



方正阀门

NEEQ: 873908

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



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王奕彤、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）李晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 24 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 44 |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 49 |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 49 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 55 |

|        |   |
|--------|---|
| 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                 |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会  |
| 股东大会             | 指 | 方正阀门集团股份有限公司股东大会                                      |
| 董事会              | 指 | 方正阀门集团股份有限公司董事会                                       |
| 监事会              | 指 | 方正阀门集团股份有限公司监事会                                       |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                                |
| 《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  |
| 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-通用设备制作业-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、蝶阀系列产品、井口设备(6A 产品) |                |                                 |
| 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           | 创新层                             |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                               | 普通股总股本（股）      | 107,060,000                     |
| 主办券商（报告期内）      | 浙商证券股份有限公司                                       | 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                               |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

###### (1) 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。

###### (2) 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。

###### (3) 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。

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低附加值且不属于核心工艺的生产环节委托给满足公司质量要求的供应商外协加工。公司通常选择加工能力较强、交期及时、品质优良、信誉良好的外协厂商合作，并对外协厂商的生产设备、质量标准等多方面进行实地考察，符合要求的外协供应商纳入公司合格供应商管理体系进行考核。对于前述外协供应商加工完成的产品，公司质量检测部门需要进行检验，通过后才可入库。因此，公司能够保证公司各个生产环节的质量要求，确保整个业务体系的可持续性。

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。

###### (4) 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、定制件、执行器、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，并定期进行资格复审。

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经济效益不及 OEM 外协厂商，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。

### （5）研发模式

公司所提供的产品应用领域广泛，客户基于自身的多样化和个性化需求，对阀门产品的单体性能、组合方式等方面不断提出新的要求，公司也在此基础上就新材料、新工艺、新设计等方面持续投入研发力量。经过多年的摸索已经形成客户定制化开发和自主技术研发两手抓的研发模式。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

## 2、经营计划实现情况



报告期内，公司实现营业总收入 70,306.58 万元、比去年同期增长 9.3%，净利润 6,059.30 万元，比去年同期增长 40.88%、经营性现金净流量 9,087.10 万元。

报告期内，公司获得国家级“专精特新”小巨人荣誉。

公司将不断引进和培养专业的技术人才，继续注重产品创新与技术革新，进一步完善采购、生产、营销及研发等方面的管理，促进业务的持续健康发展。

## （二） 行业情况

### 1、全球阀门行业发展概况

全球工业阀门的消费市场主要集中于经济和工业较为发达的国家和地区。近年来，亚太地区经济发展方兴未艾，固定资产投资上升较快，以中国为代表的发展中国家对于工业阀门的需求呈现高速增长趋势，同时期西欧和北美发达经济体则存在大量维修更换和升级改造的需求，上述地区成为工业阀门消费的主要集中地。旺盛的市场需求也催生了供给的增加和竞争的加剧。根据前瞻产业研究院发布的《2021 年全球阀门制造行业市场现状及发展趋势分析》统计，全球阀门制造行业市场份额中中国占比为 17%，是仅次于美国的第二大市场，美国占比为 27%，除此之外，德国、日本和欧洲其他国家也占到了相当高的市场份额。总体呈现出发达国家凭借工业发展基础把持市场，中国发展迅速在世界工业阀门市场中地位和话语权不断提高的局面。

阀门在工业管道中起到关键节点的控制作用，是流体控制系统不可或缺的关键部件。世界各国因其经济结构和工业能力的不同，其经济体系对工业阀门产品的需求分布也有较大差异。根据市场调研机构 Mcilvaine 统计，油气、能源、炼化和化工在全球工业阀门市场的占比分别为 17%、14%、13%和 11%，前几名主要应用领域占全部工业阀门市场规模的比重高达 55%。

### 2、国内阀门行业发展概况

从生产端来看，我国阀门行业起步较晚，从 20 世纪 50 年代至今经历了四个发展阶段，即起步期（20 世纪 50 年代至 80 年代）、扩展期（20 世纪 80 年代至 21 世纪初）、改革期（21 世纪初至 21 世纪 10 年代）和增长期（21 世纪 10 年代以后）。在行业发展初期，阀门产品种类和规格较少，但自上世纪 80 年代以来，部分骨干企业开始采取自主开发与引进国外先进技术相结合的方式提高生产技术，制造水平和产品质量大幅提升，并开始走向欧美、东南亚、中东等国际市场。进入二十一世纪后，在国内、国际需求持续增长的驱动下，我国工业阀门企业数量明显增多。根据中国通用机械工业协会的统计数据，截至 2020 年 12 月 31 日，我国阀门行业规模以上企业达到 1,928 家。在企业数量增长的同时，行业整体技术水平也得到了大幅提升，包括阀门在内的油气管道四大关键设备的国产化率已突



破 90%，一批拥有高端阀门生产技术的企业在国际市场的竞争力逐渐增强，我国阀门行业作为整体在全球市场逐步占据了重要地位。

3、全球市场规模

工业阀门作为通用设备的重要品类在国民经济中有着广泛应用，是能源、石化、电力、冶金等行业装备、机械与管线等固定资产中的关键设备之一，其发展与宏观经济周期以及固定资产投资情况具有紧密的相关性。

2020 年以来，全球宏观经济发展产生了较大波动，虽经历了一定程度的复苏，但整体仍存在不确定性和风险。目前，国际大宗商品价格持续走高，一定程度上刺激了石油天然气、化工、电力等行业的固定资产投资，带动了对工业阀门需求的持续增长。根据 GIA 的预测，2026 年全球工业阀门的市场规模将达到 923 亿美元，较 2020 年的 732 亿美元，增幅约为 26.1%。

从中长期来看，影响阀门下游行业扩张的主要因素，包括不断增长的能源需求以及发展中国家的城市化、工业化进程并没有发生根本性改变，工业阀门市场需求仍将稳步增长。

4、中国市场规模

进入二十一世纪以来，我国经济保持了良好的增长势头。受益于经济持续增长和基础设施建设的稳步开展，2012 年至 2022 年期间，我国固定资产投资规模从 28.17 万亿元增长到 57.96 万亿元，年复合增长率高达 7.48%。随着国内油气管道、电力能源等各类工程项目的逐步推进，我国工业阀门市场规模持续增长。根据 GIA 的预测数据，2026 年中国阀门行业的市场规模将上升至 182 亿美元，2021 至 2026 年间的年复合增长率为 6.2%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | √ 国家级 □ 省（市）级                                    |
| “单项冠军”认定   | □ 国家级 □ 省（市）级                                    |
| “高新技术企业”认定 | √ 是  |
| 详细情况       | 2023 年 7 月，经中国工业和信息化部评审公示，被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业。 |

## 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                                     | 703,065,842.08 | 643,272,212.96 | 9.30%   |
| 毛利率%                                     | 26.61%         | 24.79%         | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 60,593,001.20  | 43,011,302.88  | 40.88%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 58,709,143.63  | 39,988,882.71  | 46.81%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 19.87%         | 16.54%         | —       |
| 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） | 19.26%         | 15.37%         | —       |
| 基本每股收益                                   | 0.58           | 0.42           | 38.10%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 885,600,916.28 | 925,615,735.18 | -4.32%  |
| 负债总计                                     | 557,527,190.60 | 643,739,601.45 | -13.39% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 328,073,725.68 | 281,876,133.73 | 16.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 3.06           | 2.77           | 10.67%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 61.89%         | 70.56%         | —       |
| 资产负债率%（合并）                               | 62.95%         | 69.55%         | —       |
| 流动比率                                     | 1.32           | 1.22           | —       |
| 利息保障倍数                                   | 19.81          | 8.67           | —       |
| 营运情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 90,870,955.14  | 33,759,022.09  | 169.18% |
| 应收账款周转率                                  | 2.42           | 2.33           | —       |
| 存货周转率                                    | 2.75           | 2.64           | —       |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | -4.32%         | 20.45%         | —       |
| 营业收入增长率%                                 | 9.30%          | 32.40%         | —       |
| 净利润增长率%                                  | 40.88%         | 94.11%         | —       |

## 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 | 212,409,125.55 | 23.98%   | 193,097,464.22 | 20.86%   | 10.00% |

|        |                |        |                |        |         |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应收票据   | 25,839,713.94  | 2.92%  | 23,464,729.26  | 2.54%  | 10.12%  |
| 应收账款   | 274,316,151.09 | 30.98% | 305,591,357.76 | 33.01% | -10.23% |
| 存货     | 172,175,688.18 | 19.44% | 202,968,859.39 | 21.93% | -15.17% |
| 投资性房地产 | -              | -      | -              | -      | -       |
| 长期股权投资 | -              | -      | -              | -      | -       |
| 固定资产   | 87,687,542.36  | 9.90%  | 94,708,567.62  | 10.23% | -7.41%  |
| 在建工程   | 12,399,702.75  | 1.40%  | 8,381,434.15   | 0.91%  | 47.94%  |
| 无形资产   | 26,978,471.91  | 3.05%  | 26,125,535.21  | 2.82%  | 3.26%   |
| 商誉     | -              | -      | -              | -      | -       |
| 短期借款   | 95,011,127.21  | 10.73% | 76,112,739.55  | 8.22%  | 24.83%  |
| 长期借款   | -              | -      | -              | -      | -       |

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初增加 1,931.16 万元，上升 10.00%。主要系报告期内公司经营业绩保持稳定增长，同时加强信用管控力度，销售回款较好，经营活动产生的现金流量净额为 9,087.10 万元。
- 2、应收账款较期初减少 3,127.52 万元，下降 10.23%。主要系公司加大催款力度,销售回款较好。
- 3、存货较期初减少 3,079.32 万元，下降 15.17%。系公司持续优化订单执行管理，推动项目交付进度，实现了库存的进一步降低。
- 4、在建工程增长了 47.94%。主要系研发大楼的装修投入。
- 5、短期借款增加 1,889.84 万元，上升 24.83%。主要系公司为了降低财务成本，金融产品流动资金贷款改为“信用证”，“面值”增加了 2,250 万元。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 703,065,842.08 | -             | 643,272,212.96 | -             | 9.30%              |
| 营业成本   | 515,949,216.50 | 73.39%        | 483,805,965.18 | 75.21%        | 6.64%              |
| 毛利率%   | 26.61%         | -             | 24.79%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 43,697,956.29  | 6.22%         | 48,277,705.45  | 7.51%         | -9.49%             |
| 管理费用   | 35,999,510.12  | 5.12%         | 34,628,842.83  | 5.38%         | 3.96%              |
| 研发费用   | 24,526,514.76  | 3.49%         | 24,025,530.03  | 3.73%         | 2.09%              |
| 财务费用   | 2,251,252.94   | 0.32%         | -4,456,842.04  | -0.69%        | 150.51%            |
| 信用减值损失 | -4,913,856.68  | -0.70%        | 24,695.10      | 0.00%         | -19,998.10%        |

|          |               |        |               |        |          |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 资产减值损失   | -5,210,655.95 | -0.74% | -6,809,655.62 | -1.06% | 23.48%   |
| 其他收益     | 5,787,158.83  | 0.82%  | 3,589,814.95  | 0.56%  | 61.21%   |
| 投资收益     | -2,403,128.89 | -0.34% | -1,342,345.01 | -0.21% | -79.02%  |
| 公允价值变动收益 | -1,178,102.75 | -0.17% | -483,197.25   | -0.08% | -143.81% |
| 资产处置收益   | -7,035.23     | 0.00%  | 52,536.32     | 0.01%  | -113.39% |
| 汇兑收益     | -             | -      | -             | -      | -        |
| 营业利润     | 68,897,309.89 | 9.80%  | 48,263,289.87 | 7.50%  | 42.75%   |
| 营业外收入    | 220,660.86    | 0.03%  | 38,194.49     | 0.01%  | 477.73%  |
| 营业外支出    | 723,812.78    | 0.10%  | 1,104,895.40  | 0.17%  | -34.49%  |
| 净利润      | 60,593,001.20 | 8.62%  | 43,011,302.88 | 6.69%  | 40.88%   |

**项目重大变动原因：**

|  |
|--|
| 1、营业收入增长 5,979.36 万，同比上升 9.30%，主要系公司不断拓展新市场、新产品，持续强化市场销售工作，实现业绩稳定增长。                     |
| 2、财务费用增加 670.81 万，同比上升 150.51%，主要系公司 2022 年由于汇率变动较大，产生汇兑收益 966.35 万，2023 年汇率相对平稳，汇兑收益较低。 |
| 3、信用减值损失增加 493.86 万，主要系公司 2023 年末公司应收款项中长账龄余额较上年末增加较多。                                   |
| 4、其他收益增长 219.73 万元，同比上升 61.21%。主要系政府补助增加。  |
| 5、投资收益比上期减少了 106.08 万元。主要系公司本期处置远期结售汇合同产生较多投资损失。   |
| 6、公允价值变动收益比上期减少了 69.49 万元。主要系受因汇率波动影响，本期公司购买的远期结售汇合同在持有期间产生较多公允价值变动变动损失。                 |
| 7、营业外支出减少 38.11 万，同比下降 34.49%，主要系公司 2023 年相较 2022 年营业外支出中商业赔款减少 39.64 万元。                |
| 8、净利润增长 40.88%。主要系随着钢材价格回落，公司材料成本有所下降，叠加美元汇率升值，在收入增长的情况下，公司毛利率也有所提高，综合使得公司 2023 年净利润增长。  |

**2. 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 701,495,046.11 | 641,904,653.67 | 9.28%   |
| 其他业务收入 | 1,570,795.97   | 1,367,559.29   | 14.86%  |
| 主营业务成本 | 515,761,491.69 | 483,749,607.48 | 6.62%   |
| 其他业务成本 | 187,724.81     | 56,357.70      | 233.10% |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 球阀    | 322,116,169.72 | 229,963,195.08 | 28.61% | 15.57%       | 12.58%       | 1.90%         |
| 闸阀    | 173,655,166.41 | 138,981,245.85 | 19.97% | 13.23%       | 11.79%       | 1.03%         |
| 井口设备  | 50,719,900.55  | 34,062,396.93  | 32.84% | -18.66%      | -14.91%      | -2.96%        |
| 蝶阀    | 39,645,864.46  | 29,608,331.58  | 25.32% | 14.60%       | -0.18%       | 11.05%        |
| 截止阀   | 43,159,987.27  | 31,579,270.11  | 26.83% | 0.08%        | -10.51%      | 8.65%         |
| 止回阀   | 56,270,622.84  | 37,489,889.80  | 33.38% | 10.64%       | 9.53%        | 0.68%         |
| 其他    | 17,498,130.83  | 14,264,887.15  | 18.48% | -13.56%      | -10.84%      | -2.48%        |
| 合计    | 703,065,842.08 | 515,949,216.50 | 26.61% | 9.30%        | 6.64%        | 1.82%         |

按地区分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内销售  | 391,181,878.97 | 316,235,858.62 | 19.16% | -0.42%       | -0.41%       | -0.01%        |
| 境外销售  | 311,883,963.11 | 199,713,357.88 | 35.97% | 24.53%       | 20.11%       | 2.36%         |
| 合计    | 703,065,842.08 | 515,949,216.50 | 26.61% | 9.30%        | 6.64%        | 1.82%         |

收入构成变动的原因：

随着我国持续投入新能源项目改善能源结构、全球对天然气等清洁能源需求的增长以及油价上涨，公司销售市场好转，2023 年公司营业收入较上年增长 9.30%。

2023 年公司主营业务收入逐渐提高，主要系 2023 年以来，随着我国持续改善能源结构、国内宏观经济稳定增长，国内能源项目景气度上升，同时国际市场需求回暖、国际交通和物流运输逐渐恢复便利，公司订单量同比回升，公司球阀、蝶阀、止回阀、截止阀、闸阀等产品均有不同程度的增长。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                                       | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--|----------------|---------|----------|
| 1  | Technical Supplies International Co. LLC | 70,143,857.24  | 9.98%   | 否        |
| 2  | 中国海洋石油集团有限公司及其附属公司                       | 64,002,235.55  | 9.10%   | 否        |
| 3  | 万华化学集团股份有限公司及其附属公司                       | 44,576,791.21  | 6.34%   | 否        |
| 4  | Hyundai Group                            | 34,793,327.63  | 4.95%   | 否        |
| 5  | 美国雅保集团及其附属公司                             | 33,231,125.58  | 4.73%   | 否        |
| 合计 |  | 246,747,337.21 | 35.10%  | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                    | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 浙江时代铸造有限公司             | 34,173,854.97  | 7.81%   | 否        |
| 2  | 上海炬匠阀门有限公司             | 32,252,014.66  | 7.37%   | 否        |
| 3  | 天津市华油汉威科技发展有限公司及附属相关公司 | 19,887,454.00  | 4.54%   | 否        |
| 4  | 东营市智励石油机械制造有限公司        | 18,169,503.15  | 4.15%   | 否        |
| 5  | 陕西上科阀门机电设备有限公司         | 16,177,282.55  | 3.70%   | 否        |
| 合计 |                        | 120,660,109.33 | 27.56%  | -        |

## (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 90,870,955.14  | 33,759,022.09  | 169.18%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,378,150.81  | -3,561,006.32  | -51.03%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -54,520,523.01 | -23,960,107.31 | -127.55% |

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 9,087.10 万元，较上期增加 5,711.20 万元，同比上升 169.18%，主要系公司本期应收账款回收情况较好，以及本期收回的票据保证金和保函保证金较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-537.82 万元，较上期减少 181.72 万元，主要原因是购买生产设备较上年有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-5,452.05 万元，较上期减少 3,054.04 万元。主要系报告期公司 2023 年分红较多。

## 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          |
|----------------|-------|--------------|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 方正阀门集团永嘉科技有限公司 | 控股子公司 | 阀门产品的研发、生产、销 | 30,000,000 | 137,653,544.01 | 48,149,540.27 | 131,276,054.18 | 2,198,062.14 |

| 公司           |       | 售             |            |               |               |               |              |
|--------------|-------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 方正阀门集团上海有限公司 | 控股子公司 | 阀门产品的研发、生产、销售 | 33,000,000 | 90,487,307.61 | 54,919,918.45 | 67,817,233.57 | 7,047,314.66 |
| 温州方正贸易有限公司   | 控股子公司 | 主要从事阀门产品的销售   | 3,000,000  | 19,287,561.27 | 7,080,419.27  | 20,824,395.58 | 8,108,353.10 |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额        | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 其他产品   | 自有资金 | 3,000,000.00 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 3,000,000.00 | 0.00    | -                              |

本理财产品是“博时凤凰”基金，截至 2023 年 12 月 31 日持有份额 3,000,000 元，产品净值 2,001,300 元。2023 年 12 月 31 日该基金具体净值以博时基金公布的公布为准。

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|



|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 24,526,514.76 | 24,025,530.03 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.49%         | 3.73%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%         | 0.00%         |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 1      | 1      |
| 本科以下          | 64     | 65     |
| 研发人员合计        | 65     | 66     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 10.12% | 10.28% |

## (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 130  | 162  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 13   | 11   |

## (四) 研发项目情况

报告期内，公司用于研发投入资金 24,526,514.76 元，占营业收入 3.49%。公司系国家级专精特新“小巨人”企业、浙江省专精特新中小企业，公司自主研发的“百万吨级大型 LNG 接收站超低温双浮动式全金属密封蝶阀”获浙江省装备制造重点领域国内首台套项目。公司通过自主研发的方式获得了多项核心技术，并已陆续应用到生产中。

截至报告期末，公司拥有 130 项专利，其中发明专利 13 项、实用新型专利 117 项。

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (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(二十五)和五(二)1。

方正阀门公司的营业收入主要来自于阀门产品的生产销售。2023 年度，方正阀门公司的营业收入为人民币 70,306.58 万元。

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）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查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）应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)4 和五(一)9。

截至 2023 年 12 月 31 日，方正阀门公司应收账款账面余额为人民币 31,231.24 万元，坏账准备为人民币 3,799.62 万元，账面价值为人民币 27,431.62 万元，合同资产账面余额为人民币 1,105.32 万元，减值准备为人民币 55.26 万元，账面价值为人民币 1,050.06 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产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) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产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和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，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和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 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，公司向浙江大学教育基金会捐赠 30 万元，用于支持“浙江大学医学院附属第一医院细胞免疫治理与研究基金”；向永嘉县慈善总会捐资 12 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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

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

|                  |   |
|------------------|---|
| <p>创新风险</p>      | <p>公司主要采用以销定产的订单式业务模式，产品具有定制化特征。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、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。</p> |
| <p>核心技术失密的风险</p> | <p>阀门行业具有较高的技术壁垒。截至报告期末，发行人及其子公司拥有 13 项发明专利和 118 项实用新型专利，在阀门微泄漏密封技术、超低温球阀、双向金属密封蝶阀、高温球阀和测试技术、陶瓷复合涂层型耐腐蚀阀门及其陶瓷复合涂层在耐腐蚀阀门中的涂覆工艺、超高压高可靠性紧急关断阀门、井口装置高温高压密封技术等方面拥有一系列核心技术，这些核心技术的安全直接决定了公司的竞争优势，是公司未来得以持续高速发展的基础。公司一贯重视自主知识产权的研发，建立了科学的研发体系及知识产权保护体系，制定了严格的保密制度，但上述措施可能仍无法完全规避公司核心技术泄密的风险。未来如果公司核心技术相关内控制度不能得到有效执行，或者出现重大疏忽、恶意串通、舞弊等行为而导致核心技术泄露，将可能损害公司的竞争优势，并对生产经营造成不利影响。</p>   |
| <p>人才流失的风险</p>   | <p>公司在长期经营过程中，培养了一批素质较高的技术工人和研发人员，使公司在新产品开发、生产工艺优化方面形成了较强的竞争优势。然而，随着阀门行业竞争的日趋激烈，同行业对此类人才需求日益增强。如果公司未来在人才引进、培养和激励制度方面不够完善，出现技术人才流失的情形，将对公司的生产</p>  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 经营造成不利影响。  |
| 石油、天然气行业景气波动的风险 | <p>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，其中以石油天然气及延伸的炼油、化工等相关行业为核心，下游行业的发展空间和周期性波动对公司产品销售具有重要影响。石油天然气行业及其延伸行业的发展具有周期性特征，油价作为驱动核心直接影响相关领域投资规模的增加或减少。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，油气价格低迷将导致上游开采意愿减弱，进而减少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，石油天然气及延伸的炼油等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。</p> |
| 行业竞争加剧的风险       | <p>阀门行业是一个充分竞争的行业，国内企业众多，市场集中度较低。从行业竞争格局来看，国内企业主要集中在中低端市场，产品附加值相对较低；高端市场方面，国际品牌仍占据优势地位。公司一直坚持自主品牌战略，取得了多项国际石油、化工行业认证许可，与众多大型跨国企业集团建立起长期的合作关系，在国内外市场树立了良好的品牌形象，具有较好的竞争力。但公司目前经营规模较小，市场占有率还较低，与行业内领先的企业仍有一定差距。随着国内阀门行业整体技术水平和产品质量的不断提升，品牌意识的不断增强，公司可能面临更加激烈的市场竞争，从而影响公司的市场份额的拓展，进而降低公司的盈利水平。</p>             |
| 贸易政策变动的风险       | <p>报告期，公司境外销售占主营业务收入的比例为 44.46%。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。</p> <p>报告期内，发行人的产品主要销往北美、欧盟、中东、东南亚等地区。目前，上述地区对中国生产的阀门产品除了设置质量认证外，没有其他限制性技术贸易政策。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。</p>                              |
| 产品认证不能延续的风险     | <p>公司生产销售的阀门产品通过了包括美国石油学会 API 认证、欧盟 PED (CE) 指令认证、加拿大 CRN 认证等在内的多项国际市场认证，该等产品认证的取得和</p>  |

|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | <p>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。</p>   |
| <p>原材料价格波动及人力成本上升的风险</p> | <p>公司原材料主要为钢材铸锻件。报告期内，公司直接材料成本占公司当期营业成本的比重较高，对公司产品成本的影响较大。如果未来钢材等材料价格大幅上升，将导致公司产品成本上升和毛利率下降，从而导致公司经营业绩下滑和盈利能力下降。</p> <p>同时，随着业务规模扩大，公司用工需求持续增加，工资薪酬等相应增长。如果人均产出不能相应增长，则人力成本的上升可能会对公司的生产经营带来不利影响。</p>                                |
| <p>主营业务毛利率波动的风险</p>      | <p>公司上期的毛利率和本期的毛利率分别为 24.79%和 26.61%，毛利率存在一定波动。公司作为工业阀门生产商，毛利率受市场供求状况、议价能力、行业竞争情况、原材料市场价格、产品构成等多种因素综合影响。公司主营业务面临毛利率波动的风险。</p>   |
| <p>应收账款坏账的风险</p>         | <p>报告期末，公司应收账款账面价值为 274,316,151.09 元，占期末总资产的比例为 30.98%。公司客户主要为知名大型企业集团，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相应的管理政策。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发生恶化，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。</p>                               |
| <p>存货余额较大的风险</p>         | <p>公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。由于公司产品定制化程度较高，产品种类繁多，生产工艺复杂，制造周期较长，生产切换程序繁复，因此存货余额较高。报告期末，公司存货账面价值为 172,175,688.18 元，占总资产的比重为 19.44%。虽然公司已经建立了存货管理体系，但是如果出现市场行情发生不利变化、产品不能顺利交付等情况，可能会导致公司存货不能及时实现销售，产生相应跌价风险，使公司的资金使用效率和经营业绩受到不利影响。</p> |
| <p>汇率波动的风险</p>           | <p>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</p>  |



|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | <p>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。外汇市场行情波动，可能会对公司经营业绩造成一定的不利影响。</p>   |
| <p>所得税优惠政策变化风险</p>       | <p>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。</p>  |
| <p>出口退税率下调的风险</p>        | <p>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。</p>  |
| <p>控股股东和实际控制人不当控制的风险</p> | <p>截至招股说明书签署之日，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 89.94%，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。</p> |
| <p>环境保护风险</p>            | <p>公司在生产过程中产生的污染物主要为废水、固体废弃物和废气，均可能对环境造成一定影响。虽然公司已按照有关环保法规及相应标准对污染物进行了有效治理，但随着国民环保意识的不断增强，国家及地方政府未来可能实施更为严格的环境保护措施，导致公司为达到新标准而支付更高的环保费用，从而影响公司的经营业绩。</p>                          |
| <p>安全生产风险</p>            | <p>公司为制造型企业，部分生产环节涉及大型机械作业，具有一定危险性。公司严格执行国家法律、法规和规范性文件对安全生产的有关规定，制订了安全生产管理制度，并对生产人员的具体操作实施严格管理，报告期内未发生重大安全事故。但公司仍存在因作业人员违规操作、安全监管不严格等原因造成安全事故，从而给公司的生产经营带来损失的风险。</p>              |
| <p>社会保险费和住房公积金补缴的风险</p>  | <p>报告期内，发行人存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形。虽然报告期内公司未因社会保险及住房公积金欠缴问题受到相关主管部门的行政处罚，且公司控股股东、实际控制人承诺将无偿代公司承担可能发生的补缴费用，毋需方正阀门或其子公司支付任何对价，并愿意承担由此给方正阀门及其子公司带来的经济损失。但公司仍存在因违反劳动保障和住房公积金等方面</p>   |



|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>的法律法规而被处罚的风险，如发生将对公司的经营带来一定的不利影响。</p>  |
| 募投项目实施的风险              | <p>公司对本次募集资金投资项目进行了可行性论证，并对其实施方案做出了合理安排。但在募集资金投资项目实施过程中，公司将面临因工程进度、工程质量、设备交付进度、投资成本发生变化而引致的风险；</p> <p>本次募集资金投资项目建成之后，公司将新增年产 30,800 台中高端工业阀门的生产能力。若本次募集资金投资项目出现未能预计的市场环境变化，宏观经济形势或行业环境的不利发展、下游市场需求出现下滑，公司将可能出现销售不及预期导致新增产能无法消化、项目实施受阻、生产经营场地、软硬件设备、人员闲置等情形，进而影响公司本次募集资金投资项目实现的经济效益。</p> <p>同时，竞争格局的变化、产品价格的变动、市场容量的变化、宏观经济形势的变动等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。</p> |
| 业务和资产规模扩大导致的管理风险       | <p>本次募集资金投资项目实施后，公司生产能力将有所提高，员工人数将进一步增加。公司生产经营规模的扩大，将对公司的供应链管理、生产组织管理和市场营销能力提出更高的要求。如果公司不能进一步完善现有的管理体制和激励制度，提高公司管理团队的管理水平和队伍的稳定性，公司的经营业绩将受到不利影响。</p>  |
| 发行后净资产收益率下降与即期回报被摊薄的风险 | <p>本次公开发行股票募集资金将大幅增加公司的净资产，而募集资金投资项目需要一定的建设周期，在短期内难以达到预期效益。同时，募集资金项目建成后，公司的资产规模将有较大幅度的增加，这将产生一定的资产折旧摊销费用。虽然公司对募集资金投资项目进行了认真的研究及可行性论证，认为募投项目将取得较好的经济效益，但仍存在发行后（包括发行当年）净资产收益率和每股收益等指标出现一定幅度的下降，即在短期内存在即期回报被摊薄的风险。</p>   |
| 募投项目收益不及预期的风险          | <p>本次募投项目竣工达产，公司产能规模有望进一步提升，营业收入有望继续增长，但在募集资金投资项目实施过程中，公司可能面临因工程进度、工程质量、投资成本发生变化等一系列风险因素的影响，导致募投项目不能如期顺利达产。同时，竞争格局的变化、原材料价格波动、宏观经济形势的变动等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。经测算，本次募投项目</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 将每年新增固定资产折旧等固定成本约 597.20 万元，占公司 2022 年净利润的比例为 13.88%，如果募投项目不能如期顺利实施，或者实施后相关产品市场环境发生重大不利变化，募投项目新增的营业收入不足以抵消固定资产折旧及新增人员薪酬等固定成本的增加，将增加公司整体营业成本，摊薄即期回报，导致毛利率下降，影响公司经营业绩，公司可能面临项目收益不及预期的风险。 |
| 发行失败风险          | 公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，采用财务与市值相结合的指标。公司新股估值定价结果受到公司业务与财务状况等内在因素以及市场流动性、投资者风险偏好、新股供给情况等外部因素的影响。若公司本次公开发行的发行结果存在发行股份数量、发行对象人数、发行后股东人数、公众股东持股比例等不符合进入北交所条件等情形，则会出现发行失败的风险。        |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二     |
| 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 |  |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 ☐不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 1,778,709.85  | 0.54%     |
| 作为被告/被申请人 | 8,514,217.16  | 2.6%      |
| 作为第三人     | 0             | 0%        |
| 合计        | 10,292,927.01 | 3.14%     |

本公司与 SRL 公司于 2018 年 10 月 29 日及 2019 年 2 月 22 日分别签署《采购订单》约定 SRL 公司向本公司以合计 1,120,000 美元采购阀门，结算条款为预付 10%、发货时支付 40%、交货后 90 天内支付 50%。2019 年，本公司向 SRL 公司发出所有产品。2019 年，由于本公司持有的 API 6A 证书到期，发行人无法在被要求发货的其中 80 个阀门标注 API6A 标识，经与 SRL 协商一致，发行人为前述 80 个阀门向 SRL 提供 50% 的折扣(折扣金额为 67,000 美元)，SRL 接受交付。截至本公司提起诉讼之日，SRL 公司仅向本公司支付合计 809,633 美元，尚余 243,367 美元未支付。

基于上述情况，本公司向法国里昂商事法院提起诉讼，要求 SRL 公司向本公司支付尚未支付的货款 243,367 美元、根据法国《民事诉讼法典》第 700 条应支付的款项 7,000 欧元并承担发行人的诉讼费用。SRL 公司向法国里昂商事法院提出辩解意见，要求驳本公司的请求，并向本公司提出反诉，要求本公司支付其在与客户 Sonatrach 签订的合同中因本公司产品而造成的 400,000 欧元损失、178,344 欧元的逾期交付产品罚款、根据法国《民事诉讼法典》第 700 条应支付的款项 5,000 欧元并承担 SRL 的诉讼费用。同时，SRL 公司向法国里昂商事法院提出另一反诉，依据双方共同签署的《独家代理和分销协议》约定的适用法律及管辖法院条款提出管辖权异议，要求将争议提交新加坡商业法院，同时要求本公司支付 SRL 佣金 500,000 欧元及 1000 欧元/天的罚款。

2024 年 3 月，法国里昂商事法院基于合同中“任何争议由新加坡商事法院裁定”的约定裁定无属地管辖权，驳回双方全部诉讼请求。

#### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 30,000,000.00 | 16,702,211.31 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0             | 0             |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0             | 0             |
| 其他                     | 0             | 0             |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 0             | 0             |
| 与关联方共同对外投资             | 0             | 0             |
| 提供财务资助                 | 0             | 0             |
| 提供担保                   | 0             | 0             |
| 委托理财                   | 0             | 0             |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | 0             | 0             |
| 贷款                     | 0             | 0             |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司正常生产经营所需，交易遵循公平、公开、公正的原则，定价合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年3月31日、2023年4月20日，公司分别召开第二届董事会第三次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《公司2023年第一次股票定向发行说明书》《公司2023年员工持股计划》等股票发行相关议案，并在全国股份转让系统及时发布了相关公告。公司拟定向发行新股526万股，其中拟由员工持股计划认购141万关。2023年5月19日，全国股转公司出具《关于同意方正阀门集团股份有限公司股票定向发行的函》，同意公司本次定向发行方案。

为实施本次员工持股计划，公司成立了温州市润员企业管理合伙企业（有限合伙），认购公司定向发行新股 141 万股。

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体        | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容     | 承诺履行情况 |
|-------------|------------------|--------|------|--|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东  | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于股份锁定和减持意向的承诺                                 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董监高（独董除外）   | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于股份锁定和减持意向的承诺                                 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 公司          | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于填补被摊薄即期回报的措施和承诺                              | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东  | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于填补被摊薄即期回报的措施和承诺                              | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董事、高管（独董除外） | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于填补被摊薄即期回报的措施和承诺                              | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 公司          | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于稳定股价的预案与承诺                                   | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东  | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于稳定股价的预案与承诺                                   | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董事、高管（独董除外） | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于稳定股价的预案与承诺                                   | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 公司          | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东  | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董监高         | 2023 年 10 月 13 日 | -      | 发行   | 关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 公司          | 2023 年 10 月      | -      | 发行   | 关于利润分配政策的承                                     | 详见承诺事      | 正在履行   |

|            |                  |   |    |                    |            |       |
|------------|------------------|---|----|--------------------|------------|-------|
|            | 月 13 日           |   |    | 诺                  | 项详细情况      | 中     |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于利润分配政策的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司         | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺事项时约束措施的承诺  | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺事项时约束措施的承诺  | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺事项时约束措施的承诺  | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于减少和规范关联交易的承诺     | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于减少和规范关联交易的承诺     | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 持股 5%以上股东  | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于减少和规范关联交易的承诺     | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于避免同业竞争的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 10 月 13 日 | - | 发行 | 关于资产瑕疵事项的承诺函       | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 解决同业竞争问题的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 解决同业竞争问题的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 解决关联交易问题的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 持股 5%以上股东  | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 解决关联交易问题的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 解决关联交易问题的承诺        | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 全体直接股东     | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 不存在代持及所持股份无权利限制的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 解决资金占用、违规对外担保问题的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 关于诚信状况的声明与承诺       | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 关于诚信状况的声明与承诺       | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 股份锁定的承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 9 月 29 日  | - | 挂牌 | 股份锁定的承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |



|                         |                  |                 |    |                    |            |       |
|-------------------------|------------------|-----------------|----|--------------------|------------|-------|
|                         | 月 29 日           |                 |    |                    | 项详细情况      | 中     |
| 公司股东温州市润工企业管理合伙企业(有限合伙) | 2022 年 11 月 17 日 | 2025 年 1 月 17 日 | 挂牌 | 股东自愿限售的承诺          | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东              | 2022 年 9 月 29 日  | -               | 挂牌 | 关于社会保险费、住房公积金事项的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东              | 2022 年 9 月 2 日   | -               | 挂牌 | 解决产权瑕疵的承诺          | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况

##### 承诺 1、关于股份锁定和减持意向的承诺

###### (1) 发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田

1、自方正阀门股票在北京证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行上市前直接或间接持有的方正阀门股份，也不由方正阀门回购本人持有的该等股份；

2、在发行人股票上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作复权处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月；

3、自发行人审议本次发行上市事项的股东大会股权登记日次日起至发行人完成本次发行之日，本人不减持发行人股票。但发行人本次发行事项终止的，本人可申请解除限售；

4、如本人在上述股份锁定期届满后 2 年内减持本人持有的方正阀门股份的，减持价格不低于发行价；

5、本人将遵守《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及其他中国证监会规定和北京证券交易所业务规则关于股份锁定、减持的相关规定。本承诺函出具之日后，如相关法律法规、中国证监会和北京证券交易所对本人持有的发行人股份锁定、减持另有要求的，本人承诺将按照最新规定或要求执行；

6、如本人违反上述承诺，本人将在方正阀门股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向方正阀门其他股东和社会公众投资者道歉；如本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归方正阀门所有。如本人未将前述违规减持所得收益上交方正阀门，则方正阀门有权将等额现金从应付本人的薪酬、津贴和/或现金分红（如有）中扣除。本人将自愿承担相应法律后果，并依据监管部门或司法机关认定的方式及金额赔偿因未履行承诺而给方正阀门或投资者带来的



损失。

## **（2）发行人董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员**

1、自方正阀门股票在北京证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行上市前直接或间接持有的方正阀门股份，也不由方正阀门回购本人持有的该等股份；

2、在发行人股票上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作复权处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月；

3、本人在担任方正阀门董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的方正阀门股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的方正阀门股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人仍继续遵守前述承诺；

4、如本人在上述股份锁定期届满后 2 年内减持本人持有的方正阀门股份的，减持价格不低于发行价；

5、本人将遵守《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及其他中国证监会规定和北京证券交易所业务规则关于股份锁定、减持的相关规定。本承诺函出具之日后，如相关法律法规、中国证监会和北京证券交易所对本人持有的发行人股份锁定、减持另有要求的，本人承诺将按照最新规定或要求执行；

6、如本人违反上述承诺，本人将在方正阀门股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向方正阀门其他股东和社会公众投资者道歉；如本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归方正阀门所有。如本人未将前述违规减持所得收益上交方正阀门，则方正阀门有权将等额现金从应付本人的薪酬、津贴和/或现金分红（如有）中扣除。本人将自愿承担相应法律后果，并依据监管部门或司法机关认定的方式及金额赔偿因未履行承诺而给方正阀门或投资者带来的损失。

## **承诺 2、关于填补被摊薄即期回报的措施和承诺**

### **（1）发行人**

为填补方正阀门集团股份有限公司（以下简称“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市（以下简称“本次发行”）可能导致的即期回报被摊薄，公司承诺将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力和盈利能力，尽量减少本次发行对净资产收益率

下降以及每股收益摊薄的影响，公司将采取如下措施提高公司未来的盈利能力和回报能力：

（一） 保持并发展现有业务

1、公司将持续推进技术研发与产品创新，不断提高产品品质及生产技术水平，提升公司竞争能力和盈利能力。

2、公司将严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保三会及经营管理层能够按照法律法规和公司章程的规定行使职权，做出科学谨慎的决策。公司将继续优化管理流程、建立更加有效的运行机制，确保公司各项业务计划的平稳实施、有序进行。

（二） 提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升公司经营业绩的具体措施

1、强化募集资金管理

公司根据制定的《方正阀门集团股份有限公司募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。

2、积极调配资源，加快募集资金投资项目的开发和建设进度

本次公开发行募集资金投资项目紧紧围绕公司主营业务，有利于提高长期回报，符合股东长期利益。本次募集资金到位后，公司将积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，加快募集资金投资项目的开发和建设进度，尽早实现项目收益，避免即期回报被摊薄，使公司被摊薄的即期回报（如有）尽快得到填补。

3、强化投资者回报机制

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制定了上市后适用的《方正阀门集团股份有限公司章程（草案）》，就利润分配政策研究论证程序、决策机制、利润分配形式、现金方式分红的具体条件和比例、发放股票股利的具体条件、利润分配的审议程序等事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了《方正阀门集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划》，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。

4、加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力

公司建立了完善的内部控制体系，经营管理水平不断提高。公司将加强企业内部控制，发挥企业管控效能。公司将继续加强预算管控，在保证产品质量的情况下，降低单位产出成本，提升效益，提高公司资金使用效率，提升盈利能力，全面有效地控制公司经营和管控风险。

公司承诺，将积极采取上述措施填补被摊薄的即期回报，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及

原因，除因不可抗力或其他非归属于发行人的原因外，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

### **(2) 发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

1、不越权干预公司经营管理，不侵占公司利益；

2、不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

3、督促公司切实履行填补回报措施；

4、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构的有关规定，接受对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。

### **(3) 发行人董事（独立董事除外）、高管**

1、不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、对本人的职务消费行为进行约束；

3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、在自身职责和权限范围内，将公司股东大会审议通过的薪酬管理制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

5、如果公司拟实施股权激励，在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

6、本承诺函出具后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，如中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的规定出具补充承诺。

7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

8、作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，将按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构的有关规定，接受对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

### **承诺 3、关于稳定股价的预案与承诺**

## **(1) 发行人、及发行人控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员**

为保持方正阀门集团股份有限公司（以下简称“方正阀门”或“公司”）上市后股价稳定，公司及公司控股股东、实际控制人、非独立董事、高级管理人员（包括公司上市后三年内新聘任的非独立董事及高级管理人员，下同）承诺如下：

### **一、启动稳定股价措施的条件**

自公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第一个月内，非因不可抗力因素所致，如果公司股票出现连续 10 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作相应调整处理，下同）均低于本次发行价格，且同时满足相关回购或增持公司股票等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司及相关主体稳定股价措施的启动条件。

自公司上市之日起第 2 个月至 3 年内，非因不可抗力因素所致，如果公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，如公司最近一期审计基准日后有派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应进行调整，下同），则触发公司及相应主体稳定股价措施的启动条件。

### **二、稳定股价的具体措施**

当公司股票收盘价触发稳定股价措施的启动条件时，公司将视股票市场情况以及公司实际情况，按如下优先顺序采取部分或全部股价稳定措施，直至触发稳定股价措施的条件消除：（1）公司回购股票；（2）控股股东、实际控制人增持股票；（3）公司非独立董事、高级管理人员增持股票。

#### **（一）公司回购股票**

当触发稳定股价措施启动的条件时之日起，公司应当在 10 个交易日内召开董事会会议，审议股份回购的具体方案，方案内容包括回购股份的数量、价格区间、方案实施期限等。公司董事会应当及时公告股份回购方案。公司应在董事会审议通过股份回购方案之日起 20 个交易日内召开股东大会，并在股东大会审议通过股份回购方案后尽快履行其回购义务。此外，公司回购股份还应符合下列各项条件：

（1）自公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第一个月内触发稳定股价措施的，公司回购股份的价格不高于本次发行价；公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第二个月至三年内触发稳定股价措施的，公司回购股份的价格不高于公司上一个会计年度经审计的每股净资产；

（2）公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利

润的 10%，但不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；

（3）公司同一会计年度用于回购股份的资金总额累计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。

## （二）控股股东、实际控制人增持股票

在公司根据稳定股价措施（一）已采取稳定股价措施并实施完毕后，公司股票价格仍满足启动稳定股价措施的前提条件，或公司无法实施稳定股价措施（一）时，公司控股股东、实际控制人应启动通过二级市场以竞价交易的方式增持公司股票。

公司控股股东、实际控制人应当于上述情况发生之日起 10 个交易日向公司提出增持方案，方案包括但不限于增持公司股份的数量、价格区间、增持期限等，公司董事会应当及时公告控股股东、实际控制人的增持方案。控股股东、实际控制人增持公司股份应符合相关法律法规的要求。同时，其增持公司股票还应当符合下列条件：

（1）自公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第一个月内触发稳定股价措施的，增持股份的价格不高于本次发行价；公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第二个月至三年内触发稳定股价措施的，增持股份的价格不高于公司上一个会计年度经审计的每股净资产；

（2）单次增持公司股票的金额不应低于其上一个分红会计年度从公司所获得的现金分红金额的 10%；

（3）同一会计年度累积增持不高于其上一个分红会计年度从公司所获得的现金分红金额的 50%；

（4）通过增持获得的股票，在增持完成后 6 个月内不得转让。

## （三）公司非独立董事、高级管理人员增持股票

在公司控股股东、实际控制人根据稳定股价措施（二）已采取稳定股价措施并实施完毕后，公司股票价格仍然满足启动稳定股价措施的前提条件，或公司控股股东、实际控制人无法实施稳定股价措施（二）时，公司非独立董事、高级管理人员应启动通过二级市场以竞价交易的方式增持公司股票。公司非独立董事及高级管理人员应当于上述情况发生之日起 10 个交易日向公司提出其买入或增持公司股份的方案，方案包括但不限于买入或增持公司股份的数量、价格区间、增持期限等，公司董事会应当及时公告非独立董事及高级管理人员买入或增持公司股份的方案。非独立董事及高级管理人员买入或增持公司股份应符合相关法律法规的要求。同时，其增持公司股票还应当符合下列条件：

（1）自公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第一个月内触发稳定股价措施的，增持股份的价格不高于本次发行价；公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起第二个月至三年内触发稳定股价措施的，增持股份的价格不高于公司上一个会计年度经审计的每股净资产；



(2) 有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，其单次用于增持公司股票的金额不少于该等董事、高级管理人员上一年度从公司领取的分红（如有）及税后薪酬的 10%；

(3) 同一会计年度累积用于增持方正阀门股票的资金总额不超过该等董事、高级管理人员上一年度从方正阀门领取的分红及税后薪酬总和；

(4) 通过增持获得的股票，在增持完成后 6 个月内不得转让。

### 三、稳定股价措施的停止条件

触发稳定股价措施时点至本预案尚未实施前或本预案实施后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价措施停止执行：

1、若因公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起的一个月内，公司股票出现连续 10 个交易日的收盘价均低于本次发行价格而启动稳定股价预案的，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均高于公司本次发行价格；或因自公司股票上市之日起第 2 个月至 3 年内，公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产而启动稳定股价预案的，公司股票连续 3 个交易日收盘价不低于上一年度经审计的每股净资产；

2、继续回购或增持公司股票将导致公司股权分布不符合北京证券交易所上市的条件；

3、回购或增持金额累计已达到上述具体措施规定的上限要求；

4、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务。

### 四、应启动而未启动股价稳定措施的约束措施

1、公司、控股股东、实际控制人、非独立董事及高级管理人员应在公司股东大会及证券监管机构指定披露的媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因且向公司股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。

2、公司承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司未采取本预案中规定的具体措施，则公司将在中国证监会和/或北京证券交易所指定报刊或信息披露媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；若公司董事会未履行相关公告义务、未制定股份回购计划并召开股东大会审议，公司将暂停向董事发放薪酬或津贴，直至其履行相关承诺为止；公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺公司将依法承担相应责任。

3、控股股东、实际控制人承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付控股股东、实际控制人的现金分红予以暂时扣留，直至控股股东、实际控制人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

4、公司非独立董事、高级管理人员承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如非独立董事、高

级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付对应董事、高级管理人员的薪酬予以暂时扣留，直至其按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

5、如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定导致公司、控股股东、实际控制人、公司非独立董事及高级管理人员在一定时期内无法履行或无法继续履行其增持公司股票或回购公司股份之义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。

#### **承诺 4、关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺**

##### **（1）发行人**

方正阀门集团股份有限公司（以下简称“方正阀门”或“公司”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”），公司就本次发行上市的招股说明书，作出如下承诺：

1. 本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。

2. 若本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，本公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购公开发行的全部新股，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。

3. 若因本公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

##### **（2）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

方正阀门集团股份有限公司（以下简称“方正阀门”或“公司”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”），公司控股股东、实际控制人就本次发行上市的招股说明书，作出如下承诺：

1. 本人承诺本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。

2. 若本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符



合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，本人将利用在公司的控制地位，促成公司及时依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。

3. 若因公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

### **（3）发行人全体董事、监事和高级管理人员**

1. 本人承诺本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。

2. 若因公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

## **承诺 5、关于利润分配政策的承诺**

### **（1）发行人**

本次发行上市后，公司将严格按照公司股东大会审议通过的《方正阀门集团股份有限公司章程（草案）》《方正阀门集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划》以及相关法律法规、北京证券交易所相关规则的规定，制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配。如公司违反承诺给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担责任。

### **（2）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

本次发行上市后，本人将督促公司严格按照公司股东大会审议通过的《方正阀门集团股份有限公司章程（草案）》《方正阀门集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后股东分红回报未来三年规划》以及相关法律法规、北京证券交易所相关规则的规定，执行利润分配政策。如本人违反承诺的，本人将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

## **承诺 6、关于未履行承诺事项时约束措施的承诺**

### **（1）发行人**

方正阀门集团股份有限公司（以下简称“方正阀门”、“公司”或“发行人”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”）。发行人将严格履行本次发行上市的招股说明书披露的相关公开承诺，发行人对未履行与本次发行上市有关的公开承诺事项时所

采取的约束措施出具以下承诺：

1、如公司违反承诺，将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，给投资者造成经济损失的，按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿；

2、如果因不可抗力原因导致发行人未能履行公开承诺事项或者未能按期履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并将接受前述约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕；

3、承诺确已无法履行或者履行承诺不利于维护发行人股东和社会公众投资者权益的，将变更承诺或提出新承诺或者提出豁免履行承诺义务，并经公司股东大会审议通过，股东大会应向股东提供网络投票方式。

## **（2）发行人控股股东、实际控制人、全体董事、监事和高级管理人员**

若非因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

1、如本人违反承诺，则将在方正阀门股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

2、如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿损失；

3、如本人未承担前述赔偿责任，方正阀门有权扣减应付本人的薪酬、津贴、福利等（如适用）以及应付本人的现金分红（含届时因间接持有发行人股份而可间接获得的现金分红，如有）用于承担前述赔偿责任，且在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不以任何方式转让或处置本人直接或间接持有的发行人股份。

## **承诺 7、关于减少和规范关联交易的承诺**

### **（1）发行人实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东、全体董事、监事和高级管理人员**

1、本人、本人近亲属、本人及本人近亲属控制、参股或担任董事、高级管理人员的其他企业（以下统称“本人及关联方”），与方正阀门（含子公司，下同）不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易；

2、自本承诺函出具之日，本人及关联方将尽量减少、避免与方正阀门之间发生任何形式的关联交易或资金往来；

3、本人及关联方不会以向方正阀门拆借、占用公司资金或采取由方正阀门代垫款项、代偿债务等

方式侵占方正阀门资金；

4、本人及关联方与方正阀门之间必需发生的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；

5、本人及关联方与方正阀门所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及方正阀门章程、关联交易管理制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务，在方正阀门董事会、股东大会审议关联交易时，依法履行回避表决义务；

6、本人及关联方不通过关联交易损害方正阀门以及方正阀门其他股东的合法权益，如因上述关联交易损害方正阀门及方正阀门其他股东合法权益的，本人愿承担由此造成的一切损失并履行赔偿责任。

## **承诺 8、关于避免同业竞争的承诺**

### **（1）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

1、本人控制的其他企业（不含发行人及其子公司，下同）未以任何形式从事或者参与和发行人主营业务相同或相似的业务和活动；

2、本人及本人控制的其他企业不会以任何方式从事或者参与和发行人主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于：（1）自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与发行人主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（2）以任何形式支持他人从事与发行人主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；及以其他方式介入（不论直接或间接）任何与发行人主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

3、如果发行人在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本人及本人届时控制的其他企业应当采取将相关业务出售等方式尽快解决因此导致的同业竞争问题。发行人对相关业务在同等商业条件下有优先收购权和经营权，本人将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定；

4、对于发行人在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人及本人届时控制的其他企业将不从事与发行人该等新业务相同或相似的业务和活动；

5、若本人违反上述避免同业竞争承诺，则本人利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归发行人所有，并赔偿发行人和其他股东因此受到的损失；同时本人不可撤销地授权发行人从当年及其后年度应付本人的薪酬、津贴和/或现金分红（如有）中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归发行人所有，直至承诺履行完毕并弥补完发行人和其他股东的损失。

## **承诺 9、关于资产瑕疵事项的承诺函**

### **(1) 发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

如果方正阀门及其子公司因相关房产、临时建设未履行报批报建手续或未取得不动产权证书导致相关房产、临时建设被责令拆除或导致方正阀门、子公司受到主管机关任何形式行政处罚或承担任何形式的法律责任，本人将及时、无条件地足额补偿方正阀门及其子公司因此产生的支出、费用或所受的损失、损害、索赔，以确保方正阀门及其子公司不会因前述资产瑕疵事项受到经济损失。

## **承诺 10、解决同业竞争问题的承诺**

### **(1) 发行人控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员**

截至本承诺函出具之日，本人没有投资或控制其他对方正阀门及其子公司构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对方正阀门及其子公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

本人关系密切的家庭成员目前没有投资或控制其他对方正阀门及其子公司构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对方正阀门及其子公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

自本承诺函出具之日起，本人不会、并保证不从事与方正阀门及其子公司生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与方正阀门及其子公司有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与方正阀门及其子公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对方正阀门及其子公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

如方正阀门及其子公司进一步拓展其业务范围，本人承诺将不与方正阀门及其子公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与方正阀门及其子公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将按照包括但不限于以下方式退出与方正阀门及其子公司的竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入方正阀门及其子公司；（3）将相竞争的业务以合理的价格转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护方正阀门及其子公司权益有利的行动以消除同业竞争。

## **承诺 11、解决关联交易问题的承诺**

### **(1) 发行人控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员**

截至本承诺函出具之日，除已披露的关联交易外，本人及本人关联方不存在其他任何依照国家有关法律和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。

自本承诺函出具之日起，在本人作为方正阀门的控股股东及/或实际控制人、董事/监事/高级管理人员、持股 5%以上股东期间，本人及本人投资或控制的企业将尽量避免、减少与方正阀门发生任何

形式的关联交易或资金往来。如因客观情况导致关联交易无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保本人及本人投资或控制的企业与方正阀门发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照方正阀门届时有效的公司章程、关联交易管理办法等规定履行批准程序。

本人承诺并确保本人及本人投资或控制的企业不通过与方正阀门之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损方正阀门及其股东利益的关联交易。

若本人违反上述承诺，由此给方正阀门及其他股东造成损失，本人承担赔偿责任。本人不及时履行相关责任的，方正阀门有权从其应向本人支付的分红及或报酬等款项中扣减相应赔偿责任金额。

#### **承诺 12、不存在代持及所持股份无权利限制的承诺**

##### **（1）发行人控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、及股东温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）和陈永兴**

本人承诺，本人基于自身真实的意思表示直接及/或间接持有方正阀门集团股份有限公司（下称“公司”）的股份，所持公司股份权属清晰，不存在影响和潜在影响公司股权结构的事项或特殊安排。

截至本承诺函出具之日，本人所直接及/或间接持有的公司股份为本人自行所持有，不存在以信托、协议或其他任何方式代他人持有股份或由他人代为持有股份的情形，不存在被质押、被查封、冻结或设置他项权利等任何权利限制的情形。

截至本承诺函出具之日，不存在任何对本人直接及/或间接持有的公司股份产生不利影响的法律权属纠纷，亦不存在任何单位或个人对本人直接及/或间接持有的公司股份提出任何异议、主张权利或诉讼、仲裁等，本人直接及/或间接持有的公司股份不存在任何潜在纠纷。

#### **承诺 13、解决资金占用、违规对外担保问题的承诺**

##### **（1）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

截至本承诺函出具之日，本人及本人的关联方不存在占用公司资金、资产或其他资源情形。占用公司资金、资产或其他资源的具体情形包括但不限于：从公司拆借资金；由公司代垫费用、代偿债务；由公司承担担保责任而形成债权；无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；无偿使用公司的劳务等人力资源；在没有商品和服务对价情况下其他使用公司的资金、资产或其他资源的行为。

截至本承诺函出具日，公司不存在违规对外担保的情形。

自本承诺函出具日起，本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的规定，确保将来亦不会发生上述情形。



若本人及本人的关联方违反上述承诺给公司造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。拒不赔偿相关损失的，公司有权相应扣减其应向本人支付的分红及/或薪酬，作为本人的赔偿。

#### **承诺 14、关于诚信状况的声明与承诺**

##### **(1) 发行人控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员**

1、本人任职资格符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件认定的董事/监事/高级管理人员的任职资格、条件和要求，符合《公司法》和《方正阀门集团股份有限公司章程》规定的任职资格。

2、截至本声明与承诺出具之日，本人最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚，或者被中国证监会采取证券市场禁入措施且期限尚未届满，或者被全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定不适合担任挂牌公司董事、监事、高级管理人员的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形；不存在竞业禁止情形；不存在其他重大违法违规情形。

3、截至本声明与承诺出具之日，本人具有良好的诚信记录，未被列入失信被执行人名单，不属于失信联合惩戒对象，不属于《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发〔2016〕33 号）、《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》等规定的失信联合惩戒对象，不存在违反《全国中小企业股份转让系统诚信监督管理指引》的相关规定，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

#### **承诺 15、股份锁定的承诺**

##### **(1) 发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田**

本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

本人还将遵守法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

##### **(2) 发行人全体董事、监事、高级管理人员**

本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。



本人还将遵守法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和公司章程关于股份限制流通的其他规定。

#### 承诺 16、股东自愿限售的承诺

##### (1) 发行人股东温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）

温州润工在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

#### 承诺 17、关于社会保险费、住房公积金事项的承诺

##### (1) 发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田

如果未足额缴纳社会保险费、住房公积金的公司员工要求方正阀门或其子公司为其补缴社会保险费、住房公积金，或者社会保险、住房公积金主管部门要求方正阀门或其子公司为员工补缴社会保险费、住房公积金，或者方正阀门或其子公司未足额为员工缴纳社会保险费、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴，毋庸方正阀门或其子公司支付任何对价，并愿意承担由此给方正阀门及其子公司带来的经济损失。

#### 承诺 18、解决产权瑕疵的承诺

##### (1) 发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田

如果公司及其子公司因公司及子公司相关房产、临时建设未履行报批报建手续导致相关房产、临时建设被责令拆除或导致公司、子公司受到主管机关任何形式行政处罚或承担任何形式的法律责任，本企业/本人将及时、无条件地足额补偿公司及其子公司因此产生的支出、费用或所受的损失、损害、索赔，以确保公司及其子公司不会因前述资产瑕疵事项受到经济损失。

#### (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 | 质押     | 123,315,695.70 | 13.92%   | 存出保证金及定期存单质押 |
| 房产    | 固定资产 | 抵押     | 71,757,998.06  | 8.10%    | 抵押用于获取授信     |
| 研发楼   | 在建工程 | 抵押     | 11,168,458.00  | 1.26%    | 抵押用于获取授信     |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 21,747,001.48  | 2.46%    | 抵押用于获取授信     |
| 总计    | -    | -      | 227,989,153.24 | 25.74%   | -            |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产权利受限不存在影响公司发展的情形，公司资产抵押所获得的银行借款有利于补充公

司资金流动性，对公司生产经营与日常业务发展有积极作用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初          |        | 本期变动        | 期末          |        |
|-----------------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                 |               | 数量          | 比例%    |             | 数量          | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 25,605,340  | 25.15% | -25,605,340 | 0           | 0%     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,171,668  | 22.76% | -23,171,668 | 0           | 0%     |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,812,309   | 1.78%  | -1,812,309  | 0           | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 76,194,660  | 74.85% | 30,865,340  | 107,060,000 | 100%   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 69,515,006  | 68.29% | 26,171,668  | 95,686,674  | 89.38% |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,436,928   | 5.34%  | 2,662,309   | 8,099,237   | 7.57%  |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |
| 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。

2023年，公司拟申请在北交所公开发行股票，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定和减持意向的承诺》，自方正阀门股票在北京证券交易所上市交易之日起12个月

内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行上市前直接或间接持有的方正阀门股份，也不由方正阀门回购本人持有的该等股份等内容。

## (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%  | 47,843,337  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 方品田                 | 46,343,337  | 1,500,000 | 47,843,337  | 44.69%  | 47,843,337  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 王奕彤                 | 6,213,632   | 250,000   | 6,463,632   | 6.04%   | 6,463,632   | 0           | 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%   | 1,864,089   | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 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             |
| 6  | 陈永兴                 | 1,035,605   | 200,000   | 1,235,605   | 1.15%   | 1,235,605   | 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%    | 107,060,000 | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东方高远和方品田系兄弟关系。
- 2、王奕彤系方高远和方品田父亲的姐妹的儿子
- 3、方高远和李川华系温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

认定方高远、方品田为控股股东、实际控制人，认定依据如下：

### 1、持股情况

截至本招股说明书签署之日，方高远直接持有公司 47,843,337 股股份，占公司总股本的比例为 44.69%，通过温州润工间接持有公司 0.57%股份，合计持有公司股份 45.25%。方品田直接持有公司 47,843,337 股股份，占公司总股本的比例为 44.69%。方高远和方品田直接和间接持有方正阀门的股份比例合计为 89.94%。

### 2、任职情况

方高远，男，1990 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 6 月至今任方正上海执行董事；2018 年 1 月至今任永嘉科技监事；2020 年 12 月至今任方正阀门董事长。

方品田，男，1988 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 3 月至 2015 年 6 月，担任方正上海执行董事；2013 年 12 月至 2018 年 12 月，担任方正机械监事；2018 年 1 月至今，担任永嘉科技总经理；2018 年 8 月至 2019 年 12 月，担任方正有限董事；2019 年 12 月至今，担任方正阀门董事，2020 年 12 月至今任方正阀门副董事长。

### 3、一致行动人协议

方高远、方品田为兄弟关系，为保证双方在公司治理和经营管理决策事项上保持一致，双方分别于 2021 年 3 月、2022 年 9 月签署了《一致行动人协议》以及《一致行动人协议之补充协议》，约定自双方签署协议之日起至 2027 年 12 月 31 日，在公司股东大会、董事会、监事会、管理层以及公司日常经营活动等相关事项的提案、决议、决策中均保持一致意见、采取一致行动、作出相同的表决并配合签署相关文件。双方意见不一致时，以方高远意见为准，到期后双方共同协商是否续签本协议。综上，方高远、方品田二人能对公司日常运营、公司经营决策以及管理层任免具有实质性影响。

因此，方高远、方品田认定为公司的控股股东、实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

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） |
|------|-----------------|-----------------|------|-----------|-----------------------------|--------|------------|-----------------|
| 1    | 2023 年 3 月 31 日 | 2023 年 6 月 15 日 | 3.3  | 5,260,000 | 5 名自然人投资者和 1 名员工持股计划载体的有限合伙 | 货币     | 17,358,000 | 补充流动资金          |

|  |  |  |  |  |    |  |  |  |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 企业 |  |  |  |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|

## (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 |
|------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2023年6月1日   | 17,358,000.00 | 17,358,000.00 | 否          | -      | -           | 不适用            |
|      |             |               |               |            |        |             |                |

### 募集资金使用详细情况：

2023年3月31日，公司召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，并于2023年4月20日召开2022年年度股东大会决议审议通过了《公司股票定向发行说明书》等本次发行有关的议案，拟定向发行股票不超过526万股新股，每股发行价格为人民币3.3元/股，预计发行募集资金1735.8万元，用于补充流动资金。

2023年5月23日，公司收到全国股转公司《关于同意方正阀门集团股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1023号），核准公司定向发行不超过526万股新股，该批复自核准发行之日起12个月内有效。

2023年5月26日披露《方正阀门集团股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，本次认购对象合计6人，募集资金合计1735.8万元。2023年5月26日，公司收到募集资金1735.8万元，募集资金全部到位。

2023年5月31日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健验字[2023]第246号的《验资报告》，对上述事项进行了验证。本次发行新增股份于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。

2023年3月31日，公司召开第二届董事会第三次会议审议通过《关于修订〈方正阀门集团股份有限公司募集资金管理制度〉议案》和《关于设立募集资金专用账户并签署〈募集资金三方监管协议〉议案》，并于2023年4月20日召开的2022年年度大会审议通过。

2023年5月26日，公司与浙商银行股份有限公司温州永嘉支行、主办券商浙商证券股份有限公司签订了《募集资金专户三方监管协议》。

截至本报告出具之日，上述股票发行募集的全部资金已按照规定的用途使用完毕。公司已于 2023 年 12 月完成募集资金专项账户的注销手续。募集资金专项账户注销后，公司与浙商银行股份有限公司温州永嘉支行、主办券商浙商证券股份有限公司签订了《募集资金专户三方监管协议》项下的权利和义务随之终止。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 4 月 20 日 | 2.5           | 0         | 0         |
| 2023 年 9 月 13 日 | 1             | 0         | 0         |
| 合计              | 3.5           | 0         | 0         |

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 4 月 20 日，公司股东大会审议通过《2022 年度权益分派的预案》议案，以截止 2022 年 12 月 31 日的总股本 101,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计 2545 万元。本次利润分配已于 2023 年 4 月 28 日执行完毕。

2023 年 9 月 13 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于 2023 年半年度权益分派预案的议案》，以截止 2023 年 8 月 28 日的总股本 107,060,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计 1070.6 万元。本次利润分配已于 2023 年 9 月 28 日执行完毕。



(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期           |                  | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|---------|------------------|------------------|------------|-----------|------------|------------|
|     |               |    |         | 起始日期             | 终止日期             |            |           |            |            |
| 方高远 | 董事长           | 男  | 1990-12 | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 46,907,742 | 1,541,424 | 48,449,166 | 45.25%     |
| 方品田 | 副董事长          | 男  | 1988-6  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 46,343,337 | 1,500,000 | 47,843,337 | 44.69%     |
| 王奕彤 | 董事、总经理        | 男  | 1971-5  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 6,213,632  | 250,000   | 6,463,632  | 6.04%      |
| 陈永兴 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1975-11 | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 1,035,605  | 200,000   | 1,235,605  | 1.15%      |
| 李川华 | 董事、           | 男  | 1975-   | 2023 年 4         | 2025 年           | 207,121    | 400,000   | 607,121    | 0.57%      |

|     |       |   |         |                  |                  |         |         |         |       |
|-----|-------|---|---------|------------------|------------------|---------|---------|---------|-------|
|     | 副总经理  |   | 6       | 月 20 日           | 11 月 20 日        |         |         |         |       |
| 林方  | 董事    | 男 | 1952-2  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 0       | 0       | 0       | 0%    |
| 陈鉴平 | 独立董事  | 男 | 1960-5  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 0       | 0       | 0       | 0%    |
| 张昕  | 独立董事  | 男 | 1979-9  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 0       | 0       | 0       | 0%    |
| 戚程博 | 独立董事  | 男 | 1986-10 | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 0       | 0       | 0       | 0%    |
| 夏旭烽 | 监事会主席 | 男 | 1963-12 | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 51,781  | 100,000 | 151,781 | 0.14% |
| 陈李用 | 监事    | 男 | 1979-9  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 31,069  | 70,000  | 101,069 | 0.09% |
| 赖嫣红 | 监事    | 女 | 1983-12 | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 36,245  | 40,000  | 76,245  | 0.07% |
| 焦伦龄 | 副总经理  | 男 | 1965-9  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 31,069  | 120,000 | 151,069 | 0.14% |
| 梁光永 | 财务负责人 | 男 | 1966-7  | 2022 年 11 月 21 日 | 2025 年 11 月 20 日 | 103,561 | 50,000  | 153,561 | 0.14% |

报告期末，方高远直接持有公司股票 47,843,337 股，剩余股份通过温州润工间接持股。方品田、王奕彤、陈永兴均为直接持有公司股票。李川华直接持有公司股票 400,000 股，剩余股份通过温州润工间接持股。

上述人员中夏旭烽、陈李用、赖嫣红、焦伦龄、梁光永通过温州润工和温州润员间接持股。

#### 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 78   | 0    | 1    | 77   |
| 研发人员    | 65   | 1    | 0    | 66   |
| 生产人员    | 407  | 6    | 0    | 412  |
| 销售人员    | 59   | 10   | 0    | 69   |
| 财务人员    | 16   | 2    | 0    | 18   |
| 员工总计    | 625  | 19   | 1    | 642  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 3    |
| 本科      | 69   | 84   |
| 专科      | 138  | 142  |
| 专科以下    | 411  | 413  |
| 员工总计    | 625  | 642  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策包括基本薪酬和绩效薪酬等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。另外，为了更好给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、带薪年假，为部分员工提供雇主责任险等企业福利政策。员工培训，公司建立完善的配套培训体系，包括：面向新员工，公司建立以老带新为主的培训体系；面对一线员工，我们进行应知应会的操作及安全培

训；面对研发人员、技术人员和管理人员，公司提供专业技术、管理能力培训机会。报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、 业务独立性

公司拥有独立完整的采购、研发、销售体系，独立的生产经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司的业务独立于公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员及其控制的其他企业，不存在同业竞争及影响公司独立性的显失公平的关

联交易，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，符合业务独立要求。

## 2、 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，公司拥有独立完整的资产，包括与经营性业务相关的固定资产、无形资产等，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，不存在产权争议。公司资产与股东及其他关联方资产严格分开，并完全独立运营，产权界定清晰。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。截至报告期，公司不存在资产、资金被公司股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员及其控制的其他企业债务提供担保的情形，符合资产独立性要求。

## 3、 人员独立性

公司依据《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。公司符合人员独立性要求。

## 4、 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，设有财务总监一人，并配备了专职的财务人员，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，具有规范的会计核算体系。公司开设了独立的基本存款账户并单独核算，不存在与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员及其控制的其他企业共用银行账户的情形。作为一般纳税人，公司已进行税务登记，依法独立进行纳税申报和缴纳税款，积极履行纳税义务。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，符合财务独立性要求。

## 5、 机构独立性

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，制定了较为完备的内部管理制度，各部门职责明确、工作流程清晰、独立运作，拥有机构设置自主权，不受任何股东或其他单位或个人的控制，与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员、股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，符合机构独立性的要求。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

本年内公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》、“三会”议事规则及有关内控制度的规定程序进行决策。

**四、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 4 月 20 日 2022 年年度股东大会，审议以下相关议案：《关于增选非独立董事并修订〈公司章程〉的议案》。该议案实行了累积投票制的方式进行。

**(二) 提供网络投票的情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 4 月 20 日 2022 年年度股东大会，采取现场投票和网络投票相结合的方式召开。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司有表决权股份总数的 0%。

**(三) 表决权差异安排**

☐ 适用 ☒ 不适用



## 第七节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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〔2024〕1374 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               | 2024 年 4 月 9 日  |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 曹毅  | 杜将龙 |   |   |
|                      | 2 年   | 4 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 4 年   |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）       | 42.45 万元  |     |   |   |

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕1374 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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度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(二十五)和五(二)1。

方正阀门公司的营业收入主要来自于阀门产品的生产销售。2023 年度，方正阀门公司的营业收入为人民币 70,306.58 万元。

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）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查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）应收账款和合同资产减值（含列报于其他非流动资产的合同资产减值）

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）、五（一）4、五（一）9 和五（一）17。

截至 2023 年 12 月 31 日，方正阀门公司应收账款账面余额为人民币 31,231.24 万元，坏账准备为人民币 3,799.62 万元，账面价值为人民币 27,431.62 万元，合同资产账面余额为人民币 1,105.32 万元，减值准备为人民币 55.27 万元，账面价值为人民币 1,050.06 万元，含列报于其他非流动资产的合同资产账面余额为人民币 1,255.92 万元，减值准备为人民币 62.80 万元，账面价值为人民币 1,193.13 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产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）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款和合同资产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和合同资产的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，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和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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：

二〇二四年四月九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 货币资金         | 附五（一）1 | 212,409,125.55   | 193,097,464.22   |
| 结算备付金        |        |                  |                  |
| 拆出资金         |        |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 附五（一）2 | 2,596,405.00     | 3,309,686.13     |
| 衍生金融资产       |        |                  |                  |
| 应收票据         | 附五（一）3 | 25,839,713.94    | 23,464,729.26    |
| 应收账款         | 附五（一）4 | 274,316,151.09   | 305,591,357.76   |
| 应收款项融资       | 附五（一）5 | 3,867,090.00     | 553,500.00       |
| 预付款项         | 附五（一）6 | 13,547,885.30    | 5,577,194.54     |
| 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 | 13,674,793.30    | 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 | 172,175,688.18   | 202,968,859.39   |
| 合同资产         | 附五（一）9 | 10,500,561.30    | 17,235,522.21    |



|                |         |                |                |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | 1,618,036.08   | 1,313,381.32   |
| <b>流动资产合计</b>  |         | 730,545,449.74 | 762,597,648.75 |
| <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 | 87,687,542.36  | 94,708,567.62  |
| 在建工程           | 附五（一）12 | 12,399,702.75  | 8,381,434.15   |
| 生产性生物资产        |         |                |                |
| 油气资产           |         |                |                |
| 使用权资产          | 附五（一）13 | 229,551.93     | 1,375,421.77   |
| 无形资产           | 附五（一）14 | 26,978,471.91  | 26,125,535.21  |
| 开发支出           |         |                |                |
| 商誉             |         |                |                |
| 长期待摊费用         | 附五（一）15 | 357,530.24     | 561,833.24     |
| 递延所得税资产        | 附五（一）16 | 15,205,696.28  | 15,591,853.01  |
| 其他非流动资产        | 附五（一）17 | 12,196,971.07  | 16,273,441.43  |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 155,055,466.54 | 163,018,086.43 |
| <b>资产总计</b>    |         | 885,600,916.28 | 925,615,735.18 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                |                |
| 短期借款           | 附五（一）19 | 95,011,127.21  | 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）20 | 1,288,905.00   | 824,083.38     |
| 衍生金融负债         |         |                |                |
| 应付票据           | 附五（一）21 | 152,014,273.49 | 128,745,800.00 |
| 应付账款           | 附五（一）22 | 200,213,495.97 | 272,200,201.31 |
| 预收款项           |         |                |                |
| 合同负债           | 附五（一）23 | 29,656,803.34  | 45,266,927.91  |
| 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）24 | 14,675,146.60  | 13,656,652.66  |
| 应交税费           | 附五（一）25 | 17,524,224.51  | 21,250,996.96  |
| 其他应付款          | 附五（一）26 | 24,992,348.36  | 42,713,343.55  |

|                          |         |                |                |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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）27 | 149,652.81     | 143,620.74     |
| 其他流动负债                   | 附五（一）28 | 16,127,817.91  | 24,899,544.00  |
| <b>流动负债合计</b>            |         | 551,653,795.20 | 625,813,910.06 |
| <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）29 |                | 149,652.80     |
| 长期应付款                    |         |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                |                |
| 预计负债                     | 附五（一）30 | 3,920,793.56   | 15,552,178.72  |
| 递延收益                     | 附五（一）31 | 301,291.50     | 354,165.74     |
| 递延所得税负债                  |         | 1,651,310.34   | 1,869,694.13   |
| 其他非流动负债                  |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | 5,873,395.40   | 17,925,691.39  |
| <b>负债合计</b>              |         | 557,527,190.60 | 643,739,601.45 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                |                |
| 股本                       | 附五（一）32 | 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）33 | 45,887,911.27  | 33,094,005.60  |
| 减：库存股                    |         |                |                |
| 其他综合收益                   |         |                |                |
| 专项储备                     | 附五（一）34 | 3,924,171.83   | 217,486.75     |
| 盈余公积                     | 附五（一）35 | 20,104,184.89  | 14,161,223.71  |
| 一般风险准备                   |         |                |                |
| 未分配利润                    | 附五（一）36 | 151,097,457.69 | 132,603,417.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 328,073,725.68 | 281,876,133.73 |
| 少数股东权益                   |         |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | 328,073,725.68 | 281,876,133.73 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | 885,600,916.28 | 925,615,735.18 |

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注          | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |             |                  |                  |
| 货币资金          | 附十六（一）<br>1 | 130,494,341.88   | 159,913,397.08   |
| 交易性金融资产       |             | 2,596,405.00     | 3,009,071.75     |
| 衍生金融资产        |             |                  |                  |
| 应收票据          |             | 23,109,713.94    | 23,464,729.26    |
| 应收账款          |             | 257,477,299.05   | 270,221,414.54   |
| 应收款项融资        |             | 1,137,090.00     | 553,500.00       |
| 预付款项          |             | 11,990,383.55    | 4,353,674.88     |
| 其他应收款         | 附十六（一）<br>2 | 13,428,429.85    | 9,061,062.91     |
| 其中：应收利息       |             |                  |                  |
| 应收股利          |             |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |             |                  |                  |
| 存货            |             | 99,405,939.86    | 128,523,937.89   |
| 合同资产          |             | 10,500,561.30    | 17,235,522.21    |
| 持有待售资产        |             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |             |                  |                  |
| 其他流动资产        |             | 614,792.10       | 683,895.00       |
| <b>流动资产合计</b> |             | 550,754,956.53   | 617,020,205.52   |
| <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        | 附十六（一）<br>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          |             | 68,302,391.09    | 73,112,030.20    |
| 在建工程          |             | 12,399,702.75    | 8,381,434.15     |
| 生产性生物资产       |             |                  |                  |
| 油气资产          |             |                  |                  |
| 使用权资产         |             | 229,551.93       | 326,671.77       |
| 无形资产          |             | 22,802,051.67    | 21,754,608.08    |
| 开发支出          |             |                  |                  |
| 商誉            |             |                  |                  |

|                      |  |                       |                       |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用               |  | 357,530.24            | 561,833.24            |
| 递延所得税资产              |  | 10,658,367.57         | 12,044,957.36         |
| 其他非流动资产              |  | 12,196,971.07         | 16,273,441.43         |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | <b>191,905,050.76</b> | <b>197,413,460.67</b> |
| <b>资产总计</b>          |  | <b>742,660,007.29</b> | <b>814,433,666.19</b> |
| <b>流动负债：</b>         |  |                       |                       |
| 短期借款                 |  | 50,058,827.21         | 76,112,739.55         |
| 交易性金融负债              |  | 945,380.00            | 523,469.00            |
| 衍生金融负债               |  |                       |                       |
| 应付票据                 |  | 143,225,000.00        | 121,715,800.00        |
| 应付账款                 |  | 169,552,792.78        | 224,002,548.53        |
| 预收款项                 |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款            |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |  | 8,690,043.09          | 7,043,353.82          |
| 应交税费                 |  | 15,435,010.53         | 18,429,279.68         |
| 其他应付款                |  | 42,237,040.66         | 60,106,078.92         |
| 其中：应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利                 |  |                       |                       |
| 合同负债                 |  | 12,514,443.89         | 26,684,932.86         |
| 持有待售负债               |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 149,652.81            | 143,620.74            |
| 其他流动负债               |  | 13,397,817.91         | 24,537,442.23         |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>456,206,008.88</b> | <b>559,299,265.33</b> |
| <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                 |  | 3,348,994.37          | 15,149,796.70         |
| 递延收益                 |  |                       |                       |
| 递延所得税负债              |  | 89,265.75             | 50,361.53             |
| 其他非流动负债              |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>3,438,260.12</b>   | <b>15,349,811.03</b>  |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>459,644,269.00</b> | <b>574,649,076.36</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</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                 |  | 44,547,406.54         | 31,753,500.87         |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  | 1,944,173.13          | 40,542.16             |
| 盈余公积                     |  | 20,104,184.89         | 14,161,223.71         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 109,359,973.73        | 92,029,323.09         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>283,015,738.29</b> | <b>239,784,589.83</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>742,660,007.29</b> | <b>814,433,666.19</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 703,065,842.08 | 643,272,212.96 |
| 其中：营业收入                       | 附五（二）1 | 703,065,842.08 | 643,272,212.96 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 626,242,911.52 | 590,040,771.58 |
| 其中：营业成本                       | 附五（二）1 | 515,949,216.50 | 483,805,965.18 |
| 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 | 3,818,460.91   | 3,759,570.13   |
| 销售费用                          | 附五（二）3 | 43,697,956.29  | 48,277,705.45  |
| 管理费用                          | 附五（二）4 | 35,999,510.12  | 34,628,842.83  |
| 研发费用                          | 附五（二）5 | 24,526,514.76  | 24,025,530.03  |
| 财务费用                          | 附五（二）6 | 2,251,252.94   | -4,456,842.04  |
| 其中：利息费用                       |        | 3,635,715.10   | 6,153,391.51   |
| 利息收入                          |        | 2,284,207.41   | 1,631,918.91   |
| 加：其他收益                        | 附五（二）7 | 5,787,158.83   | 3,589,814.95   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附五（二）8 | -2,403,128.89  | -1,342,345.01  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 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  | -1,178,102.75 | -483,197.25   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 附五（二）10 | -4,913,856.68 | 24,695.10     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 附五（二）11 | -5,210,655.95 | -6,809,655.62 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 附五（二）12 | -7,035.23     | 52,536.32     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |         | 68,897,309.89 | 48,263,289.87 |
| 加：营业外收入                     | 附五（二）13 | 220,660.86    | 38,194.49     |
| 减：营业外支出                     | 附五（二）14 | 723,812.78    | 1,104,895.40  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | 68,394,157.97 | 47,196,588.96 |
| 减：所得税费用                     | 附五（二）15 | 7,801,156.77  | 4,185,286.08  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | 60,593,001.20 | 43,011,302.88 |
| 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）       |         | 60,593,001.20 | 43,011,302.88 |
| 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） |         | 60,593,001.20 | 43,011,302.88 |
| <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>         |  | 60,593,001.20 | 43,011,302.88 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 60,593,001.20 | 43,011,302.88 |
| (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）         |  | 0.58          | 0.42          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.58          | 0.42          |

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         | 2022 年         |
|-------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 附十六<br>(二) 1 | 640,094,772.62 | 576,057,722.02 |
| 减：营业成本                        | 附十六<br>(二) 1 | 494,232,779.57 | 458,095,981.37 |
| 税金及附加                         |              | 2,630,497.41   | 2,768,632.35   |
| 销售费用                          |              | 36,772,018.47  | 41,660,174.02  |
| 管理费用                          |              | 20,341,714.97  | 15,607,678.80  |
| 研发费用                          | 附十六<br>(二) 2 | 22,066,207.68  | 19,792,785.69  |
| 财务费用                          |              | 2,186,953.96   | -4,111,883.97  |
| 其中：利息费用                       |              | 3,635,715.10   | 6,115,634.65   |
| 利息收入                          |              | 2,178,586.19   | 1,513,846.43   |
| 加：其他收益                        |              | 5,173,181.97   | 3,302,482.25   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附十六<br>(二) 3 | 7,596,871.11   | -1,342,345.01  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |              |                |                |
| 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）           |              | -834,577.75    | -483,197.25    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |              | -4,223,870.70  | -1,327,984.29  |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -3,612,538.66 | -5,917,453.52 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -9,143.02     | -11,318.52    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 65,954,523.51 | 36,464,537.42 |
| 加：营业外收入                    |  | 160,196.52    | 5,424.53      |
| 减：营业外支出                    |  | 516,324.15    | 1,090,899.40  |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 65,598,395.88 | 35,379,062.55 |
| 减：所得税费用                    |  | 6,168,784.06  | 2,626,178.36  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 59,429,611.82 | 32,752,884.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 59,429,611.82 | 32,752,884.19 |
| （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>            |  | 59,429,611.82 | 32,752,884.19 |
| <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         | 2022 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 700,261,597.71 | 595,656,690.91 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    | 0              | 0              |
| 向中央银行借款净增加额           |    | 0              | 0              |

|                           |  |                         |                       |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |  | 0                       | 0                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |  | 0                       | 0                     |
| 收到再保险业务现金净额               |  | 0                       | 0                     |
| 保户储金及投资款净增加额              |  | 0                       | 0                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |  | 0                       | 0                     |
| 拆入资金净增加额                  |  | 0                       | 0                     |
| 回购业务资金净增加额                |  | 0                       | 0                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  | 0                       | 0                     |
| 收到的税费返还                   |  | 20,836,815.10           | 19,860,336.59         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 296,062,263.14          | 199,777,895.91        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,017,160,675.95</b> | <b>815,294,923.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 492,285,910.93          | 394,445,764.65        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  | 0                       | 0                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  | 0                       | 0                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  | 0                       | 0                     |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  | 0                       | 0                     |
| 拆出资金净增加额                  |  | 0                       | 0                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  | 0                       | 0                     |
| 支付保单红利的现金                 |  | 0                       | 0                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 84,043,007.85           | 76,643,290.02         |
| 支付的各项税费                   |  | 28,026,016.55           | 8,601,425.39          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 321,934,785.48          | 301,845,421.26        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>926,289,720.81</b>   | <b>781,535,901.32</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>90,870,955.14</b>    | <b>33,759,022.09</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  | <b>0</b>                | <b>0</b>              |
| 收回投资收到的现金                 |  | 0                       | 0                     |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                         | 547,566.90            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 78,655.00               | 183,988.05            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                         | 625,575.00            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0                       | 0                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>78,655.00</b>        | <b>1,357,129.95</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,456,805.81            | 4,918,136.27          |
| 投资支付的现金                   |  | 0                       | 0                     |
| 质押贷款净增加额                  |  | 0                       | 0                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0                       | 0                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0                       | 0                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>5,456,805.81</b>     | <b>4,918,136.27</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,378,150.81</b>    | <b>-3,561,006.32</b>  |
| <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           |                       |
| 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                 |  | 66,000,000.00  | 154,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0              | 0              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 54,920,000.00  | 0              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 138,278,000.00 | 154,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 88,500,000.00  | 163,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 38,603,760.34  | 7,969,765.66   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                | 0              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 65,694,762.67  | 7,290,341.65   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 192,798,523.01 | 178,260,107.31 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -54,520,523.01 | -23,960,107.31 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -2,103,435.05  | -5,802,891.89  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 28,868,846.27  | 435,016.57     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 60,224,583.58  | 59,789,567.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 89,093,429.85  | 60,224,583.58  |

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           | 2022 年         |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| <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            |    | 625,939,925.69   | 541,647,792.56 |
| 收到的税费返还                   |    | 16,668,363.40    | 15,463,244.98  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 500,716,604.41   | 355,480,815.58 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 1,143,324,893.50 | 912,591,853.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 484,232,974.38   | 384,544,929.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 45,543,308.70    | 36,852,369.20  |
| 支付的各项税费                   |    | 16,039,603.53    | 3,518,314.75   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 523,711,506.43   | 433,240,530.15 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 1,069,527,393.04 | 858,156,143.29 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 73,797,500.46    | 54,435,709.83  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 625,575.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 10,000,000.00    | 547,566.90     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 16,555.00        | 162,199.04     |
| 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>         |    | 10,016,555.00    | 1,335,340.94   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支       |    | 5,115,519.92     | 3,957,147.49   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 付的现金                      |  |                |                |
| 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>         |  | 5,115,519.92   | 3,957,147.49   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,901,035.08   | -2,621,806.55  |
| <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                 |  | 66,000,000.00  | 154,300,000.00 |
| 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>         |  | 83,358,000.00  | 154,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 88,500,000.00  | 161,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 38,603,760.34  | 7,929,918.11   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 55,694,762.67  | 7,290,341.65   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 182,798,523.01 | 176,720,259.76 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -99,440,523.01 | -22,420,259.76 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -2,526,772.06  | -6,147,884.09  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -23,268,759.53 | 23,245,759.43  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 37,845,361.44  | 14,599,602.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 14,576,601.91  | 37,845,361.44  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                  | 2023 年         |             |        |  |               |               |                            |              |               |                            |                        |         |                |
|---------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|----------------------------|------------------------|---------|----------------|
|                     | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |               |               |                            |              |               |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |                |
|                     | 股本             | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |         | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股         |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 一、上年期末<br>余额        | 101,800,000.00 |             |        |  | 33,094,005.60 |               |                            | 217,486.75   | 14,161,223.71 |                            | 132,603,417.67         |         | 281,876,133.73 |
| 加：会计政策<br>变更        |                |             |        |  |               |               |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 前 期 差<br>错更正        |                |             |        |  |               |               |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 同 一 控<br>制下企业合<br>并 |                |             |        |  |               |               |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 其他                  |                |             |        |  |               |               |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 二、本年期初<br>余额        | 101,800,000.00 |             |        |  | 33,094,005.60 |               |                            | 217,486.75   | 14,161,223.71 |                            | 132,603,417.67         |         | 281,876,133.73 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减    | 5,260,000.00   |             |        |  | 12,793,905.67 |               |                            | 3,706,685.08 | 5,942,961.18  |                            | 18,494,040.02          |         | 46,197,591.95  |



|                   |              |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |  |
|-------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 少以“一”号填列)         |              |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |  |
| (一) 综合收益总额        |              |  |  |               |  |  |              |  | 60,593,001.20  |  | 60,593,001.20  |  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 5,260,000.00 |  |  | 12,793,905.67 |  |  |              |  |                |  | 18,053,905.67  |  |
| 1. 股东投入的普通股       | 5,260,000.00 |  |  | 12,098,000.00 |  |  |              |  |                |  | 17,358,000.00  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |              |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |              |  |  | 695,905.67    |  |  |              |  |                |  | 695,905.67     |  |
| 4. 其他             |              |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |  |
| (三) 利润分配          |              |  |  |               |  |  | 5,942,961.18 |  | -42,098,961.18 |  | -36,156,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积         |              |  |  |               |  |  | 5,942,961.18 |  | -5,942,961.18  |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备       |              |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |              |  |  |               |  |  |              |  | -36,156,000.00 |  | -36,156,000.00 |  |
| 4. 其他             |              |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |  |

|                    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  | 3,706,685.08 |               |  |                |  | 3,706,685.08   |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  | 5,006,144.59 |               |  |                |  | 5,006,144.59   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  | 1,299,459.51 |               |  |                |  | 1,299,459.51   |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 四、本年期末余额           | 107,060,000.00 |  |  |  | 45,887,911.27 |  | 3,924,171.83 | 20,104,184.89 |  | 151,097,457.69 |  | 328,073,725.68 |

| 项目                            | 2022 年        |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            |                        |         |                |
|-------------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|-------------------|----------------------------|--------------|---------------|----------------------------|------------------------|---------|----------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |                |
|                               | 股本            | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公<br>积  | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储<br>备 | 盈余<br>公<br>积  | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |         | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股                   |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |                   |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 一、上年期末余<br>额                  | 98,300,000.00 |             |        |  | 36,438,971.90 |                   |                            |              | 10,885,935.29 |                            | 92,867,403.21          |         | 238,492,310.40 |
| 加：会计政策变<br>更                  |               |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 前期差错更<br>正                    |               |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 同一控制下<br>企业合并                 |               |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 其他                            |               |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            |                        |         |                |
| 二、本年期初余<br>额                  | 98,300,000.00 |             |        |  | 36,438,971.90 |                   |                            |              | 10,885,935.29 |                            | 92,867,403.21          |         | 238,492,310.40 |
| 三、本期增减变<br>动金额（减少以<br>“－”号填列） | 3,500,000.00  |             |        |  | -3,344,966.30 |                   |                            | 217,486.75   | 3,275,288.42  |                            | 39,736,014.46          |         | 43,383,823.33  |
| （一）综合收益<br>总额                 |               |             |        |  |               |                   |                            |              |               |                            | 43,011,302.88          |         | 43,011,302.88  |

|                   |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
|-------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|--|------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    |              |  |  | 155,033.70    |  |  |  |              |               |  | 155,033.70 |
| 1. 股东投入的普通股       |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |              |  |  | 155,033.70    |  |  |  |              |               |  | 155,033.70 |
| 4. 其他             |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| (三) 利润分配          |              |  |  |               |  |  |  | 3,275,288.42 | -3,275,288.42 |  |            |
| 1. 提取盈余公积         |              |  |  |               |  |  |  | 3,275,288.42 | -3,275,288.42 |  |            |
| 2. 提取一般风险准备       |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| 4. 其他             |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| (四) 所有者权益内部结转     | 3,500,000.00 |  |  | -3,500,000.00 |  |  |  |              |               |  |            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 3,500,000.00 |  |  | -3,500,000.00 |  |  |  |              |               |  |            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |
| 4. 设定受益计          |              |  |  |               |  |  |  |              |               |  |            |

|                 |                |  |  |  |               |  |            |               |  |                |  |                |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 划变动额结转留存收益      |                |  |  |  |               |  |            |               |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |            |               |  |                |  |                |
| 6. 其他           |                |  |  |  |               |  |            |               |  |                |  |                |
| （五）专项储备         |                |  |  |  |               |  | 217,486.75 |               |  |                |  | 217,486.75     |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |               |  | 357,898.22 |               |  |                |  | 357,898.22     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |               |  | 140,411.47 |               |  |                |  | 140,411.47     |
| （六）其他           |                |  |  |  |               |  |            |               |  |                |  |                |
| 四、本年期末余额        | 101,800,000.00 |  |  |  | 33,094,005.60 |  | 217,486.75 | 14,161,223.71 |  | 132,603,417.67 |  | 281,876,133.73 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 101,800,000.00 |  |  | 31,753,500.87 |  |  | 40,542.16    | 14,161,223.71 |  | 92,029,323.09  | 239,784,589.83 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 其他                    |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 101,800,000.00 |  |  | 31,753,500.87 |  |  | 40,542.16    | 14,161,223.71 |  | 92,029,323.09  | 239,784,589.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,260,000.00   |  |  | 12,793,905.67 |  |  | 1,903,630.97 | 5,942,961.18  |  | 17,330,650.64  | 43,231,148.46  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |               |  |  |              |               |  | 59,429,611.82  | 59,429,611.82  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,260,000.00   |  |  | 12,793,905.67 |  |  |              |               |  |                | 18,053,905.67  |
| 1．股东投入的普通股            | 5,260,000.00   |  |  | 12,098,000.00 |  |  |              |               |  |                | 17,358,000.00  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  | 695,905.67    |  |  |              |               |  |                | 695,905.67     |
| 4．其他                  |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |               |  |  |              | 5,942,961.18  |  | -42,098,961.18 | -36,156,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |               |  |  |              | 5,942,961.18  |  | -5,942,961.18  |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |               |  |  |              |               |  | -36,156,000.00 | -36,156,000.00 |
| 4．其他                  |                |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |



|                    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  | 1,903,630.97 |               |  |                |  | 1,903,630.97   |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  | 2,550,144.31 |               |  |                |  | 2,550,144.31   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  | 646,513.34   |               |  |                |  | 646,513.34     |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 四、本年年末余额           | 107,060,000.00 |  |  |  | 44,547,406.54 |  | 1,944,173.13 | 20,104,184.89 |  | 109,359,973.73 |  | 283,015,738.29 |

| 项目 | 2022 年 |        |     |    |      |       |       |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|-------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |       |      |      |        |       |         |

|                               |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
|-------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|---|-----------|---------------|--|---------------|----------------|
|                               |               |  |  |  |               | 益 |           |               |  |               |                |
| 一、上年期末余额                      | 98,300,000.00 |  |  |  | 35,098,467.17 |   |           | 10,885,935.29 |  | 62,551,727.32 | 206,836,129.78 |
| 加：会计政策变更                      |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| 前期差错更正                        |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| 其他                            |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| 二、本年期初余额                      | 98,300,000.00 |  |  |  | 35,098,467.17 |   |           | 10,885,935.29 |  | 62,551,727.32 | 206,836,129.78 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以<br>“－”号填列） | 3,500,000.00  |  |  |  | -3,344,966.30 |   | 40,542.16 | 3,275,288.42  |  | 29,477,595.77 | 32,948,460.05  |
| （一）综合收益总<br>额                 |               |  |  |  |               |   |           |               |  | 32,752,884.19 | 32,752,884.19  |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             |               |  |  |  | 155,033.70    |   |           |               |  |               | 155,033.70     |
| 1．股东投入的普<br>通股                |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| 2．其他权益工具<br>持有者投入资本           |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| 3．股份支付计入<br>所有者权益的金额          |               |  |  |  | 155,033.70    |   |           |               |  |               | 155,033.70     |
| 4．其他                          |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| （三）利润分配                       |               |  |  |  |               |   |           | 3,275,288.42  |  | -3,275,288.42 |                |
| 1．提取盈余公积                      |               |  |  |  |               |   |           | 3,275,288.42  |  | -3,275,288.42 |                |
| 2．提取一般风险<br>准备                |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |
| 3．对所有者（或<br>股东）的分配            |               |  |  |  |               |   |           |               |  |               |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       | 3,500,000.00   |  |  |  | -3,500,000.00 |  |            |               |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 3,500,000.00   |  |  |  | -3,500,000.00 |  |            |               |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  | 40,542.16  |               |  |               |  | 40,542.16      |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  | 180,953.63 |               |  |               |  | 180,953.63     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  | 140,411.47 |               |  |               |  | 140,411.47     |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |            |               |  |               |  |                |
| 四、本年期末余额           | 101,800,000.00 |  |  |  | 31,753,500.87 |  | 40,542.16  | 14,161,223.71 |  | 92,029,323.09 |  | 239,784,589.83 |

# 方正阀门集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

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。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 9 日第二届第十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。

### （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）重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项   | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                 |
|------------------|-------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 五（一）4(2)2)        | 期末单项应收款项信用风险显著不同且金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 无                 | 期末单项应收款项金额超过资产总额 0.5%          |

|                   |           |                                 |
|-------------------|-----------|---------------------------------|
| 重要的核销应收账款         | 无         | 期末单项应收款项金额超过资产总额 0.5%           |
| 重要的单项计提减值准备的合同资产  | 无         | 期末单项应收款项信用风险显著不同且金额超过资产总额 0.5%  |
| 重要的合同资产减值准备收回或转回  | 无         | 期末单项合同资产金额超过资产总额 0.5%           |
| 重要的核销合同资产         | 无         | 期末单项合同资产金额超过资产总额 0.5%           |
| 合同资产账面价值发生重大变动    | 无         | 变动金额超过资产总额 5%                   |
| 重要的账龄超过 1 年的预付账款  | 无         | 期末单项预付账款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年  |
| 重要的在建工程项目         | 五（一）12(2) | 期末单项在建工程金额超过资产总额 0.5%           |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 无         | 期末单项应付账款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年  |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 无         | 期末单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 无         | 期末单项合同负债金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年  |
| 重要的投资活动现金流量       | 无         | 金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量表项目        |
| 重要的承诺事项           | 十三（一）     | 涉及金额超过资产总额 10%的事项               |
| 重要的或有事项           | 十三（二）     | 涉及金额超过资产总额 10%的事项               |
| 重要的资产负债表日后事项      | 无         | 涉及金额超过资产总额 10%的事项               |
| 重要债务重组            | 十五        | 公司发生的债务重组事项均予以披露                |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断



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

## 2. 合并财务报表的编制方法

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

### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （九）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。

### （十）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。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 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。

## （十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票         | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 应收商业承兑汇票         |         |  |
| 应收账款——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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 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      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失            |
| 合同资产——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           |
| 其他非流动资产-应收质保金组合  |         |  |

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|-------------|------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00                   | 5.00                    |
| 1-2 年       | 10.00                  | 10.00                   |

| 账 龄   | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|-------|------------------------|-------------------------|
| 2-3 年 | 50.00                  | 50.00                   |
| 3 年以上 | 100.00                 | 100.00                  |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法



#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 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 |

#### (十七) 在建工程

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

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

| 类 别  | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|------|---------------------|
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 软件   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

#### (十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据         | 摊销方法  |
|-------|--------------------|-------|
| 土地使用权 | 40-50 年，土地使用权证记载期限 | 年限平均法 |
| 软件使用权 | 10 年，预计使用寿命        | 年限平均法 |
| 长期租赁权 | 20 年，租赁期           | 年限平均法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

### (4) 无形资产摊销费用

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

### (5) 设计费用

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

### (6) 委托外部研究开发费用

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

### (7) 其他费用

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

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

## (二十) 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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### （二十三）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。

### （二十四）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。

## （二十五）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。

### (二十六) 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。

### (二十七) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### （二十九）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。

## （三十）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。

## （三十一）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  | 5%、7%    |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%       |

| 税 种    | 计税依据       | 税 率         |
|--------|------------|-------------|
| 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 年度符合小型微利企业的确认标准。

## 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   | 229,706.28     | 324,570.41     |
| 银行存款   | 137,924,841.18 | 69,646,300.78  |
| 其他货币资金 | 74,254,578.09  | 123,126,593.03 |
| 合 计    | 212,409,125.55 | 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       | 明细科目   | 期末数           | 期初数           |
|-----------|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 其他货币资金 | 55,857,500.00 | 57,864,502.75 |
|           | 银行存款   | 21,530,000.00 | 2,575,000.00  |

|          |        |                |                |
|----------|--------|----------------|----------------|
| 资金池保证金   | 其他货币资金 | 200,947.84     | 50,184,097.44  |
| 保函保证金    | 其他货币资金 | 15,364,001.50  | 13,355,243.92  |
|          | 银行存款   | 5,071,117.61   | 7,171,287.61   |
| 履约保证金    | 其他货币资金 | 1,560,627.87   | 694,403.92     |
| 远期结售汇保证金 | 其他货币资金 | 1,268,500.88   | 1,022,345.00   |
| ETC 保证金  | 其他货币资金 | 3,000.00       | 6,000.00       |
| 信用证保证金   | 银行存款   | 22,460,000.00  |                |
| 小 计      |        | 123,315,695.70 | 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 | 2,596,405.00 | 3,309,686.13 |
| 其中：基金                     | 2,001,300.00 | 2,407,200.00 |
| 衍生金融资产                    | 595,105.00   | 902,486.13   |
| 合 计                       | 2,596,405.00 | 3,309,686.13 |

## 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 | 26,453,732.51 | 100.00 | 614,018.57 | 2.32     | 25,839,713.94 |
| 其中：银行承兑汇票 | 16,383,559.64 | 61.93  |            |          | 16,383,559.64 |
| 商业承兑汇票    | 10,070,172.87 | 38.07  | 614,018.57 | 6.10     | 9,456,154.30  |
| 合 计       | 26,453,732.51 | 100.00 | 614,018.57 | 2.32     | 25,839,713.94 |

(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 | 23,906,377.48 | 100.00 | 441,648.22 | 1.85     | 23,464,729.26 |
| 其中：银行承兑汇票 | 17,632,575.11 | 73.76  |            |          | 17,632,575.11 |
| 商业承兑汇票    | 6,273,802.37  | 26.24  | 441,648.22 | 7.04     | 5,832,154.15  |
| 合 计       | 23,906,377.48 | 100.00 | 441,648.22 | 1.85     | 23,464,729.26 |

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 | 16,383,559.64 |            |          |
| 商业承兑汇票组合 | 10,070,172.87 | 614,018.57 | 6.10     |
| 小 计      | 26,453,732.51 | 614,018.57 | 2.32     |

(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         | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 441,648.22 | 172,370.35 |    |       |    |    | 614,018.57 |
| 合 计       | 441,648.22 | 172,370.35 |    |       |    |    | 614,018.57 |

(3) 本期公司无核销的应收票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 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 |          | 13,481,929.24 |
| 商业承兑汇票 |          | 1,295,471.46  |
| 小 计    |          | 14,777,400.70 |

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 259,498,926.59 | 303,596,768.03 |
| 1-2 年 | 28,845,267.93  | 21,229,228.87  |



| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 2-3 年 | 10,085,119.47  | 3,313,784.70   |
| 3 年以上 | 13,883,062.14  | 10,977,853.15  |
| 合 计   | 312,312,376.13 | 339,117,634.75 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 18,992,196.03  | 6.08   | 14,392,527.78 | 75.78    | 4,599,668.25   |
| 按组合计提坏账准备 | 293,320,180.10 | 93.92  | 23,603,697.26 | 8.05     | 269,716,482.84 |
| 合 计       | 312,312,376.13 | 100.00 | 37,996,225.04 | 12.17    | 274,316,151.09 |

(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  | 12,123,704.29  | 3.58   | 12,123,704.29 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 326,993,930.46 | 96.42  | 21,402,572.70 | 6.55     | 305,591,357.76 |
| 合 计       | 339,117,634.75 | 100.00 | 33,526,276.99 | 9.89     | 305,591,357.76 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                     | 期初数           |               | 期末数           |               |          |                    |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------------|
|                          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提依据               |
| Cooper Watts Int'l       |               |               | 5,322,698.63  | 2,661,349.32  | 50.00    | 客户回款较慢, 信用风险较高     |
| 中谷石化(珠海)集团有限公司           | 4,645,400.00  | 4,645,400.00  | 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             | 3,969,860.00  | 3,969,860.00  | 3,969,860.00  | 3,969,860.00  | 100.00   | 客户已计入破产程序, 预计无法收回  |
| Canary Drilling Services | 3,112,810.69  | 3,112,810.69  | 4,195,429.80  | 2,257,110.85  | 53.80    | 客户回款较慢, 信用风险较高     |
| 小 计                      | 11,728,070.69 | 11,728,070.69 | 18,133,388.43 | 13,533,720.17 | 74.63    |                    |

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 | 257,368,520.16 | 12,868,426.01 | 5.00     |
| 1-2 年 | 23,612,640.00  | 2,361,264.00  | 10.00    |
| 2-3 年 | 7,930,025.40   | 3,965,012.71  | 50.00    |
| 3 年以上 | 4,408,994.54   | 4,408,994.54  | 100.00   |
| 小 计   | 293,320,180.10 | 23,603,697.26 | 8.05     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数           | 本期变动金额       |            |    |            | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|------------|----|------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他[注]      |               |
| 单项计提坏账准备  | 12,123,704.29 | 3,183,137.06 | 914,313.57 |    |            | 14,392,527.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 21,402,572.70 | 2,340,723.92 |            |    | 139,599.36 | 23,603,697.26 |
| 合 计       | 33,526,276.99 | 5,523,860.98 | 914,313.57 |    | 139,599.36 | 37,996,225.04 |

[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十五之说明

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称   | 期末账面余额         |                        |                | 占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|--|----------------|------------------------|----------------|--|-------------------|
|  | 应收账款           | 合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产) | 小 计            |  |                   |
| 万华化学集团物资有限公司   | 41,552,850.33  |                        | 41,552,850.33  | 12.37                                      | 2,077,642.52      |
| 海洋石油工程股份有限公司   | 23,432,254.51  | 123,155.27             | 23,555,409.78  | 7.01                                       | 1,183,928.25      |
| 恒力石化(大连)新材料科技有限公司  | 13,299,997.07  | 2,300,556.61           | 15,600,553.68  | 4.64                                       | 895,055.51        |
| 浙江石油化工有限公司   | 11,123,227.62  | 2,965,338.10           | 14,088,565.72  | 4.19                                       | 852,695.19        |
| Hyundai Engineering Poland SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Technicas Reunidas S.A. SPÓŁKA JAWNA | 12,947,642.18  |                        | 12,947,642.18  | 3.85                                       | 647,382.11        |
| 小 计  | 102,355,971.71 | 5,389,049.98           | 107,745,021.69 | 32.07                                      | 5,656,703.58      |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,867,090.00 | 553,500.00 |
| 合 计    | 3,867,090.00 | 553,500.00 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |             |          |              |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 3,867,090.00 | 100.00 |             |          | 3,867,090.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 3,867,090.00 | 100.00 |             |          | 3,867,090.00 |
| 合 计       | 3,867,090.00 | 100.00 |             |          | 3,867,090.00 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |             |          |            |
|-----------|------------|--------|-------------|----------|------------|
|           | 成本         |        | 累计确认的信用减值准备 |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提减值准备 | 553,500.00 | 100.00 |             |          | 553,500.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 553,500.00 | 100.00 |             |          | 553,500.00 |
| 合 计       | 553,500.00 | 100.00 |             |          | 553,500.00 |

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数          |             |          |
|----------|--------------|-------------|----------|
|          | 成本           | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 3,867,090.00 |             |          |
| 小 计      | 3,867,090.00 |             |          |

(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款项融资情况

| 项 目    | 期末终止确认金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,637,411.92 |
| 小 计    | 64,637,411.92 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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           |        |      |               | 期初数          |        |      |              |
|-------|---------------|--------|------|---------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 13,507,727.85 | 99.70  |      | 13,507,727.85 | 5,258,223.90 | 94.28  |      | 5,258,223.90 |
| 1-2 年 | 35,360.95     | 0.26   |      | 35,360.95     | 309,978.13   | 5.56   |      | 309,978.13   |
| 2-3 年 | 1,035.40      | 0.01   |      | 1,035.40      | 540.71       | 0.01   |      | 540.71       |
| 3 年以上 | 3,761.10      | 0.03   |      | 3,761.10      | 8,451.80     | 0.15   |      | 8,451.80     |
| 合计    | 13,547,885.30 | 100.00 |      | 13,547,885.30 | 5,577,194.54 | 100.00 |      | 5,577,194.54 |

### (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<br>余额的比例 (%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 深圳市弘安旺科技发展有限公司 | 4,907,928.13  | 36.23              |
| 天津金渡机电设备有限公司   | 4,110,003.90  | 30.34              |
| 天津市天冠麟工贸有限公司   | 1,515,305.70  | 11.18              |
| 江苏国镍新材料科技有限公司  | 500,000.00    | 3.69               |
| 苏州新锐合金工具股份有限公司 | 465,534.00    | 3.44               |
| 小 计            | 11,498,771.73 | 84.88              |

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 10,442,207.52 | 8,565,588.76  |
| 应收出口退税 | 2,955,771.62  | 528,055.51    |
| 拆借款    | 525,000.00    | 600,000.00    |
| 应收暂付款  | 920,540.13    | 769,096.70    |
| 备用金    | 71,000.00     | 96,000.00     |
| 其他     |               | 35,000.00     |
| 合 计    | 14,914,519.27 | 10,593,740.97 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,023,710.31 | 7,861,087.46  |
| 1-2 年 | 2,528,158.52  | 1,256,097.82  |
| 2-3 年 | 1,121,384.78  | 741,555.69    |
| 3 年以上 | 1,241,265.66  | 735,000.00    |
| 合 计   | 14,914,519.27 | 10,593,740.97 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,914,519.27 | 100.00 | 1,239,725.97 | 8.31     | 13,674,793.30 |
| 合 计       | 14,914,519.27 | 100.00 | 1,239,725.97 | 8.31     | 13,674,793.30 |

(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 | 10,593,740.97 | 100.00 | 1,107,787.05 | 10.46    | 9,485,953.92 |
| 合 计       | 10,593,740.97 | 100.00 | 1,107,787.05 | 10.46    | 9,485,953.92 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数           |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 应收押金保证金组合 | 10,442,207.52 | 522,110.38   | 5.00     |
| 应收备用金组合   | 71,000.00     | 3,550.00     | 5.00     |
| 账龄组合      | 4,401,311.75  | 714,065.59   | 16.22    |
| 其中：1 年以内  | 3,881,311.75  | 194,065.59   | 5.00     |
| 3 年以上     | 520,000.00    | 520,000.00   | 100.00   |
| 小 计       | 14,914,519.27 | 1,239,725.97 | 8.31     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计          |
|-------------------|------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                   | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 期初数               | 498,787.05       |                              | 609,000.00                       | 1,107,787.05 |
| 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              | 220,938.92       |                              | -89,000.00                       | 131,938.92   |
| 本期收回或转回           |                  |                              |                                  |              |
| 本期核销              |                  |                              |                                  |              |
| 其他变动              |                  |                              |                                  |              |
| 期末数               | 719,725.97       |                              | 520,000.00                       | 1,239,725.97 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00             |                              | 100.00                           | 8.31         |

各阶段划分依据：

| 划分阶段 | 组合类别            |
|------|-----------------|
| 第一阶段 | 应收押金保证金组合       |
|      | 应收备用金组合         |
|      | 账龄组合—1年以内（含，下同） |
| 第二阶段 | 账龄组合—1-2年       |
| 第三阶段 | 账龄组合—2-3年       |
|      | 账龄组合—3年以上       |
|      | 单项计提坏账的其他应收款    |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项性质   | 期末账面余额       | 账龄       | 占其他应收款<br>余额的比例<br>（%） | 期末坏账准备     |
|-------------------|--------|--------------|----------|------------------------|------------|
| 应收出口退税            | 应收出口退税 | 2,955,771.62 | 1年以<br>内 | 19.82                  | 147,788.58 |
| 中化建国际招标<br>有限责任公司 | 押金保证金  | 1,670,000.00 | 1年以<br>内 | 11.20                  | 83,500.00  |

| 单位名称               | 款项性质  | 期末账面余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 期末坏账准备     |
|--------------------|-------|--------------|------|------------------------|------------|
| 万华化学集团物资有限公司       | 押金保证金 | 1,620,000.00 | 1年以内 | 10.86                  | 81,000.00  |
| 中国石油工程建设有限公司       | 押金保证金 | 1,251,478.48 | 3年以内 | 8.39                   | 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 | 2年以内 | 7.22                   | 53,812.05  |
| 小 计                |       | 8,573,491.10 |      | 57.49                  | 428,674.55 |

## 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    | 28,513,440.91  | 4,562,850.60  | 23,950,590.31  |
| 库存商品   | 79,647,956.46  | 9,492,257.05  | 70,155,699.41  |
| 发出商品   | 18,273,768.31  | 642,233.47    | 17,631,534.84  |
| 委托加工物资 | 8,251,340.43   |               | 8,251,340.43   |
| 低值易耗品  | 1,602,720.64   | 193,563.36    | 1,409,157.28   |
| 半成品    | 36,917,124.96  | 5,491,776.86  | 31,425,348.10  |
| 在产品    | 19,352,017.81  |               | 19,352,017.81  |
| 合 计    | 192,558,369.52 | 20,382,681.34 | 172,175,688.18 |

(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   | 98,799,336.70  | 9,152,712.00  | 89,646,624.70  |
| 发出商品   | 15,485,593.48  |               | 15,485,593.48  |
| 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   |
| 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  |
| 合 计    | 222,531,935.30 | 19,563,075.91 | 202,968,859.39 |



## (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  | 1,031,453.55 |    | 814,747.33   |    | 4,562,850.60  |
| 库存商品  | 9,152,712.00  | 2,950,742.07 |    | 2,611,197.02 |    | 9,492,257.05  |
| 发出商品  |               | 642,233.47   |    |              |    | 642,233.47    |
| 低值易耗品 | 198,761.10    | 23,099.38    |    | 28,297.12    |    | 193,563.36    |
| 半成品   | 5,865,458.43  | 1,099,860.83 |    | 1,473,542.40 |    | 5,491,776.86  |
| 合 计   | 19,563,075.91 | 5,747,389.30 |    | 4,927,783.87 |    | 20,382,681.34 |

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目           | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因          |
|---------------|--|-------------------------|----------------------|
| 原材料、低值易耗品、半成品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品、发出商品     | 相关产成品估计售价减去至估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值             | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出    |

## 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 | 11,053,222.42 | 552,661.12 | 10,500,561.30 | 18,142,654.96 | 907,132.75 | 17,235,522.21 |
| 合 计   | 11,053,222.42 | 552,661.12 | 10,500,561.30 | 18,142,654.96 | 907,132.75 | 17,235,522.21 |

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 11,053,222.42 | 100.00 | 552,661.12 | 5.00     | 10,500,561.30 |
| 合 计       | 11,053,222.42 | 100.00 | 552,661.12 | 5.00     | 10,500,561.30 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 18,142,654.96 | 100.00 | 907,132.75 | 5.00     | 17,235,522.21 |
| 合 计       | 18,142,654.96 | 100.00 | 907,132.75 | 5.00     | 17,235,522.21 |

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 | 11,053,222.42 | 552,661.12 | 5.00     |
| 小 计     | 11,053,222.42 | 552,661.12 | 5.00     |

(3) 减值准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额          |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提              | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |            |
| 按组合计提减值准备 | 907,132.75 | -<br>354,471.63 |       |       |    | 552,661.12 |
| 合 计       | 907,132.75 | -<br>354,471.63 |       |       |    | 552,661.12 |

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         |
| 待抵扣增值税进项税 | 1,003,243.98 |      | 1,003,243.98 | 629,486.32   |      | 629,486.32   |
| 待摊费用      | 614,792.10   |      | 614,792.10   | 683,895.00   |      | 683,895.00   |
| 合 计       | 1,618,036.08 |      | 1,618,036.08 | 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    | 111,205,617.29 | 84,461,682.36 | 12,269,995.51 | 7,243,956.71 | 215,181,251.87 |
| 本期增加金额 | 63,106.80      | 3,008,103.64  | 223,848.64    | 240,395.75   | 3,535,454.83   |

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 其他设备         | 合 计            |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1) 购置      | 63,106.80      | 1,313,908.95  | 223,848.64    | 240,395.75   | 1,841,260.14   |
| 2) 在建工程转入  |                | 194,194.69    |               |              | 194,194.69     |
| 3) 使用权资产转入 |                | 1,500,000.00  |               |              | 1,500,000.00   |
| 本期减少金额     | 91,713.50      | 888,353.89    | 219,645.12    | 419,437.54   | 1,619,150.05   |
| 1) 处置或报废   | 91,713.50      | 888,353.89    | 219,645.12    | 419,437.54   | 1,619,150.05   |
| 期末数        | 111,177,010.59 | 86,581,432.11 | 12,274,199.03 | 7,064,914.92 | 217,097,556.65 |
| 累计折旧       |                |               |               |              |                |
| 期初数        | 47,004,614.02  | 59,091,070.37 | 8,064,126.27  | 6,312,873.59 | 120,472,684.25 |
| 本期增加金额     | 4,730,433.89   | 4,633,147.93  | 648,221.19    | 384,215.01   | 10,396,018.02  |
| 1) 计提      | 4,730,433.89   | 4,170,022.93  | 648,221.19    | 384,215.01   | 9,932,893.02   |
| 2) 使用权资产转入 |                | 463,125.00    |               |              | 463,125.00     |
| 本期减少金额     | 67,556.71      | 829,034.24    | 162,653.22    | 399,443.81   | 1,458,687.98   |
| 1) 处置或报废   | 67,556.71      | 829,034.24    | 162,653.22    | 399,443.81   | 1,458,687.98   |
| 期末数        | 51,667,491.20  | 62,895,184.06 | 8,549,694.24  | 6,297,644.79 | 129,410,014.29 |
| 账面价值       |                |               |               |              |                |
| 期末账面价值     | 59,509,519.39  | 23,686,248.05 | 3,724,504.79  | 767,270.13   | 87,687,542.36  |
| 期初账面价值     | 64,201,003.27  | 25,370,611.99 | 4,205,869.24  | 931,083.12   | 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 |
|-------|--------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 1,009,361.14 | 手续仍在审批中   |
| 小 计   | 1,009,361.14 |           |

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 | 8,947,219.06 |      | 8,947,219.06 | 7,692,311.49 |      | 7,692,311.49 |
| 设备安装工程        | 3,235,542.49 |      | 3,235,542.49 | 278,169.26   |      | 278,169.26   |
| 软件            |              |      |              | 410,953.40   |      | 410,953.40   |
| 宿舍装修          | 216,941.20   |      | 216,941.20   |              |      |              |

| 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 计 | 12,399,702.75 |      | 12,399,702.75 | 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 | 1,500万元 | 7,692,311.49 | 1,254,907.57 |        |        | 8,947,219.06 |
| 合 计           |         | 7,692,311.49 | 1,254,907.57 |        |        | 8,947,219.06 |

(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 | 59.65          | 59.65   |           |           |             | 自有资金 |
| 合 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    | 675,788.14   |              | 675,788.14   |
| 1) 租入     | 675,788.14   |              | 675,788.14   |
| 本期减少金额    | 98,976.72    | 1,500,000.00 | 1,598,976.72 |
| 1) 处置     | 98,976.72    |              | 98,976.72    |
| 2) 转入固定资产 |              | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 期末数       | 1,012,373.77 |              | 1,012,373.77 |
| 累计折旧      |              |              |              |
| 期初数       | 108,890.58   | 451,250.00   | 560,140.58   |
| 本期增加金额    | 772,907.98   | 11,875.00    | 784,782.98   |
| 1) 计提     | 772,907.98   | 11,875.00    | 784,782.98   |
| 本期减少金额    | 98,976.72    | 463,125.00   | 562,101.72   |
| 1) 处置     | 98,976.72    |              | 98,976.72    |
| 2) 转入固定资产 |              | 463,125.00   | 463,125.00   |

| 项 目    | 房屋及建筑物     | 机器设备         | 合 计          |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 期末数    | 782,821.84 |              | 782,821.84   |
| 账面价值   |            |              |              |
| 期末账面价值 | 229,551.93 |              | 229,551.93   |
| 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    |               | 2,172,891.96 |              | 2,172,891.96  |
| 1) 购置     |               | 324,294.54   |              | 324,294.54    |
| 2) 在建工程转入 |               | 1,848,597.42 |              | 1,848,597.42  |
| 本期减少金额    |               |              |              |               |
| 期末数       | 32,417,477.85 | 4,921,541.61 | 2,965,935.00 | 40,304,954.46 |
| 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    | 691,801.70    | 479,856.85   | 148,296.71   | 1,319,955.26  |
| 1) 计提     | 691,801.70    | 479,856.85   | 148,296.71   | 1,319,955.26  |
| 本期减少金额    |               |              |              |               |
| 期末数       | 10,949,774.70 | 1,857,669.34 | 519,038.51   | 13,326,482.55 |
| 账面价值      |               |              |              |               |
| 期末账面价值    | 21,467,703.15 | 3,063,872.27 | 2,446,896.49 | 26,978,471.91 |
| 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<br>技术认证咨<br>询费 | 561,833.24 |      | 204,303.00 |      | 357,530.24 |
| 合 计                  | 561,833.24 |      | 204,303.00 |      | 357,530.24 |

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        | 59,441,694.89 | 10,481,127.20 | 54,531,665.04  | 8,604,813.42  |
| 其他应付款         | 21,415,509.23 | 3,212,326.38  | 24,458,113.36  | 3,668,717.00  |
| 预计负债          | 3,920,793.56  | 645,298.96    | 15,552,178.72  | 2,332,826.81  |
| 内部交易未实现利润     | 2,580,476.45  | 407,623.91    | 4,862,338.63   | 729,350.80    |
| 交易性金融负债公允价值变动 | 1,288,905.00  | 227,688.25    | 824,083.38     | 123,612.51    |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 998,700.00    | 149,805.00    |                |               |
| 递延收益          | 301,291.50    | 75,322.88     | 354,165.74     | 88,541.44     |
| 租赁负债          | 149,652.81    | 22,447.92     | 293,273.54     | 43,991.03     |
| 合 计           | 90,097,023.44 | 15,221,640.50 | 100,875,818.41 | 15,591,853.01 |

(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     | 6,248,178.38 | 1,562,044.59 | 7,096,961.76 | 1,774,240.44 |
| 使用权资产         | 106,294.80   | 15,944.22    | 326,671.77   | 49,000.77    |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 595,105.00   | 89,265.75    | 309,686.13   | 46,452.92    |
| 合 计           | 6,949,578.18 | 1,667,254.56 | 7,733,319.66 | 1,869,694.13 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 15,944.22      | 15,205,696.28   |                | 15,591,853.01   |
| 递延所得税负债 | 15,944.22      | 1,651,310.34    |                | 1,869,694.13    |

(4) 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 | 2,891,578.68 | 1,824,479.13 |
| 可抵扣亏损  | 255,550.39   | 1,012,392.60 |
| 股份支付   | 695,905.67   |              |
| 合 计    | 3,843,034.74 | 2,836,871.73 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数        | 期初数          | 备注 |
|--------|------------|--------------|----|
| 2024 年 |            | 551,923.04   |    |
| 2025 年 |            |              |    |
| 2026 年 | 87,541.61  | 292,437.79   |    |
| 2027 年 | 168,008.78 | 168,031.77   |    |
| 合 计    | 255,550.39 | 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  | 12,559,230.60 | 627,961.53 | 11,931,269.07 | 16,204,465.04 | 810,223.25 | 15,394,241.79 |
| 预付设备款 | 265,702.00    |            | 265,702.00    | 879,199.64    |            | 879,199.64    |
| 合 计   | 12,824,932.60 | 627,961.53 | 12,196,971.07 | 17,083,664.68 | 810,223.25 | 16,273,441.43 |

### (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 | 12,559,230.60 | 627,961.53 | 11,931,269.07 | 16,204,465.04 | 810,223.25 | 15,394,241.79 |
| 小 计   | 12,559,230.60 | 627,961.53 | 11,931,269.07 | 16,204,465.04 | 810,223.25 | 15,394,241.79 |

#### 2) 减值准备计提情况

##### ① 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 12,559,230.60 | 100.00 | 627,961.53 | 5.00     | 11,931,269.07 |
| 合 计       | 12,559,230.60 | 100.00 | 627,961.53 | 5.00     | 11,931,269.07 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 16,204,465.04 | 100.00 | 810,223.25 | 5.00     | 15,394,241.79 |
| 合 计       | 16,204,465.04 | 100.00 | 810,223.25 | 5.00     | 15,394,241.79 |

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 (%) |
| 应收质保组合 | 12,559,230.60 | 627,961.53 | 5.00     |
| 小 计    | 12,559,230.60 | 627,961.53 | 5.00     |

3) 减值准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额          |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提              | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |            |
| 按组合计提减值准备 | 810,223.25 | -<br>182,261.72 |       |       |    | 627,961.53 |
| 合 计       | 810,223.25 | -<br>182,261.72 |       |       |    | 627,961.53 |

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额         | 期末账面价值         | 受限类型 | 受限原因         |
|------|----------------|----------------|------|--------------|
| 货币资金 | 123,315,695.70 | 123,315,695.70 | 质押   | 存出保证金及定期存单质押 |
| 固定资产 | 141,364,461.42 | 71,757,998.06  | 抵押   | 抵押用于获取授信     |
| 在建工程 | 11,168,458.00  | 11,168,458.00  | 抵押   | 抵押用于获取授信     |
| 无形资产 | 32,417,477.85  | 21,747,001.48  | 抵押   | 抵押用于获取授信     |
| 合 计  | 308,266,092.97 | 227,989,153.24 |      |              |

(2) 期初资产受限情况



| 项 目    | 期初账面余额         | 期初账面价值         | 受限类型 | 受限原因         |
|--------|----------------|----------------|------|--------------|
| 货币资金   | 132,872,880.64 | 132,872,880.64 | 质押   | 存出保证金及定期存单质押 |
| 应收款项融资 | ——             | 553,500.00     | 质押   | 质押用于获取授信     |
| 固定资产   | 130,390,123.27 | 67,919,103.41  | 质押   | 抵押用于获取授信     |
| 在建工程   | 7,692,311.49   | 7,692,311.49   | 质押   | 抵押用于获取授信     |
| 无形资产   | 32,417,477.85  | 22,159,504.85  | 质押   | 抵押用于获取授信     |
| 合 计    | 303,372,793.25 | 231,197,300.39 |      |              |

#### 19. 短期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 质押+保证借款 | 44,952,300.00 |               |
| 质押+抵押借款 |               | 22,526,300.00 |
| 售后回租    | 5,927.21      | 3,528,539.55  |
| 抵押+保证借款 |               | 50,057,900.00 |
| 抵押借款    | 50,052,900.00 |               |
| 合 计     | 95,011,127.21 | 76,112,739.55 |

#### 20. 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   | 824,083.38 | 464,821.62 |      | 1,288,905.00 |
| 其中：衍生金融负债 | 824,083.38 | 464,821.62 |      | 1,288,905.00 |
| 合 计       | 824,083.38 | 464,821.62 |      | 1,288,905.00 |

#### 21. 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 152,014,273.49 | 128,745,800.00 |
| 合 计    | 152,014,273.49 | 128,745,800.00 |

#### 22. 应付账款

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 应付原材料    | 198,780,479.66 | 270,312,221.78 |
| 应付设备及工程款 | 581,007.85     | 1,057,803.70   |
| 应付费用款    | 852,008.46     | 830,175.83     |
| 合 计      | 200,213,495.97 | 272,200,201.31 |

### 23. 合同负债

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 29,656,803.34 | 45,266,927.91 |
| 合 计  | 29,656,803.34 | 45,266,927.91 |

### 24. 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 | 80,084,416.93 | 79,403,061.09 | 13,962,747.27 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 375,261.23    | 5,069,676.26  | 4,732,538.16  | 712,399.33    |
| 辞退福利         |               | 16,900.00     | 16,900.00     |               |
| 合 计          | 13,656,652.66 | 85,170,993.19 | 84,152,499.25 | 14,675,146.60 |

#### (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 | 71,811,116.19 | 70,977,378.02 | 13,478,217.17 |
| 职工福利费       | 38,872.00     | 2,977,389.45  | 2,877,960.97  | 138,300.48    |
| 社会保险费       | 528,282.26    | 3,781,606.97  | 3,990,713.53  | 319,175.70    |
| 其中：医疗保险费    | 504,114.18    | 3,508,636.66  | 3,736,521.88  | 276,228.96    |
| 工伤保险费       | 24,168.08     | 272,970.31    | 254,191.65    | 42,946.74     |
| 住房公积金       | 68,210.00     | 1,249,608.00  | 1,293,158.00  | 24,660.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,548.17      | 264,696.32    | 263,850.57    | 2,393.92      |
| 小 计         | 13,281,391.43 | 80,084,416.93 | 79,403,061.09 | 13,962,747.27 |

#### (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 | 4,900,055.43 | 4,574,475.96 | 688,320.38 |
| 失业保险费  | 12,520.32  | 169,620.83   | 158,062.20   | 24,078.95  |
| 小 计    | 375,261.23 | 5,069,676.26 | 4,732,538.16 | 712,399.33 |

25. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 9,899,175.23  | 10,206,957.59 |
| 企业所得税     | 5,039,792.13  | 7,615,845.96  |
| 残疾人就业保障金  | 815,082.89    | 738,416.47    |
| 房产税       | 934,130.48    | 936,749.64    |
| 城市维护建设税   | 16,106.81     | 581,497.91    |
| 代扣代缴个人所得税 | 517,840.93    | 408,349.53    |
| 土地使用税     | 223,749.35    | 223,749.35    |
| 教育费附加     | 6,902.92      | 276,552.29    |
| 地方教育附加    | 4,601.94      | 184,368.21    |
| 印花税       | 66,737.13     | 78,405.31     |
| 环境保护税     | 104.70        | 104.70        |
| 合 计       | 17,524,224.51 | 21,250,996.96 |

26. 其他应付款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付费用款 | 24,716,452.50 | 25,877,444.44 |
| 应付暂收款 | 2,425.56      | 16,283,793.81 |
| 押金保证金 | 246,599.80    | 525,234.80    |
| 其他    | 26,870.50     | 26,870.50     |
| 合 计   | 24,992,348.36 | 42,713,343.55 |

27. 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 | 149,652.81 | 143,620.74 |
| 合 计        | 149,652.81 | 143,620.74 |

#### 28. 其他流动负债

| 项 目            | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额         | 600,417.21    | 2,731,800.71  |
| 未终止确认的商业票据支付业务 | 15,527,400.70 | 22,167,743.29 |
| 合 计            | 16,127,817.91 | 24,899,544.00 |

#### 29. 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 |

#### 30. 预计负债

| 项 目     | 期末数          | 期初数           | 形成原因     |
|---------|--------------|---------------|----------|
| 预计维修费   | 1,233,197.39 | 12,147,926.14 | 预计的产品维修费 |
| 延期交货违约金 |              | 1,350,000.00  | 商业违约金    |
| 质量保证责任  | 2,687,596.17 | 2,054,252.58  | 预计质量保证责任 |
| 合 计     | 3,920,793.56 | 15,552,178.72 |          |

#### 31. 递延收益

| 项 目  | 期初数        | 本期增加 | 本期减少      | 期末数        | 形成原因      |
|------|------------|------|-----------|------------|-----------|
| 政府补助 | 354,165.74 |      | 52,874.24 | 301,291.50 | 与资产相关政府补助 |
| 合 计  | 354,165.74 |      | 52,874.24 | 301,291.50 |           |

#### 32. 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        |    |       |    | 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。

### 33. 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     | 2,903,393.07  | 695,905.67    |      | 3,599,298.74  |
| 合 计        | 33,094,005.60 | 12,793,905.67 |      | 45,887,911.27 |

(2) 其他说明

1) 2023 年度，公司定向增发增加资本溢价（股本溢价）1,209.80 万元，详见本财务报表附注(五)32(2)之说明。

2) 2023 年度，因公司给予员工借款，未向员工收取利息，按照同期贷款利率计算的利息 24,653.33 元增加管理费用，同时增加其他资本公积。

3) 2023 年度，确认股份支付费用增加其他资本公积 671,252.34 元，详见本财务报表附注十二之说明。

### 34. 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 | 217,486.75 | 5,006,144.59 | 1,299,459.51 | 3,924,171.83 |
| 合 计   | 217,486.75 | 5,006,144.59 | 1,299,459.51 | 3,924,171.83 |

### 35. 盈余公积

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,161,223.71 | 5,942,961.18 |      | 20,104,184.89 |
| 合 计    | 14,161,223.71 | 5,942,961.18 |      | 20,104,184.89 |

## (2) 其他说明

按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 5,942,961.18 元。

## 36. 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 132,603,417.67 | 92,867,403.21  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 60,593,001.20  | 43,011,302.88  |
| 减：提取法定盈余公积        | 5,942,961.18   | 3,275,288.42   |
| 应付普通股股利           | 36,156,000.00  |                |
| 期末未分配利润           | 151,097,457.69 | 132,603,417.67 |

## (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           | 701,495,046.11 | 515,761,491.69 | 641,904,653.67 | 483,749,607.48 |
| 其他业务收入           | 1,570,795.97   | 187,724.81     | 1,367,559.29   | 56,357.70      |
| 合 计              | 703,065,842.08 | 515,949,216.50 | 643,272,212.96 | 483,805,965.18 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 703,065,842.08 | 515,949,216.50 | 643,272,212.96 | 483,805,965.18 |

## (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             |
| 主要阀门产品<br>[注] | 634,847,810.70 | 467,621,932.42 | 560,675,045.67 | 427,775,313.47 |
| 其他            | 68,218,031.38  | 48,327,284.08  | 82,597,167.29  | 56,030,651.71  |
| 小 计           | 703,065,842.08 | 515,949,216.50 | 643,272,212.96 | 483,805,965.18 |

[注]主要阀门产品包含球阀、闸阀、截止阀、止回阀、蝶阀

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 | 703,065,842.08 | 643,272,212.96 |
| 小 计       | 703,065,842.08 | 643,272,212.96 |

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,313,179.43 | 1,285,065.80 |
| 房产税     | 1,047,295.70 | 950,163.12   |
| 教育费附加   | 636,879.67   | 618,460.26   |
| 地方教育附加  | 424,586.44   | 412,306.85   |
| 印花税     | 252,443.71   | 225,462.15   |
| 土地使用税   | 120,622.80   | 243,897.55   |
| 车船税     | 23,034.36    | 23,795.60    |
| 环境保护税   | 418.80       | 418.80       |
| 合 计     | 3,818,460.91 | 3,759,570.13 |

3. 销售费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 市场服务费  | 23,668,417.03 | 20,453,116.28 |
| 职工薪酬   | 9,069,235.46  | 8,035,071.01  |
| 包装费    | 3,133,508.36  | 3,257,679.25  |
| 质量保证责任 | 4,133,123.04  | 1,313,635.38  |
| 维修费    |               | 12,426,047.17 |
| 保费及通关费 | 831,042.59    | 814,498.78    |
| 业务招待费  | 827,157.61    | 469,510.95    |
| 业务差旅费  | 746,076.03    | 414,944.37    |
| 展会及宣传费 | 359,215.75    | 115,751.46    |
| 股份支付   | 33,051.50     | 21,746.63     |

| 项 目 | 本期数           | 上年同期数         |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 897,128.92    | 955,704.17    |
| 合 计 | 43,697,956.29 | 48,277,705.45 |

#### 4. 管理费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,691,077.68 | 19,595,168.83 |
| 折旧及摊销   | 2,991,801.14  | 3,421,863.02  |
| 中介机构服务费 | 5,239,487.80  | 3,493,697.48  |
| 办公费     | 2,552,070.36  | 2,726,862.75  |
| 疫情停工损失  |               | 1,152,667.02  |
| 业务招待费   | 863,052.64    | 1,082,746.00  |
| 差旅及汽车费用 | 916,608.90    | 1,255,437.61  |
| 税费      | 969,901.97    | 757,881.90    |
| 股份支付    | 611,427.32    | 97,852.43     |
| 其他      | 1,164,082.31  | 1,044,665.79  |
| 合 计     | 35,999,510.12 | 34,628,842.83 |

#### 5. 研发费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 8,948,562.46  | 9,052,164.98  |
| 研发领料  | 10,557,172.50 | 6,712,248.05  |
| 检测试验费 | 2,544,808.03  | 3,579,834.96  |
| 技术服务费 | 705,987.04    | 2,981,406.05  |
| 折旧摊销  | 910,075.05    | 771,215.68    |
| 燃料动力  | 532,825.09    | 429,637.01    |
| 股份支付  | 18,659.61     | 7,225.98      |
| 其他    | 308,424.98    | 491,797.32    |
| 合 计   | 24,526,514.76 | 24,025,530.03 |



6. 财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 3,635,715.10 | 6,153,391.51  |
| 减：利息收入 | 2,284,207.41 | 1,631,918.91  |
| 汇兑损益   | -131,016.94  | -9,663,460.35 |
| 手续费    | 1,030,762.19 | 685,145.71    |
| 合 计    | 2,251,252.94 | -4,456,842.04 |

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<br>额 |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助   | 52,874.24    | 31,922.26    | 52,874.24         |
| 与收益相关的政府补助   | 5,669,089.39 | 3,476,462.20 | 5,669,089.39      |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 65,195.20    | 81,430.49    |                   |
| 合 计          | 5,787,158.83 | 3,589,814.95 | 5,721,963.63      |

8. 投资收益

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收款项融资贴现收益 |               | -31,192.30    |
| 远期结售汇合同收益  | -2,535,728.25 | -1,311,152.71 |
| 债务重组收益     | 132,599.36    |               |
| 合 计        | -2,403,128.89 | -1,342,345.01 |

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              | -1,178,102.75 | -483,197.25 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -765,436.00   | 78,402.75   |
| 基金                   | -412,666.75   | -561,600.00 |
| 合 计                  | -1,178,102.75 | -483,197.25 |

10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数     |
|------|---------------|-----------|
| 坏账损失 | -4,913,856.68 | 24,695.10 |
| 合 计  | -4,913,856.68 | 24,695.10 |

#### 11. 资产减值损失

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失      | -5,747,389.30 | -6,594,060.21 |
| 合同资产减值损失    | 354,471.63    | -32,817.27    |
| 其他非流动资产减值损失 | 182,261.72    | -182,778.14   |
| 合 计         | -5,210,655.95 | -6,809,655.62 |

#### 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 | -7,035.23 | 52,536.32 | -7,035.23     |
| 合 计      | -7,035.23 | 52,536.32 | -7,035.23     |

#### 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   | 36,269.60  | 20,000.00 | 36,269.60     |
| 无法支付款项 | 24,196.17  | 4,184.40  | 24,196.17     |
| 其他     | 160,195.09 | 14,010.09 | 160,195.09    |
| 合 计    | 220,660.86 | 38,194.49 | 220,660.86    |

#### 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       | 106,699.83 | 503,097.00 | 106,699.83    |
| 对外捐赠        | 502,000.00 | 450,000.00 | 502,000.00    |
| 滞纳金、罚款      | 2,239.99   | 37,245.00  | 2,239.99      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 79,676.67  | 13,431.00  | 79,676.67     |
| 其他          | 33,196.29  | 101,122.40 | 33,196.29     |

| 项 目 | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 723,812.78 | 1,104,895.40 | 723,812.78    |

#### 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 | 7,633,383.83 | 7,140,886.72  |
| 递延所得税费用 | 167,772.94   | -2,955,600.64 |
| 合 计     | 7,801,156.77 | 4,185,286.08  |

##### (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                             | 68,394,157.97 | 47,196,588.96 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用                 | 10,259,123.71 | 7,079,488.35  |
| 子公司适用不同税率的影响                     | 1,805,352.04  | -332,752.22   |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -1,131,922.43 | 482,856.86    |
| 研发费用加计扣除影响                       | -3,880,491.06 | -3,459,000.35 |
| 固定资产加计扣除影响                       |               | -308,097.35   |
| 安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除影响 |               | -2,470.19     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 1,491,184.15  | 232,865.14    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响          | -2,033,237.60 | -267,943.39   |
| 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   | 1,291,147.96  | 760,339.23    |
| 所得税费用                            | 7,801,156.77  | 4,185,286.08  |

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 经营性保证金收回 | 267,397,549.48 | 181,972,977.03 |
| 收到政府补助   | 5,669,089.39   | 3,862,550.20   |
| 收到利息     | 2,284,207.41   | 1,631,918.91   |

| 项 目 | 本期数            | 上年同期数          |
|-----|----------------|----------------|
| 其他  | 20,711,416.86  | 12,310,449.77  |
| 合 计 | 296,062,263.14 | 199,777,895.91 |

(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 | 235,380,364.54 | 241,648,783.67 |
| 付现费用     | 63,417,150.23  | 43,007,766.21  |
| 其他       | 23,137,270.71  | 17,188,871.38  |
| 合 计      | 321,934,785.48 | 301,845,421.26 |

(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 |
|-----------------|---------------|-------|
| 收到附追索权信用证议付款    | 44,920,000.00 |       |
| 收到附追索权商业承兑汇票贴现款 | 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        |
|----------------------|---------------|--------------|
| 支付融资租赁租金             | 15,088,906.00 | 7,290,341.65 |
| 归还上市风险共担基金本金及利息      | 16,409,167.00 |              |
| 支付附追索权商业承兑汇票贴现后兑付及利息 | 10,316,000.00 |              |
| 支付信用证保证金             | 22,460,000.00 |              |
| 支付附追索权信用证议付业务利息      | 557,489.67    |              |
| 支付确认使用权资产的租金         | 863,200.00    |              |
| 合 计                  | 65,694,762.67 | 7,290,341.65 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：    |               |               |
| 净利润                     | 60,593,001.20 | 43,011,302.88 |
| 加：资产减值准备                | 10,124,512.63 | 6,784,960.52  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,932,893.02  | 10,243,184.42 |
| 使用权资产折旧                 | 784,782.98    | 251,390.58    |

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 1,319,955.26   | 1,191,581.43   |
| 长期待摊费用摊销                         | 204,303.00     | 204,303.01     |
| 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） | 7,035.23       | -52,536.32     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 79,676.67      | 13,431.00      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,178,102.75   | 483,197.25     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 3,504,698.16   | -3,510,068.84  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 2,403,128.89   | 1,311,152.71   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 386,156.73     | -3,266,836.15  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -218,383.79    | 311,235.51     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 25,045,781.91  | -46,300,064.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 58,935,740.46  | -99,213,883.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -87,813,020.71 | 121,924,151.36 |
| 其他                               | 4,402,590.75   | 372,520.45     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 90,870,955.14  | 33,759,022.09  |
| (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                          | 89,093,429.85  | 60,224,583.58  |
| 减：现金的期初余额                        | 60,224,583.58  | 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                     | 28,868,846.27  | 435,016.57     |
| 3. 现金和现金等价物的构成                   |                |                |
| (1) 明细情况                         |                |                |
| 项 目                              | 期末数            | 期初数            |
| 1) 现金                            | 89,093,429.85  | 60,224,583.58  |
| 其中：库存现金                          | 229,706.28     | 324,570.41     |

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 88,863,723.57 | 59,900,013.17 |
| 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             | 89,093,429.85 | 60,224,583.58 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目       | 明细科目   | 期末数            | 期初数            | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|-----------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 其他货币资金 | 55,857,500.00  | 57,864,502.75  | 冻结             |
|           | 银行存款   | 21,530,000.00  | 2,575,000.00   | 质押             |
| 资金池保证金    | 其他货币资金 | 200,947.84     | 50,184,097.44  | 冻结             |
| 保函保证金     | 其他货币资金 | 15,364,001.50  | 13,355,243.92  | 冻结             |
|           | 银行存款   | 5,071,117.61   | 7,171,287.61   | 质押             |
| 履约保证金     | 其他货币资金 | 1,560,627.87   | 694,403.92     | 冻结             |
| 远期结售汇保证金  | 其他货币资金 | 1,268,500.88   | 1,022,345.00   | 冻结             |
| ETC 保证金   | 其他货币资金 | 3,000.00       | 6,000.00       | 冻结             |
| 信用证保证金    | 银行存款   | 22,460,000.00  |                | 质押             |
| 小 计       |        | 123,315,695.70 | 132,872,880.64 |                |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数           | 本期增加           |               | 本期减少           |       | 期末数           |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------------|
|                   |               | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动 |               |
| 短期借款              | 76,112,739.55 | 120,920,000.00 | 14,888,543.67 | 116,910,156.01 |       | 95,011,127.21 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 293,273.54    |                | 719,579.27    | 863,200.00     |       | 149,652.81    |

| 项目 | 期初数           | 本期增加           |               | 本期减少           |       | 期末数           |
|----|---------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------------|
|    |               | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动 |               |
| 小计 | 76,406,013.09 | 120,920,000.00 | 15,608,122.94 | 117,773,356.01 |       | 95,160,780.02 |

5. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 本期收到永赢金融租赁有限公司以银行承兑汇票支付的 11,400,000.00 元售后回租款。

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 78,741,649.54 | 82,940,491.46 |
| 其中：支付货款        | 74,385,624.57 | 78,980,740.56 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 3,256,024.97  | 3,859,750.90  |
| 支付费用款          | 1,100,000.00  | 100,000.00    |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 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  |              |        | 4,399,652.50  |
| 其中：美元 | 521,358.18   | 7.0827 | 3,692,623.58  |
| 欧元    | 85,651.92    | 7.8592 | 673,155.57    |
| 加元    | 4,595.11     | 5.3673 | 24,663.33     |
| 澳元    | 1,899.60     | 4.8484 | 9,210.02      |
| 应收账款  |              |        | 76,930,222.08 |
| 其中：美元 | 9,022,302.07 | 7.0827 | 63,902,258.87 |
| 欧元    | 1,657,670.40 | 7.8592 | 13,027,963.21 |
| 其他应付款 |              |        | 790,663.72    |
| 其中：美元 | 111,633.10   | 7.0827 | 790,663.72    |

2. 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(二十九)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 | 231,200.15 | 413,024.41 |
| 合 计    | 231,200.15 | 413,024.41 |

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   | 35,980.39     | 8,911.19     |
| 与租赁相关的总现金流出 | 16,183,306.15 | 7,867,608.93 |

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九(二)之说明。

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,948,562.46  | 9,052,164.98  |
| 研发领料       | 10,557,172.50 | 6,712,248.05  |
| 检测试验费      | 2,544,808.03  | 3,579,834.96  |
| 技术服务费      | 705,987.04    | 2,981,406.05  |
| 折旧摊销       | 910,075.05    | 771,215.68    |
| 燃料动力       | 532,825.09    | 429,637.01    |
| 股份支付       | 18,659.61     | 7,225.98      |
| 其他         | 308,424.98    | 491,797.32    |
| 合 计        | 24,526,514.76 | 24,025,530.03 |
| 其中：费用化研发支出 | 24,526,514.76 | 24,025,530.03 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将永嘉科技、方正上海、方正贸易等3家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本          | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-------|---------------|-----------|------|---------|----|-----------|
|       |               |           |      | 直接      | 间接 |           |
| 永嘉科技  | 30,000,000.00 | 温州        | 制造业  | 100.00  |    | 设立        |
| 方正上海  | 31,958,484.44 | 上海        | 制造业  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |



| 子公司名称 | 注册资本         | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|--------------|-----------|------|---------|----|------|
|       |              |           |      | 直接      | 间接 |      |
| 方正贸易  | 3,000,000.00 | 温州        | 贸易   | 100.00  |    | 设立   |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 5,669,089.39 |
| 其中：计入其他收益  | 5,669,089.39 |
| 合 计        | 5,669,089.39 |

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数        | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益    | 354,165.74 |          | 52,874.24  |             |
| 小 计     | 354,165.74 |          | 52,874.24  |             |

(续上表)

| 项 目  | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数        | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|------------|----------|
| 递延收益 |            |          |      | 301,291.50 | 与资产相关    |
| 小 计  |            |          |      | 301,291.50 |          |

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 5,721,963.63 | 3,508,384.46 |
| 合 计           | 5,721,963.63 | 3,508,384.46 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）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) 应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）

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

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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的 32.07%（2022 年 12 月 31 日：36.74%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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                  | 95,011,127.21  | 95,863,222.22  | 95,863,222.22  |       |       |
| 应付票据                  | 152,014,273.49 | 152,014,273.49 | 152,014,273.49 |       |       |
| 应付账款                  | 200,213,495.97 | 200,213,495.97 | 200,213,495.97 |       |       |
| 其他应付款                 | 24,992,348.36  | 24,992,348.36  | 24,992,348.36  |       |       |
| 一年内到期的非流动负债           | 149,652.81     | 151,200.00     | 151,200.00     |       |       |
| 其他流动负债-未终止确认的商业票据支付业务 | 15,527,400.70  | 15,527,400.70  | 15,527,400.70  |       |       |
| 小 计                   | 487,908,298.54 | 488,761,940.74 | 488,761,940.74 |       |       |

(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 |       |       |

| 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 |
| 应付账款                  | 272, 200, 201. 31 | 272, 200, 201. 31 | 272, 200, 201. 31 |              |       |
| 其他应付款                 | 42, 713, 343. 55  | 42, 713, 343. 55  | 42, 713, 343. 55  |              |       |
| 一年内到期的非流动负债           | 143, 620. 74      | 151, 200. 00      | 151, 200. 00      |              |       |
| 其他流动负债-未终止确认的商业票据支付业务 | 22, 167, 743. 29  | 22, 167, 743. 29  | 22, 167, 743. 29  |              |       |
| 租赁负债                  | 149, 652. 80      | 151, 200. 00      |                   | 151, 200. 00 |       |
| 小 计                   | 542, 233, 101. 24 | 545, 227, 393. 15 | 545, 076, 193. 15 | 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12月31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)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                  | 期末公允价值          |              |            |                 |
|----------------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|
|                      | 第一层次公允价值计量      | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合 计             |
| 持续的公允价值计量            |                 |              |            |                 |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | 2, 001, 300. 00 | 595, 105. 00 |            | 2, 596, 405. 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          |
| (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 | 2,001,300.00 | 595,105.00   |              | 2,596,405.00 |
| 基金                            | 2,001,300.00 |              |              | 2,001,300.00 |
| 衍生金融资产                        |              | 595,105.00   |              | 595,105.00   |
| 2. 应收款项融资                     |              |              | 3,867,090.00 | 3,867,090.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额                | 2,001,300.00 | 595,105.00   | 3,867,090.00 | 6,463,495.00 |
| 3. 交易性金融负债                    |              | 1,288,905.00 |              | 1,288,905.00 |
| 衍生金融负债                        |              | 1,288,905.00 |              | 1,288,905.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额                |              | 1,288,905.00 |              | 1,288,905.00 |

(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

交易性金融资产衍生金融资产、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及应收商业承兑汇票，以公司票面金额作为以公允价值的计量依据。

## 十一、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  |
|---------|--------------|
| 苏小英     | 实际控制人近亲属     |
| 王奕彤     | 持股 5%以上股东、董事 |

|       |              |
|-------|--------------|
| 林方    | 董事           |
| 温州加利利 | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 上海瓯昊  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 多利机械  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 云柱阀门  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 大森阀门  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 天立泰阀门 | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 东帝阀门  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 众诚阀门  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 阿茶阀门  | 实际控制人亲属控制的企业 |
| 捷丰模具  | 王奕彤亲属控制的企业   |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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   | 4,602,679.62 | 5,697,870.14 |
| 大森阀门  | 采购商品   | 5,474,912.78 | 3,093,924.80 |
| 天立泰阀门 | 采购商品   | 3,994,548.68 | 4,227,303.23 |
| 多利机械  | 采购商品   | 1,104,025.73 | 1,466,893.30 |
| 捷丰模具  | 采购商品   | 1,178,694.69 | 1,218,407.06 |
| 阿茶阀门  | 接受劳务   | 345,408.36   | 263,541.62   |
| 温州加利利 | 采购商品   | 1,941.41     | 2,004,130.01 |
|       | 接受劳务   |              | 2,800.01     |
| 众诚阀门  | 采购商品   | 0.04         | 2,860,645.92 |
| 东帝阀门  | 采购商品   |              | 132,424.77   |
| 上海瓯昊  | 采购商品   |              | 472,647.35   |
|       | 接受劳务   |              | 8,950.46     |

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数                                       |                             |             |          |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|----------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |          |
|       |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出  |
| 林方    | 房屋     |   | 100,000.00                  |             | 1,023.28 |

（续上表）

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数                                     |                             |             |         |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|---------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |         |
|       |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 无     |        |   |                             |             |         |

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

#### （1）短期借款及应付票据业务

| 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     | 13,600,000.00 | 2023-7-25  | 2024-1-25 | 是          |
|             | 7,800,000.00  | 2023-11-27 | 2024-5-27 | 否          |
|             | 9,800,000.00  | 2023-12-18 | 2024-6-18 | 否          |
| 方高远、方品田、王奕彤 | 44,920,000.00 | 2023-6-16  | 2024-6-17 | 否          |
|             | 16,490,000.00 | 2023-11-1  | 2024-5-1  | 否          |
|             | 13,210,000.00 | 2023-8-29  | 2024-2-29 | 是          |
|             | 11,500,000.00 | 2023-8-24  | 2024-2-24 | 是          |
|             | 1,860,000.00  | 2023-9-4   | 2024-3-4  | 是          |

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未结清境内人民币保函余额 4,842,423.87 元，未结清境外欧元保函余额 1,669,634.80 元，未结清境外美元保函余额 1,072,521.05 元，由方高远、方品田、王奕彤提供反担保；未结清境外美元保函余额 127,798.40 元，由方品田、王奕彤、苏小英提供反担保。

### 4. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,922,023.38 | 3,896,632.05 |

#### （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  | 64,750.07    | 85,116.95    |
| 应付账款 | 大森阀门  | 2,339,353.22 | 1,920,624.62 |
| 应付账款 | 多利机械  | 226,441.40   | 1,160,071.82 |
| 应付账款 | 捷丰模具  | 293,257.09   | 500,422.11   |
| 应付账款 | 上海瓯昊  |              | 249,932.96   |
| 应付账款 | 天立泰阀门 | 1,774,887.27 | 1,288,572.80 |
| 应付账款 | 温州加利利 | 4,315.52     | 232,530.51   |
| 应付账款 | 云柱阀门  | 1,318,861.19 | 1,756,333.04 |
| 应付账款 | 众诚阀门  |              | 225,141.00   |
| 小 计  |       | 6,021,865.76 | 7,418,745.81 |
| 应付票据 | 大森阀门  | 3,550,000.00 | 1,500,000.00 |
| 应付票据 | 天立泰阀门 | 2,530,000.00 | 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  | 1,940,000.00 | 1,650,000.00 |
| 应付票据 | 温州加利利 | 1,180,000.00 | 1,350,000.00 |
| 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    |
| 小 计  |       | 9,900,000.00 | 7,940,000.00 |

(四) 比照关联交易披露的交易

1. 交易方情况

| 交易方名称 | 交易方与本公司的关系        |
|-------|-------------------|
| 方正加拿大 | 2021 年 11 月处置的子公司 |

2. 销售货物



| 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   | 30,423,700.59 | 41,129,656.77 |

3. 交易方应收应付款项

应收交易方款项

| 项目名称 | 关联方   | 期末数          |            | 期初数          |            |
|------|-------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 | 方正加拿大 | 2,595,431.05 | 129,771.55 | 6,423,299.87 | 321,164.99 |
| 小 计  |       | 2,595,431.05 | 129,771.55 | 6,423,299.87 | 321,164.99 |

## 十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

| 授予对象   | 各项权益工具数量和金额情况 |              |            |              |
|--------|---------------|--------------|------------|--------------|
|        | 本期授予          |              | 本期行权       |              |
|        | 数量            | 金额           | 数量         | 金额           |
| 管理人员   | 1,566,993.93  | 5,086,079.95 | 585,788.42 | 1,848,101.79 |
| 研发人员   | 156,254.32    | 515,639.27   |            |              |
| 销售人员   | 161,438.46    | 532,746.91   |            |              |
| 生产制造人员 | 68,394.71     | 225,702.54   |            |              |
| 合 计    | 1,953,081.42  | 6,360,168.67 | 585,788.42 | 1,848,101.79 |

(续上表)

| 授予对象   | 各项权益工具数量和金额情况 |    |           |           |
|--------|---------------|----|-----------|-----------|
|        | 本期解锁          |    | 本期失效      |           |
|        | 数量            | 金额 | 数量        | 金额        |
| 管理人员   |               |    | 10,000.00 | 16,000.00 |
| 研发人员   |               |    | 20,000.00 | 32,000.00 |
| 销售人员   |               |    | 30,000.00 | 48,000.00 |
| 生产制造人员 |               |    |           |           |
| 合 计    |               |    | 60,000.00 | 96,000.00 |

2. 其他说明

1) 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。

## 2) 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 万元温州润工出资额以 8.00 万元转让给李川华，将其持有的 11.20 万元温州润工出资额以 11.20 万元转让给方高远，张丽君将其持有的 1.60 万元温州润工出资额以 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 万元温州润工出资额以 6.40 万元转让给方高远，将其持有的 1.60 万元温州润工出资额以 1.60 万元转让给王德赐，张丽君将其持有的 1.60 万元温州润工出资额以 1.60 万元转让给王德赐。

上述温州润工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 12.96 万元，在剩余服务期内分摊。

## 3) 2023 年度股权激励

2023 年度，经合伙人会议决议通过，曾昱将其持有的 4.80 万元温州润工出资额以 4.80 万元转让给方高远，耿亮将其持有的 3.20 万元温州润工出资额以 3.20 万元转让给方高远，上述温州润工出资额转让涉及股份支付份额共 5.00 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 3,991.78 万元，按照 10 倍市盈率确定公司 100%股权的公允价值为 39,917.82 万元，此次增资符合股份支付确认条件的股权公允价值为 11.61 万元，一次性确认股份支付费用。

#### 4) 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 3,991.78 万元，按照 10 倍市盈率确定公司股权 100% 股权的公允价值为 39,917.82 万元，方高远、方品田取得股权公允价值低于取得成本，无需确认股份支付，李川华、王奕彤及陈永兴取得股权公允价值与取得成本的差额 31.65 万元一次性确认股份支付费用，温州润员 45 名员工取得的股权公允价值与取得成本的差额，考虑预计离职率后确认的股份支付费用为 77.77 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，并将温州润员 45 名员工的股份支付费用在预计服务期内进行分摊。

#### 5) 2023 年度股权激励

2023 年 7 月 15 日，经合伙人会议决议通过，方高远将其持有的 1.60 万元温州润工出资额以 3.30 万元转让给周晓丰，本次温州润工出资额转让涉及股份支付份额共 1.00 万股，受让价格 3.30 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 3,991.78 万元，按照 10 倍市盈率确定公司 100% 股权的公允价值为 39,917.82 万元，将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 0.62 万元，根据公司与相关员工签订相关协议，预计服务期至 2025 年 12 月 31 日，将温州润工员工的股份支付费用在预计服务期内进行分摊。

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | 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 10 倍确认股权的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 被授予对象持股比例增加部分股权                         |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,138,790.68                            |

#### (三) 本期确认的股份支付费用总额

| 授予对象   | 以权益结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|
| 管理人员   | 611,427.32   |
| 研发人员   | 18,659.61    |
| 销售人员   | 33,051.50    |
| 生产制造人员 | 8,113.91     |
| 合 计    | 671,252.34   |

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未结清境内人民币保函余额 11,655,468.02 元，未结清境外欧元保函余额 1,669,634.80 元，未结清境外美元保函余额 1,715,092.10 元。

#### (二) 或有事项

本公司与 SRL 公司于 2018 年 10 月 29 日及 2019 年 2 月 22 日分别签署《采购订单》，约定 SRL 公司向本公司以合计 1,120,000 美元采购阀门，结算条款为预付 10%、发货时支付 40%、交货后 90 天内支付 50%。2019 年，本公司向 SRL 公司发出所有产品，由于本公司届时持有的 API 6A 证书到期，本公司无法在被要求发货的其中 80 个阀门上标注 API 6A 标识，经与 SRL 协商一致，本公司为前述 80 个阀门向 SRL 提供 50% 的折扣（折扣金额为 67,000 美元），SRL 接受交付。SRL 公司后就上述订单向本公司支付合计 809,633 美元，尚余 243,367 美元未支付。

基于上述情况，本公司向法国里昂商事法院提起诉讼，要求 SRL 公司向本公司支付尚未支付的货款 243,367 美元、根据法国《民事诉讼法典》第 700 条应支付的款项 7,000 欧元并承担本公司的诉讼费用。SRL 公司向法国里昂商事法院提出辩解意见，要求驳回本公司的请求，并向本公司提出反诉，要求本公司支付其在与客户 Sonatrach 签订的合同中因本公司产品而造成的 400,000 欧元损失、178,344 欧元的逾期交付产品罚款、根据法国《民事诉讼法典》第 700 条应支付的款项 5,000 欧元并承担 SRL 的诉讼费用。同时，SRL 公司向法国里昂商事法院提出另一反诉，依据双方共同签署的《独家代理和分销协议》约定的适用法律及管辖法院条款提出管辖权异议，要求将争议提交新加坡商业法院，同时要求本公司支付 SRL 佣金 500,000 欧元及 1,000 欧元/天的罚款。

2024 年 3 月，法国里昂商事法院基于合同中“任何争议由新加坡商事法院裁定”的约定裁定无属地管辖权，驳回双方全部诉讼请求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对 SRL 公司应收账款账面余额为人民币 1,690,858.28 元，已全额计提坏账准备。

### 十四、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

公司作为债权人的债务重组

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。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 244,824,946.44 | 265,782,407.26 |
| 1-2 年 | 23,256,610.74  | 18,840,320.51  |
| 2-3 年 | 7,925,300.53   | 3,026,151.97   |
| 3 年以上 | 12,715,915.60  | 10,047,443.17  |
| 合 计   | 288,722,773.31 | 297,696,322.91 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 9,474,067.60   | 3.28   | 9,474,067.60  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 279,248,705.71 | 96.72  | 21,771,406.66 | 7.80     | 257,477,299.05 |
| 合 计       | 288,722,773.31 | 100.00 | 31,245,474.26 | 10.82    | 257,477,299.05 |

(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  | 9,010,893.60   | 3.03   | 9,010,893.60  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 288,685,429.31 | 96.97  | 18,464,014.77 | 6.40     | 270,221,414.54 |
| 合 计       | 297,696,322.91 | 100.00 | 27,474,908.37 | 9.23     | 270,221,414.54 |

##### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                | 期初数          |              | 期末数          |              |          |                    |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提依据               |
| 中谷石化<br>(珠海) 集团有限公司 | 4,645,400.00 | 4,645,400.00 | 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        | 3,969,860.00 | 3,969,860.00 | 3,969,860.00 | 3,969,860.00 | 100.00   | 客户已计入破产程序, 预计无法收回  |
| 小 计                 | 8,615,260.00 | 8,615,260.00 | 8,615,260.00 | 8,615,260.00 | 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 | 244,824,946.44 | 12,241,247.32 | 5.00     |
| 1-2 年 | 23,256,610.74  | 2,325,661.07  | 10.00    |
| 2-3 年 | 7,925,300.53   | 3,962,650.27  | 50.00    |
| 3 年以上 | 3,241,848.00   | 3,241,848.00  | 100.00   |
| 小 计   | 279,248,705.71 | 21,771,406.66 | 7.80     |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目       | 期初数           | 本期变动金额       |       |    |            | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他[注]      |               |
| 单项计提坏账准备  | 9,010,893.60  | 463,174.00   |       |    |            | 9,474,067.60  |
| 按组合计提坏账准备 | 18,464,014.77 | 3,446,991.25 |       |    | 139,599.36 | 21,771,406.66 |
| 合 计       | 27,474,908.37 | 3,910,165.25 |       |    | 139,599.36 | 31,245,474.26 |

[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十五之说明

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称   | 期末账面余额         |                        |                | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|--|----------------|------------------------|----------------|---|-------------------|
|  | 应收账款           | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小 计            |   |                   |
| 万华化学集团物资有限公司   | 41,552,850.33  |                        | 41,552,850.33  | 13.30                                     | 2,077,642.52      |
| 海洋石油工程股份有限公司   | 23,432,254.51  | 123,155.27             | 23,555,409.78  | 7.54                                      | 1,183,928.25      |
| 恒力石化（大连）新材料科技有限公司  | 13,299,997.07  | 2,300,556.61           | 15,600,553.68  | 4.99                                      | 895,055.51        |
| 浙江石油化工有限公司   | 11,123,227.62  | 2,965,338.10           | 14,088,565.72  | 4.51                                      | 852,695.19        |
| Hyundai Engineering Poland SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Technicas Reunidas S.A. SPÓŁKA JAWNA | 12,947,642.18  |                        | 12,947,642.18  | 4.15                                      | 647,382.11        |
| 小 计  | 102,355,971.71 | 5,389,049.98           | 107,745,021.69 | 34.49                                     | 5,656,703.58      |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 10,406,607.52 | 8,426,988.76  |
| 拆借款    | 525,000.00    | 600,000.00    |
| 应收暂付款  | 696,810.18    | 507,443.01    |
| 备用金    | 71,000.00     | 84,000.00     |
| 应收出口退税 | 2,955,771.62  | 528,055.51    |
| 合 计    | 14,655,189.32 | 10,146,487.28 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 9,773,980.36 | 7,528,433.77 |
| 1-2 年 | 2,524,158.52 | 1,141,497.82 |
| 2-3 年 | 1,115,784.78 | 741,555.69   |

| 账 龄   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 3 年以上 | 1, 241, 265. 66  | 735, 000. 00     |
| 合 计   | 14, 655, 189. 32 | 10, 146, 487. 28 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数              |         |                 |          |                  |
|-----------|------------------|---------|-----------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备            |          | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%)  | 金额              | 计提比例 (%) |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 14, 655, 189. 32 | 100. 00 | 1, 226, 759. 47 | 8. 37    | 13, 428, 429. 85 |
| 合 计       | 14, 655, 189. 32 | 100. 00 | 1, 226, 759. 47 | 8. 37    | 13, 428, 429. 85 |

(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 | 10, 146, 487. 28 | 100. 00 | 1, 085, 424. 37 | 10. 70   | 9, 061, 062. 91 |
| 合 计       | 10, 146, 487. 28 | 100. 00 | 1, 085, 424. 37 | 10. 70   | 9, 061, 062. 91 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数              |                 |          |
|-----------|------------------|-----------------|----------|
|           | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 应收押金保证金组合 | 10, 406, 607. 52 | 520, 330. 38    | 5. 00    |
| 应收备用金组合   | 71, 000. 00      | 3, 550. 00      | 5. 00    |
| 账龄组合      | 4, 177, 581. 80  | 702, 879. 09    | 16. 83   |
| 其中：1 年以内  | 3, 657, 581. 80  | 182, 879. 09    | 5. 00    |
| 3 年以上     | 520, 000. 00     | 520, 000. 00    | 100. 00  |
| 小 计       | 14, 655, 189. 32 | 1, 226, 759. 47 | 8. 37    |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计             |
|-----|------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------|
|     | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |                 |
| 期初数 | 476, 424. 37     |                              | 609, 000. 00                     | 1, 085, 424. 37 |



| 项 目               | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计          |
|-------------------|------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                   | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 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              | 230,335.10       |                              | -89,000.00                       | 141,335.10   |
| 本期收回或转回           |                  |                              |                                  |              |
| 本期核销              |                  |                              |                                  |              |
| 其他变动              |                  |                              |                                  |              |
| 期末数               | 706,759.47       |                              | 520,000.00                       | 1,226,759.47 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00             |                              | 100.00                           | 8.37         |

各阶段划分依据详见本财务报表附注五(一)7之说明。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                       | 款项性质   | 期末账面余额       | 账龄       | 占其他应收款<br>余额的比例<br>（%） | 期末坏账准备     |
|----------------------------|--------|--------------|----------|------------------------|------------|
| 应收出口退税                     | 应收出口退税 | 2,955,771.62 | 1年以<br>内 | 19.90                  | 147,788.58 |
| 中化建国际招<br>标有限责任公<br>司      | 押金保证金  | 1,670,000.00 | 1年以<br>内 | 11.24                  | 83,500.00  |
| 万华化学集团<br>物资有限公司           | 押金保证金  | 1,620,000.00 | 1年以<br>内 | 10.91                  | 81,000.00  |
| 中国石油工程<br>建设有限公司           | 押金保证金  | 1,251,478.48 | 3年以<br>内 | 8.42                   | 62,573.92  |
| 中国石化国际<br>事业有限公司<br>南京招标中心 | 押金保证金  | 1,076,241.00 | 1年以<br>内 | 7.24                   | 53,812.05  |
| 小 计                        |        | 8,573,491.10 |          | 57.71                  | 428,674.55 |

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           |      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末数           |      |
|-------|---------------|------|--------|------|--------|----|---------------|------|
|       | 账面价值          | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值          | 减值准备 |
| 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           | 637,186,291.22 | 492,276,558.17 | 572,919,528.04 | 455,680,208.51 |
| 其他业务收入           | 2,908,481.40   | 1,956,221.40   | 3,138,193.98   | 2,415,772.86   |
| 合 计              | 640,094,772.62 | 494,232,779.57 | 576,057,722.02 | 458,095,981.37 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 638,138,551.22 | 492,276,558.17 | 573,788,597.94 | 455,826,857.29 |

(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 | 638,138,551.22 | 573,788,597.94 |
| 小 计       | 638,138,551.22 | 573,788,597.94 |

2. 研发费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,285,163.54  | 6,401,755.59  |
| 研发领料  | 10,223,768.57 | 5,480,649.56  |
| 检测试验费 | 2,544,808.03  | 3,579,834.96  |
| 技术服务费 | 705,987.04    | 2,981,406.05  |
| 折旧摊销  | 614,744.77    | 512,801.68    |
| 燃料动力  | 426,961.70    | 342,888.13    |
| 股份支付  | 18,659.61     | 7,225.98      |
| 其他    | 246,114.42    | 486,223.74    |
| 合 计   | 22,066,207.68 | 19,792,785.69 |

### 3. 投资收益

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收款项融资贴现损失 |               | -31,192.30    |
| 远期结售汇合同收益  | -2,535,728.25 | -1,311,152.71 |
| 债务重组收益     | 132,599.36    |               |
| 子公司分红      | 10,000,000.00 |               |
| 合 计        | 7,596,871.11  | -1,342,345.01 |

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -86,711.90    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,721,963.63  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,713,831.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 914,313.57    |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 债务重组损益   | 132,599.36    |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -423,475.25   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -432,539.26   |    |
| 小 计  | 2,112,319.15  |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）  | 228,461.58    |    |
| 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   | 1,883,857.57  |    |

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年

修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

| 项 目  | 金 额          |
|--|--------------|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 3,093,487.69 |
| 2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 3,022,420.17 |
| 差异   | -71,067.52   |

(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          | 19.87         | 0.58      | 0.58   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.26         | 0.56      | 0.56   |

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                   | 60,593,001.20    |
| 非经常性损益                      | B                   | 1,883,857.57     |
| 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               | 58,709,143.63    |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                   | 281,876,133.73   |
| 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                   | 7                |
| 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  | G1                  | 25,450,000.00    |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H1                  | 8                |
| 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  | G2                  | 10,706,000.00    |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H2                  | 3                |
| 其他                          | 股份支付增加资本公积          | I1<br>151,382.77 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1<br>6          |
|                             | 股份支付增加资本公积          | I2<br>69,636.00  |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2<br>11         |
|                             | 股份支付增加资本公积          | I3<br>46,424.00  |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3<br>4          |

| 项 目                 | 序号   | 本期数            |
|---------------------|--|----------------|
| 股份支付增加资本公积          | I4   | 316,479.26     |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J4   | 7              |
| 股份支付增加资本公积          | I5   | 111,096.21     |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J5   | 3.5            |
| 股份支付增加资本公积          | I6   | 887.43         |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J6   | 2              |
| 专项储备增加净资产           | I7   | 3,706,685.08   |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J7   | 6              |
| 报告期月份数              | K  | 12             |
| 加权平均净资产             | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 304,880,473.12 |
| 加权平均净资产收益率          | $M = A/L$  | 19.87%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率   | $N = C/L$  | 19.26%         |

### 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   | 60,593,001.20  |
| 非经常性损益                   | B   | 1,883,857.57   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$   | 58,709,143.63  |
| 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   | 7              |
| 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   | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$ | 104,868,333.33 |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$   | 0.58           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C/L$   | 0.56           |

(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

二〇二四年四月九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -86,711.90          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,721,963.63        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,713,831.00       |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 914,313.57          |
| 债务重组损益   | 132,599.36          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -423,475.25         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -432,539.26         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>2,112,319.15</b> |
| 减：所得税影响数   | 228,461.58          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>1,883,857.57</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用