将截至 2021 年底尚未摊销完毕的股份支付费用，重新考虑预计离职率后的余额 37.09 万元，在剩余服务期内分摊。

### （三）2023 年度股权激励

2023 年 1 月 31 日，经合伙人会议决议通过，曾昱将其持有的 4.80 万元持股平台出资额以 4.80 万元转让给方高远，本次持股平台出资额转让涉及股份支付份额共 3.00 万股，受让价格 1.60 元/股，公司 2022 年度扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 3,720.97 万元，按照 10 倍市盈率确定公司 100%股权的公允价值为 37,209.73 万元，此次增资符合股份支付确认条件的股权公允价值为 6.17 万元，一次性确认股份支付费用。

(四) 2023 年度定向增发股权激励

2023 年 5 月，公司向方高远、方品田、李川华、王奕彤、陈永兴及温州润员定向增发人民币普通股股票 526 万股，每股价格 3.30 元，温州润员的 45 名合伙人均为公司员工。

公司 2022 年度扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 3,720.97 万元，按照 10 倍市盈率确定公司股权 100%股权的公允价值为 37,209.73 万元，此次增资符合股份支付确认条件的股权公允价值与员工取得成本的差额，考虑预计离职率后确认的股份支付费用为 61.98 万元。公司预计 2024 年 6 月 IPO 成功，因此公司根据协议约定的相关限制性条款，将授予日至 2027 年 6 月 30 日作为预计服务期，并将股份支付费用在预计服务期内进行分摊。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未结清境内人民币保函余额 12,196,253.60 元，未结清境外欧元保函余额 1,651,327.20 元，未结清境外美元保函余额 2,447,373.77 元。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 追溯重述法采用的前期会计差错更正

#### 1. 追溯确认质量保证责任预计负债

公司对产品质量存在保证责任，现按照最佳估计数确认预计负债，原先财务报表仅在实际履行质保责任时确认质量保证费用，导致各期末少确认质量保证责任预计负债，具体调整如下：

科 目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2022 年 6 月 30 日 /2022 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
-----	-----------------------------	-----------------------------	----------------------------------	-----------------------------

预计负债	1,852,385.36	-137,935.18	-451,893.13	5,536,159.03
年初未分配利润	-1,533,307.88	-1,852,385.36	137,935.18	137,935.18
销售费用	775,045.63	-426,165.36	-255,123.73	5,268,540.43
营业外收入				-620,500.00
营业外支出	-455,968.15	-1,564,155.18	-58,834.22	-214,946.22

## 2. 市场服务费列报跨期

公司各期市场服务费列报存在跨期结算，具体调整如下：

科 目	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度	2022年6月30日/2022年1-6月	2022年12月31日/2022年度
预付账款	129,241.11	209,167.11	595,414.43	1,245,904.31
其他应付款	4,645,055.01	5,212,572.64	7,495,193.87	747,622.27
年初未分配利润	792,399.03	-4,515,813.90	-5,003,405.53	-5,003,405.53
销售费用	5,847,482.29	570,864.23	1,686,149.24	-5,763,334.35
财务费用	-539,269.36	-83,272.60	210,224.67	261,646.78

## 3. 销售跨期调整

公司各期销售存在跨期，具体调整如下：

科目	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度	2022年6月30日/2022年1-6月	2022年12月31日/2022年度
应收账款	430,995.12	3,650,651.93	10,447,609.26	4,039,521.46
合同负债		-2,637,188.88	-3,579,024.39	
其他流动负债		-154,131.99	-7,087.30	
营业收入	401,485.90	5,642,324.58	7,963,283.37	-1,974,521.16
应交税费	52,193.17	590,301.90	576,501.27	182,232.51
营业成本	502,254.38	5,092,527.09	4,253,453.75	-2,411,461.50
存货	-770,395.97	-5,862,923.06	-10,116,376.81	-3,451,461.56
年初未分配利润	-268,141.59	-368,910.07	180,887.42	180,887.42
信用减值损失	-22,683.95	-169,455.63	-357,734.59	-19,860.79

## 4. 所得税重新厘定

重新厘定各期所得税费用，具体调整如下：

科目	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度	2022年6月30日/2022年1-6月	2022年12月31日/2022年度
----	--------------------	--------------------	----------------------	--------------------

递延所得税资产	958,870.16	722,215.06	1,161,944.15	735,699.77
应交税费	-14,877.59	30,927.92	736,108.86	81,113.57
年初未分配利润	111,136.33	951,063.80	499,147.56	499,147.56
所得税费用	-862,611.42	282,460.61	265,451.85	36,700.94

#### 5. 股份支付重新厘定

公司 2019 年度因员工股权激励确认股份支付，股权估值参考 2018 年度扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润的 8 倍确定，低于 2020 年度引入外部投资者的 10 倍估值，同时对实控人股份支付费用未一次性计入当期损益，造成公司报告期内分摊股份支付费用错误，具体调整如下：

科目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
资本公积	756,208.13	943,785.44	934,937.79	918,260.33
年初未分配利润	-424,496.23	-756,208.13	-943,785.44	-943,785.44
管理费用	308,849.16	130,867.06	-9,239.72	-23,710.54
销售费用	22,862.74	56,710.25	392.07	-1,814.57

#### 6. 盈余公积计提重新厘定

重新厘定各期盈余公积计提，具体调整如下：

科目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
盈余公积	-646,056.05	-516,064.06	-516,064.06	-484,712.92
减：提取法定盈余公积	-562,967.02	129,991.99		31,351.14
年初未分配利润	83,089.03	646,056.05	516,064.06	516,064.06

#### 7. 已背书未到期不终止确认票据负债重分类

公司各期末将已背书未到期不终止确认票据对应的负债列报应付账款，应列报在其他流动负债，具体调整如下：

科目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
应付账款	-17,968,291.60	-18,654,143.86	-18,300,593.30	-23,667,743.29
其他流动负债	17,968,291.60	18,654,143.86	18,300,593.30	23,667,743.29

#### 8. 净额法调整

2022 年度，公司向客户采购一批原材料，安装后销售给客户，该笔业务应按照净额法列报，公司按照总额法列报，造成列报错误，具体调整如下：

科目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2022 年 6 月 30 日 /2022 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
营业收入				-446,798.24
营业成本				-446,798.24

上述差错经公司二届四次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

## （二）债务重组

### 公司作为债权人

本期公司在结算部分货款时，为了加快回笼资金而修改销售合同条款，承担了贴息费用。该事项按照债务重组处理，涉及债务重组的债权账面金额为 400,000.00 元，本期已经计提坏账准备 139,599.36 元，账面价值 260,400.64 元，本期实际回款 393,000.00 元，确认债务重组投资收益 132,599.36 元。

## （三）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。

## （四）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	103,995.51	99,881.32
合 计	103,995.51	99,881.32

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	10,491.76	2,939.90
与租赁相关的总现金流出	661,195.51	3,213,966.95

(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。

## 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	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	9,284,207.60	2.93	9,284,207.60	100.00	
按组合计提坏账准备	307,638,706.02	97.07	19,540,285.63	6.35	288,098,420.39
合 计	316,922,913.62	100.00	28,824,493.23	9.10	288,098,420.39

(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	8,821,033.60	2.93	8,821,033.60	100.00	
按组合计提坏账准备	292,036,256.68	97.07	16,140,997.42	5.53	275,895,259.26
合 计	300,857,290.28	100.00	24,962,031.02	8.30	275,895,259.26

### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中谷石化(珠海)集团有限公司	4,645,400.00	4,645,400.00	100.00	胜诉后对方未履行判决, 预计无法收回
广东华峰能源集团有限公司	3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	客户已计入破产程序, 预计无法收回
海南汉地流体材料有限公司	463,174.00	463,174.00	100.00	客户资金困难, 预计无法收回
辽宁缘泰石油化工有限公司	270,112.60	270,112.60	100.00	客户资金困难, 预计无法收回
辽宁鞍炼热电有限公司	125,521.00	125,521.00	100.00	客户资金困难, 预计无法收回
小 计	9,284,207.60	9,284,207.60	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	286,150,204.26	14,307,510.21	5.00
1-2 年	16,846,410.94	1,684,641.09	10.00
2-3 年	2,187,912.98	1,093,956.49	50.00
3 年以上	2,454,177.84	2,454,177.84	100.00
小 计	307,638,706.02	19,540,285.63	6.35

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	286,150,204.26
1-2 年	16,846,410.94
2-3 年	2,921,199.58
3 年以上	11,005,098.84
合 计	316,922,913.62

## (3) 坏账准备变动情况

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[注]	
单项计提坏账准备	8,821,033.60	463,174.00						9,284,207.60
按组合计提坏账准备	16,140,997.42	3,700,534.71				10,979.32	139,599.36	19,540,285.63
合 计	24,962,031.02	4,163,708.71				10,979.32	139,599.36	28,824,493.23

注：其他系本期发生的债务重组业务转出的坏账准备，详见本财务报表附注十四(二)之说明

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 10,979.32 元。

### 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
孚宝渤化（天津）仓储有限公司	货款	10,979.32	扣款无法收回	管理层审批	否
小 计		10,979.32			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海洋石油工程股份有限公司	47,741,524.63	15.06	2,387,076.23
浙江石油化工有限公司	22,412,246.55	7.07	1,120,612.33
HYUNDAI ENGINEERING POLAND	15,910,390.29	5.02	795,519.51
中海石油（中国）有限公司天津分公司	13,460,371.29	4.25	673,018.56
万华化学集团物资有限公司	12,537,072.25	3.96	626,853.61
小 计	112,061,605.01	35.36	5,603,080.24

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	5,730.00	0.04	5,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,231,510.25	99.96	1,381,575.51	8.51	14,849,934.74
合 计	16,237,240.25	100.00	1,387,305.51	8.54	14,849,934.74

(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	5,730.00	0.06	5,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,146,487.28	99.94	1,085,424.37	10.70	9,061,062.91
合 计	10,152,217.28	100.00	1,091,154.37	10.75	9,061,062.91

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
严文平	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
胡海燕	730.00	730.00	100.00	预计无法收回
小 计	5,730.00	5,730.00	100.00	

3) 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 (%)
应收押金保证金组合	12,511,686.61	625,584.33	5.00
应收备用金组合	78,000.00	3,900.00	5.00
账龄组合	3,641,823.64	752,091.18	20.65
其中：1 年以内	3,041,823.64	152,091.18	5.00
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
小 计	16,231,510.25	1,381,575.51	8.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	13,555,495.45
1-2 年	1,154,014.80
2-3 年	667,000.00
3 年以上	860,730.00
合 计	16,237,240.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	476,424.37		614,730.00	1,091,154.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	305,151.14		-9,000.00	296,151.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	781,575.51		605,730.00	1,387,305.51

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,511,686.61	8,426,988.76
员工借款	600,000.00	616,000.00
应收暂付款	156,469.05	507,443.01
备用金	78,000.00	50,000.00
应收出口退税	2,885,354.59	528,055.51
其他	5,730.00	23,730.00
小 计	16,237,240.25	10,152,217.28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
万华化学集团物资有限公司	押金保证金	3,650,000.00	1 年以内	22.48	182,500.00
出口退税款	应收出口退税	2,885,354.59	1 年以内	17.77	144,267.73
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	1,769,600.00	1 年以内	10.90	88,480.00
中国石油工程建设有限公司	押金保证金	1,251,478.48	1 年以内	7.71	62,573.92
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	1,076,241.00	1 年以内	6.63	53,812.05
小 计		10,632,674.07		65.49	531,633.70

3. 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	64,958,484.44		64,958,484.44	64,958,484.44		64,958,484.44
合 计	64,958,484.44		64,958,484.44	64,958,484.44		64,958,484.44

(2) 对子公司投资

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
永嘉科技	30,000,000.00			30,000,000.00		
方正上海	31,958,484.44			31,958,484.44		
方正贸易	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	64,958,484.44			64,958,484.44		

## (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	331,662,200.41	261,373,197.72	259,296,360.56	207,433,390.03
其他业务收入	1,143,938.75	994,696.98	1,444,283.23	1,187,169.96
合 计	332,806,139.16	262,367,894.70	260,740,643.79	208,620,559.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	331,811,442.18	261,373,197.72	259,553,473.83	207,433,390.03

#### (2) 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	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	331,811,442.18	259,553,473.83
小 计	331,811,442.18	259,553,473.83

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,184,801.53	3,148,583.10
研发领料	1,781,976.90	1,169,224.57
检测试验费	754,267.12	1,964,713.05
燃料动力	200,218.84	142,748.57
折旧摊销	301,773.29	247,580.86
其他	439,675.37	687,195.63
合 计	6,662,713.05	7,360,045.78

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红	10,000,000.00	
债务重组收益	132,599.36	
远期结售汇合同收益	97,444.90	311,451.97
应收款项融资贴现损失		-31,192.30
合 计	10,230,044.26	280,259.67

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-13,360.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,780,809.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,576,932.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,021,918.81	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	26,249.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,195.20	
小 计	-696,121.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-28,115.89	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-668,005.16	

## （二）净资产收益率及每股收益



## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.25	0.25

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,869,380.42
非经常性损益	B	-668,005.16
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	25,537,385.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	282,914,046.65
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	17,358,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	25,450,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他	股份支付增加资本公积	I1 150,569.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 3
	专项储备增加净资产	I2 1,899,104.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	290,783,240.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.78%

## 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,869,380.42
非经常性损益	B	-668,005.16
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	25,537,385.58
期初股份总数	D	101,800,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,260,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	102,676,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

方正阀门集团股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	260,289,496.76	270,737,106.02		
预付款项	15,169,520.35	15,764,934.78		
存货	180,092,490.41	169,976,113.60		
递延所得税资产	11,222,162.08	12,384,106.23		
资产总计	867,377,603.17	869,466,194.20		
应付账款	253,934,057.80	235,633,464.50		
合同负债	44,653,779.67	41,074,755.28		
应交税费	17,644,870.25	18,957,480.38		
其他应付款	38,338,105.24	45,833,299.11		
其他流动负债	1,759,131.04	20,052,637.04		
预计负债	2,516,517.00	2,064,623.87		
负债总额	604,146,423.77	608,916,222.95		
资本公积	32,094,111.39	33,029,049.18		
盈余公积	11,388,544.78	10,872,480.72		
未分配利润	117,948,523.23	114,848,441.35		
归属于母公司所有者 者权益合计	263,231,179.40	260,549,971.25		
所有者权益合计	263,231,179.40	260,549,971.25		
负债和所有者权益 总计	867,377,603.17	869,466,194.20		
营业收入	270,852,626.55	278,815,909.92		
营业成本	206,806,716.05	211,060,169.80		
销售费用	16,204,297.51	17,635,715.09		
管理费用	17,012,971.08	17,003,731.36		
财务费用	-1,804,774.12	-1,594,549.45		
信用减值损失	-633,776.32	-991,510.91		
营业外支出	714,261.22	655,427.00		
所得税费用	1,589,759.64	1,855,211.49		
净利润	16,789,742.75	18,302,817.62		
归属于母公司所有者 者的净利润	16,789,742.75	18,302,817.62		
综合收益总额	16,789,742.75	18,302,817.62		
归属于母公司所有者 者的综合收益总额	16,789,742.75	18,302,817.62		

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的	-13,360.72

冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,780,809.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,576,932.85
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,021,918.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,249.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,195.20
<b>非经常性损益合计</b>	-696,121.05
减：所得税影响数	-28,115.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-668,005.16

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次	2023年3月31日	2023年6月15日	3.3	5,260,000	方高远、方品田、王奕彤、温州市润员企业管理合伙企业（有限合伙）、陈永兴、李川华	不适用	17,358,000	补充流动资金（支付供应商货款）

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

2023 年 第一次	2023 年 3 月 31 日	17,358,000	8,922,049.21	否	不适用	0	不适用
---------------	-----------------------	------------	--------------	---	-----	---	-----

**募集资金使用详细情况：**

报告期内，用于支付供应商款项 8,922,049.21 元，加上利息收入及扣减手续费净额 2,739.85 元，剩余募集金额 8,438,690.64 元。

**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