方正阀门

920082

方正阀门集团股份有限公司

FANGZHENG VALVE GROUP CO.,LTD.

年度报告

2024

公司年度大事记

公司于 2024 年 11 月 26 日通过中国证监会发行注册，并于 2024 年 12 月 26 日正式登陆北京证券交易所。

2024 年 4 月，公司经国家人力资源和社会保障部、全国博士后管委会批准设立国家博士后科研工作站。

2024 年度浙江省首台（套）装备认定结果公示名单

56	千亿立方凝析气田循环压注用超高压高可靠性球阀	方正阀门集团股份有限公司	温州市	龙湾区	零部件	省内首台（套）
57						

2024 年，公司研发的“千亿立方凝析气田循环压注用超高压高可靠性球阀”产品获得 2024 年度浙江省制造业首台（套）装备认定。

目录

第一节　重要提示、目录和释义.....4

第二节　公司概况.....6

第三节　会计数据和财务指标.....8

第四节　管理层讨论与分析.....11

第五节　重大事件.....31

第六节　股份变动及股东情况.....51

第七节　融资与利润分配情况.....55

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况.....57

第九节　行业信息.....60

第十节　公司治理、内部控制和投资者保护.....61

第十一节　财务会计报告.....70

第十二节　备查文件目录.....168

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

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）陈佩思保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

□是 √否

2、本期重大风险是否发生重大变化

□是 √否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

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
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
方正上海	指	方正阀门集团上海有限公司，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
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	方正阀门集团股份有限公司股东会
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》
北交所	指	北京证券交易所
浙商证券、保荐人、保荐机构、主承销商、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	2024 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节　公司概况

一、　基本信息

证券简称	方正阀门
证券代码	920082
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

二、　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
传真	0577-85852090
董秘邮箱	cyx@fzvgroup.com
公司网址	www.fzvgroup.com
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
公司邮箱	fzv@fzvgroup.com

三、　信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 https://www.cs.com.cn/
公司年度报告备置地	浙江省温州市温州经济技术开发区滨海一道 1921 号董事会办公室

四、　企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 12 月 26 日
行业分类	制造业--通用设备制造业--泵、阀门、压缩机及类似机械制造--阀门和旋塞制造
主要产品与服务项目	工业阀门产品
普通股总股本（股）	140,360,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	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）

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91330324145379584Y
注册地址	浙江省温州市龙湾区温州经济技术开发区滨海一道 1921 号
注册资本（元）	107,060,000

公司注册资本为 10,706 万元，截止到本报告期末公司总股本为 14,036 万股，注册资本与总股本的差异原因系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。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 31 楼
	签字会计师姓名	曹毅、杜将龙
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号
	保荐代表人姓名	张海、赵华
	持续督导的期间	2024 年 12 月 26 日 - 2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2025 年 1 月 24 日，公司因行使超额配售选择权新增发行 4,995,000 股，取得募集资金人民币 17,532,450.00 元，扣除对应的发行费用人民币 1,403,067.23 元，实际募集资金净额为人民币 16,129,382.77 元。募集资金已于 2025 年 1 月 24 日划至公司指定的募集资金专项账户。由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，出具了验资报告（天健验〔2025〕18 号）。发行完成后，公司总股本由 140,360,000 股增加至 145,355,000 股。

2025 年 4 月 10 日，公司已完成工商变更登记及公司章程备案，并取得了营业执照。

第三节　会计数据和财务指标

一、　盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增减%	2022 年
营业收入	755,983,468.24	679,337,812.53	11.28%	615,645,724.33
毛利率%	27.54%	26.94%	-	25.69%
归属于上市公司股东的净利润	66,300,431.19	60,593,001.20	9.42%	43,011,302.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,837,390.64	58,709,143.63	13.84%	39,988,882.71
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	18.26%	19.87%	-	16.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.41%	19.26%	-	15.37%
基本每股收益	0.62	0.58	6.90%	0.42

二、　营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减%	2022 年末
资产总计	1,089,953,976.90	885,600,916.28	23.08%	925,615,735.18
负债总计	592,851,272.29	557,527,190.60	6.34%	643,739,601.45
归属于上市公司股东的净资产	497,102,704.61	328,073,725.68	51.52%	281,876,133.73
归属于上市公司股东的每股净资产	3.54	3.06	15.69%	2.77
资产负债率%（母公司）	55.14%	61.89%	-	70.56%
资产负债率%（合并）	54.39%	62.95%	-	69.55%
流动比率	1.59	1.32		1.22
	2024 年	2023 年	本年比上年增减%	2022 年
利息保障倍数	40.30	19.81	-	8.67
经营活动产生的现金流量净额	17,462,574.44	90,870,955.14	-80.78%	33,759,022.09
应收账款周转率	2.26	2.34	-	2.27
存货周转率	2.93	2.62	-	2.64
总资产增长率%	23.08%	-4.32%	-	20.45%
营业收入增长率%	11.28%	10.35%	-	36.52%
净利润增长率%	9.42%	40.88%	-	94.11%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

2024 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

单位：元

项 目	报告期审定数	报告期快报数	差异额	差异率
营业收入	755,983,468.24	756,662,818.69	-679,350.45	-0.09%
利润总额	75,073,075.27	76,657,125.38	-1,584,050.11	-2.07%
归属于上市公司股东的净利润	66,300,431.19	67,769,354.13	-1,468,922.94	-2.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,837,390.64	68,357,944.97	-1,520,554.33	-2.22%
基本每股收益	0.62	0.63	-0.01	-1.59%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	18.26%	18.63%	-0.37%	-1.99%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	18.41%	18.79%	-0.38%	-2.02%
总资产	1,089,953,976.90	1,092,050,161.73	-2,096,184.83	-0.19%
归属于上市公司股东的所有者权益	497,102,704.61	498,571,627.55	-1,468,922.94	-0.29%
股本	140,360,000.00	140,360,000	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.54	3.55	-0.01	-0.28%

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	216,450,589.07	189,540,460.34	177,075,208.74	172,917,210.09
归属于上市公司股东的净利润	25,769,005.23	11,134,428.23	13,254,663.31	16,142,334.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,524,969.79	11,099,883.01	16,969,813.17	13,242,724.67

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

□适用 √不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非经常性损益合计	-535,706.44	2,112,319.15	3,566,430.65	
所得税影响数	1,253.01	228,461.58	544,010.48	
少数股东权益影响额（税后）	0	0	0	
非经常性损益净额	-536,959.45	1,883,857.57	3,022,420.17	

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	492,221,186.95	496,354,309.99	456,179,476.55	457,493,111.93
销售费用	43,697,956.29	39,564,833.25	48,277,705.45	46,964,070.07

(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

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一） 公司简介

方正阀门是一家提供工业管路控制方案的制造商。公司主要从事工业阀门的设计、制造和销售，目前已形成以球阀、闸阀、截止阀、止回阀、蝶阀及井口设备为主的若干产品系列，适用于石油、天然气、炼油、化工、电站、船舶等诸多领域。

公司系国家级“专精特新”小巨人企业，建有浙江省科技厅、浙江省发改委、浙江省经信委认定的浙江省方正特种阀门研究院（省级企业研究院）和人力资源和社会保障部、全国博士后管委会认定的国家博士后科研工作站。凭借深厚的技术和研发实力、高效的管理和服务团队、优秀的产品质量，公司产品在行业内已形成较高的品牌知名度和较强的竞争优势，公司取得了美国石油学会 API 认证、欧盟 PED（CE）指令认证、加拿大 CRN 认证、BV 法国船级社船用阀认证、ABS 美国船级社船用阀认证、DNV 挪威船级社船用阀认证、CCS 中国船级社船用阀认证等国际通用产品认证，是中石油、中石化、中海油等国内主要油气、石化企业的重点供货网络成员，也是荷兰壳牌（Shell）、英国石油（BP）、阿曼石油（PDO）、马来西亚石油（Petronas）、沙特基础工业（Sabic）等国际能源及石化巨擘的合格供应商。

（二） 主要经营模式

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

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。

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。

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。

6、设立以来主营业务、主要产品或服务、主要经营模式的演变情况

公司自成立以来，一直从事工业阀门的设计、制造和销售，公司的主营业务、主要产品或服务及主要经营模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	1、2024 年 4 月，公司经国家人力资源和社会保障部,全国博士后管委会批准设立国家博士后科研工作站。 2、2024 年，公司研发的“千亿立方凝析气田循环压注用超高压高可靠性球阀”产品获得 2024 年度浙江省制造业首台（套）装备认定。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司经营管理层在董事会的领导下，面对严峻的市场环境和复杂的国际环境，积极应对市场竞争，在确保现有业务基础上，积极谋划新产品和新业务，为公司未来可持续发展奠定基础，主要情况如下：

1、报告期内经营业绩完成情况

报告期内，公司预计营收规模及利润总额总体呈现上升趋势。具体如下：公司营业收入 75,598.35 万元，同比增长 11.28%；归属于上市公司股东的净利润 6,630.04 万元，同比增长 9.42%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,683.74 万元，同比增长 13.84%；基本每股收益预计 0.62 元，同比增长 6.9%.

2、报告期内重点经营工作开展情况

（1）进一步完善研发创新体系建设

报告期内，公司紧紧围绕油气开采设备、输送设备、炼化设备这三大核心业务模块，建立方正阀门特种阀门研究院，下设技术部、研发部、情报室、理化实验室和博士后科研工作站，持续优化公司研发体系，成功汇聚了行业内经验丰富的科研人才，配备了国内先进水平的实验设备及中式生产线。至此，公司已成功构建起全方位、多层次的科研创新体系，为公司在超低温阀、 超高压阀、特殊工况下的阀门等领域的研发与创新提供了坚实可靠的平台支撑。

（2）持续加大油气输送业务板块创新提质

报告期内，公司的油气输送设备板块聚焦于产品品质提升、生产效率提高以及新产品创新突破，全面且有序的推进各项工作，完成了 4 项省级新产品鉴定并进入生产阶段，得到了国内石油化工、电力等众多客户的青睐，为加快我国装备制造业实现以国代进的计划贡献力量。

（3）进一步加大销售市场开拓力度

公司积极开展多元化市场开拓工作，通过参加国内外展会、国内代理推荐等方式，全面提升品牌影响力。报告期内共参加了 10 多场国内外展会，与众多潜在客户建立联系，拓展市场渠道；不断深耕国内外油气输送和国内炼化客户，让合作关系更加稳固。积极与国际石油开采领域客户领域对接，制定详细市场策略，通过技术交流、定制化服务等方式，成功拓展市场份额，为业务的持续增长提供有力支持。

(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块，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。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。

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，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

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%。

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) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	265,352,884.71	24.35%	212,409,125.55	23.98%	24.93%
应收票据	24,788,181.68	2.27%	25,839,713.94	2.92%	-4.07%
应收账款	395,790,112.33	36.31%	274,316,151.09	30.98%	44.28%
其他应收款	6,589,365.19	0.60%	13,674,793.30	1.54%	-51.81%
存货	201,207,329.62	18.46%	172,175,688.18	19.44%	16.86%
其他流动资产	3,365,244.42	0.31%	1,618,036.08	0.18%	107.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	101,060,192.29	9.27%	87,687,542.36	9.90%	15.25%
在建工程	945,292.20	0.09%	12,399,702.75	1.40%	-92.38%

使用权资产	6,663,965.83	0.61%	229,551.93	0.03%	2,803.03%
无形资产	25,815,962.01	2.37%	26,978,471.91	3.05%	-4.31%
长期待摊费用	153,227.24	0.01%	357,530.24	0.04%	-57.14%
商誉					
短期借款	30,024,000.00	2.75%	95,011,127.21	10.73%	-68.40%
长期借款					
交易性金融负债	-	0.00%	1,288,905.00	0.15%	-100.00%
应付票据	185,690,964.33	17.04%	152,014,273.49	17.17%	22.15%
应付账款	240,186,256.14	22.04%	200,213,495.97	22.61%	19.97%
应交税费	22,874,526.25	2.10%	17,524,224.51	1.98%	30.53%
其他应付款	36,655,808.49	3.36%	24,992,348.36	2.82%	46.67%
一年内到期的非流动负债	2,579,314.19	0.24%	149,652.81	0.02%	1,623.53%
其他流动负债	21,631,439.86	1.98%	16,127,817.91	1.82%	34.13%
租赁负债	2,578,080.76	0.24%	-	0.00%	-
预计负债	8,233,520.20	0.76%	3,920,793.56	0.44%	110.00%
递延所得税负债	275,119.71	0.03%	1,651,310.34	0.19%	-83.34%
股本	140,360,000.00	12.88%	107,060,000.00	12.09%	31.10%
资本公积	112,032,068.98	10.28%	45,887,911.27	5.18%	144.14%
专项储备	7,208,561.86	0.66%	3,924,171.83	0.44%	83.70%
盈余公积	27,476,002.65	2.52%	20,104,184.89	2.27%	36.67%
未分配利润	210,026,071.12	19.27%	151,097,457.69	17.06%	39.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期货币资金较上年同期增加 24.93%，主要系本次公司上市溢价发行 3300 万股股票，收到募集资金，导致银行存款增加所致。
2. 应收账款：本期应收账款较上年同期增加 44.28%，主要系本期国内外能源项目景气度持续上升，阀门市场需求持续增加，使得本期销售收入增加，期末未到期应收账款较期初增长较多所致。
3. 其他应收款：本期其他应收款较上年同期减少 51.81%，主要系本期收回上期投标保证金所致。
4. 其他流动资产：本期其他流动资产较上年同期增加 107.98%，主要系本期有 280 万待抵扣增值税进项税所致。
5. 使用权资产：本期使用权资产较上年同期增加 2,803.03%，主要系为增加产能，租赁生产车间厂房，确认使用权资产所致。
6. 长期待摊费用：本期长期待摊费用较上年同期减少 57.14%，主要系本期摊销所致。
7. 短期借款：本期短期借款较上年同期减少 68.40%，主要系新增借款少于到期归还借款所致。
8. 交易性金融负债：本期交易性金融负债较上年同期减少 100%，主要系本期远期结汇合同到期所致。
9. 应交税费：本期应交税费较上年同期增加 30.53%，主要系本期经营情况较好，较上年收入与利润增加，导致各项税费增加。
10. 其他应付款：本期其他应付款较上年同期增加 46.67%，主要系本期经营情况较好，较上年收入增加，服务费增加，以及计提上市审计费用所致。

11. 一年内到期的非流动负债：本期一年内到期的非流动负债较上年同期增加 1,623.53%，主要系本期租赁厂房确认使用权资产，同时增加一年内到期的非流动负债所致。
12. 其他流动负债：本期其他流动负债较上年同期增加 34.13%，主要系本期非十五大银行已背书转让未终止确认票据增加所致。
13. 租赁负债：本期租赁负债较上年同期增加 258 万，主要系本期新增租赁厂房所致。
14. 预计负债：本期预计负债较上年同期增加 110.00%，主要系本期由于延期交货，按照合同约定计提商业赔偿金所致。
15. 递延所得税负债：本期递延所得税负债较上年同期减少 83.34%，主要系根据适用的会计准则，递延所得税资产和递延所得税负债的余额相互抵消所致。
16. 股本：本期股本较上年同期增加 31.1%，主要系公司首次公开发行上市股票，导致股本增加。
17. 资本公积：本期资本公积较上年同期增加 144.14%，主要系公司首次公开发行上市股本溢价所致。
18. 专项储备：本期专项储备较上年同期增加 83.7%，主要系本期计提安全生产费所致。
19. 盈余公积：本期盈余公积较上年同期增加 36.67%，主要系本期经营情况较好，较上年收入与利润增加，计提盈余公积所致。

境外资产占比较高的情况

□适用 √不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	755,983,468.24	-	679,337,812.53	-	11.28%
营业成本	547,751,585.41	72.46%	496,354,309.99	73.06%	10.35%
毛利率	27.54%	-	26.94%	-	-
税金及附加	5,273,296.62	0.07%	3,818,460.91	0.56%	38.1%
销售费用	44,694,782.16	5.91%	39,564,833.25	5.82%	12.97%
管理费用	43,012,843.69	5.69%	35,999,510.12	5.30%	19.48%
研发费用	27,997,416.64	3.70%	24,526,514.76	3.61%	14.15%
财务费用	-3,555,487.99	-0.47%	2,251,252.94	0.33%	-257.93%
信用减值损失	-12,415,355.80	-1.64%	-4,913,856.68	-0.72%	152.66%
资产减值损失	-4,918,790.64	-0.65%	-5,210,655.95	-0.77%	-5.60%
其他收益	6,917,988.46	0.92%	5,787,158.83	0.85%	19.54%
投资收益	-763,127.48	-0.10%	-2,403,128.89	-0.35%	68.24%
公允价值变动收益	-20,400.00	0.00%	-1,178,102.75	-0.17%	98.27%
资产处置收益	-44,447.37	-0.01%	-7,035.23	0.00%	-531.78%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	79,564,898.88	10.52%	68,897,309.89	10.14%	15.48%
营业外收入	93,373.26	0.01%	220,660.86	0.03%	-57.68%

营业外支出	4,585,196.87	0.61%	723,812.78	0.11%	533.48%
净利润	66,300,431.19	8.77%	60,593,001.20	8.92%	9.42%

项目重大变动原因：

1. 税金及附加：本期税金及附加较上年同期增加 38.1%，主要系本期营业收入增加，增值税较上期增加，附加税随之增加所致。
2. 财务费用：本期财务费用较上年同期减少 257.93%，主要系：本期美元对人民币汇率与上期相比持续上涨，本期产生的汇兑收益大幅增加，同时本期短期借款减少，利息费用减少原因所致。
3. 信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 152.66%，主要系本期应收账款增加，导致计提坏账准备增加。
4. 投资收益：本期投资收益较上年同期增加 68.24%，主要系公司上年处置远期结售汇合同产生较多投资损失。
5. 公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期增加 98.27%，主要系上年受因汇率波动影响，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。
6. 资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期减少 531.78%，主要系本期出售部分淘汰资产亏损所致。
7. 营业外收入：本期营业外收入较上年同期减少 57.68%，主要系上年发生一笔保险理赔 14.9 万元所致。
8. 营业外支出：本期营业外支出较上年同期增加 533.48%，主要系本期由于延期交货，按照合同约定计提商业赔偿金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	748,873,299.88	677,767,016.56	10.49%
其他业务收入	7,110,168.36	1,570,795.97	352.65%
主营业务成本	543,240,252.90	496,166,585.18	9.49%
其他业务成本	4,511,332.51	187,724.81	2303.16%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
主要阀门	660,514,954.58	478,280,187.14	27.59%	8.16%	6.53%	增加 0.84 个百分点
其他	95,468,513.66	69,471,398.27	27.23%	40.32%	43.07%	减少 1.40 个百分点
合计	755,983,468.24	547,751,585.41	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
境内销售	406,786,012.58	340,526,230.62	16.29%	10.70%	16.42%	减少 4.11 个百分点
境外销售	349,197,455.66	207,225,354.79	40.66%	11.96%	3.76%	增加 4.69 个百分点
合计	755,983,468.24	547,751,585.41	-	-	-	-

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，2024 年公司营业收入较上年增长 11.28%。

2024 年公司主营业务收入逐渐提高，主要系 2024 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，公司订单量同比增加。

(3) 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	112,168,406.00	14.84%	否
2	万华化学集团股份有限公司	50,433,505.34	6.67%	否
3	中国海洋石油集团有限公司及其附属公司	49,002,474.31	6.48%	否
4	Schlumberger Group	35,821,224.59	4.74%	否
5	FZV-CANADA LTD.	33,822,473.68	4.47%	否
合计		281,248,083.93	37.20%	-

(4) 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	44,680,661.15	8.16%	否
2	陕西上科阀门机电设备有限公司	27,894,993.73	5.09%	否
3	浙江联大锻压有限公司	23,636,014.89	4.32%	否
4	苏州费尔德曼流体设备有限公司	19,655,476.19	3.59%	否
5	环球阀门集团山东北方销售有限公司	15,386,046.57	2.81%	否
合计		131,253,192.53	23.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%

经营活动产生的现金流量净额	17,462,574.44	90,870,955.14	-80.78%
投资活动产生的现金流量净额	-14,497,891.34	-5,378,150.81	-169.57%
筹资活动产生的现金流量净额	55,324,275.17	-54,520,523.01	201.47%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额减少，主要系本期收回货款减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系公司首次发行上市收到投资款所致。

（四） 投资状况分析

1、 总体情况

□适用 √不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	3,000,000.00	自有资金	0	0	0	-20,400.00	-1,019,100.00
合计	**3,000,000.00**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-20,400.00**	**-1,019,100.00**

5、 理财产品投资情况

□适用 √不适用

6、 委托贷款情况

□适用 √不适用

7、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	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、销售	33,000,000	97,008,618.34	54,494,710.54	138,255,794.79	18,036,125.3	1,673,490.68
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	90,625,693.32	46,125,866.19	75,941,869.92	21,147,944.37	768,245.56
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	20,086,466.95	7,873,248.01	82,789.38	2,486.74	-127,171.26

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，本公司于 2024 年 12 月 16 日取得证书编号为 GR202433003436 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，2024 至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司 2024 年度享受增值税加计抵减政策。

3. 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 2024 年度符合小型微利企业的确认标准。

（六） 研发情况

1、 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	27,997,416.64	24,526,514.76
研发支出占营业收入的比例	3.70%	3.61%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 √不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

2、 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	2
本科	65	70
专科及以下	0	0
研发人员总计	66	72
研发人员占员工总量的比例（%）	10.28%	10.59%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	130	130
公司拥有的发明专利数量	16	13

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高压大口径硬密封球阀	满足凝析气田循环压注工艺	在研	研究高压大口径球阀复杂流体多相耦合流动特征、关键零部件损伤机	可拓宽公司在天然气开采尤其是海上

	超高压、多相流、气体密封零泄漏等需求		理及长寿命制作、密封泄漏定量计算和结果优化，以及超声速噪音发生机理和抑制技术，并通过产品试制和实现产品应用	天然气开采领域业务，替代进口产品
截止阀和止回阀紧凑型迭代升级及试制	在市场竞争激烈和质量要求日益提高的现状下，满足降本增效目标和更好的满足标准化、系列化要求。	结项	研制出迭代升级产品，验制的截止阀采用直通式流道结构、介质低进高出，阀瓣采用阀杆+阀体双重导向结构，解决产品抖动、卡阻，适应任何管道位置的安装、使用；研制的旋启式止回阀采用直通式流道全通径结构设计，介质过流时，阀瓣完全开启，流阻系数小。为高端市场做好技术储备。	可满足降本增效目标，提升质量水平和产品可靠性。
超低温顶装式三偏心金属密封蝶阀	为了满足焊接端蝶阀在线维修需求，解决侧顶装蝶阀在线维修不方便的问题	结项	研制超低温顶装式三偏心金属密封蝶阀，可以在线对阀门进行维护，缩短维护时间、降低阀门维保费用，确保可靠，长期稳定运行。	可改善侧顶装低温蝶阀在线维修不便问题，提高超低温蝶阀的竞争优势。
具备反向全压差密封性能的双流向三偏心蝶阀。	为满足双向密封工况需求，以及成本敏感项目和安装空间受限的场合。	结项	实现全压差双向密封需求，且实现密封面微开即脱离，降低扭矩和密封面摩擦，突破了蝶阀不能全压差双向使用技术瓶颈。	可部分替代闸阀，并可缩短阀门开关时间，同时降低成本，提高公司产品竞争力。
超低温阀门的冷态变形和低温性能研究及阀门试制验证。	为满足低温阀门大温度差异工况下“热胀冷缩”导致操作卡阻和密封泄漏，研究低温材料的不规则变形及解决方案。	在研	研究出不同阀门承压件的金属材料的超低温下的性能变化；研究出不同形状的铸件、锻件在低温下的变形趋势和变形量；研究出不同密封材料的性能；研究出低温密封技术和密封结构，用于超低温产品设计及性能提升。	掌握不同结构阀门的温度影响下的形变规律和改善方案，将提高低温产品的性能和质量水平，为低温行业提供冷能损失和低温管道控制的新方案。
高温三偏心金属密封蝶阀	研发满足高温高压气体管道用蝶阀，满足空气动力测试实验装置需求。	在研	研制出高温三偏心金属密封蝶阀，拓展满足管道输送系统的高温蝶阀相关需求市场。	替代进口产品，拓宽公司高温蝶阀市场。
LNG 接收站装卸驳管道可操控双向双用超	研发满足 LNG 接受和输出双用码头卸驳管	在研	研制出 LNG 接收站装卸驳管道可操控双向双用超低温旋启式止回阀，以旋启式为基础，外部设有手	替代进口产品，打破国外产品垄断，拓宽公司产品线。

低温旋启式止回阀	道双向输送 LNG 的需求。		动操作装置。在接受 LNG 卸船时防止介质逆流、避免水锤影响起着重要的作用，在外输 LNG 装船时能完全开启阀门实现零阻挡，还可以在装卸船前满足管道双向通畅实现管道预冷，在装卸船的。	
具有长寿命、低扭矩、高可靠性安全保护系统球阀	应用在高压装置上的用于安全防护功能的主管线紧急切断阀门和控制系统，满足高可靠性、紧急响应和稳定性要求。	结项	研制出能满足管道系统中紧急关断的高可靠性球阀，对扭矩进行过程控制和测试，研制出低扭矩球阀，提升可靠性和延长使用长寿命。	拓宽公司在高可靠性高压阀门和控制系统方面的业务，占领安全防护系统高地。
耐磨阀门密封技术和耐冲刷研究及试制验证	应用在煤化工、矿山等行业耐磨耐冲刷工况，满足矿渣、多相流等管道需求。	结项	研制出一种表面处理工艺以强化阀门密封面，提高密封面硬度、耐磨性和抗冲蚀性能，避免阀门密封面在高温、高压下产生金属粘结和涂层剥落的现象，从而提升金属硬密封球阀在高温领域市场中应用。	研制耐冲刷和耐磨的新型工艺手段，延长颗粒、多相流管道阀门的寿命，拓宽公司在煤化工、矿浆等行业的竞争力。
高压 15K 硬密封球阀	满足超深井口和凝析气田循环压注工艺超高压、多相流、气体密封零泄漏等需求。	结项	研制出高压 15K 硬密封球阀，满足海上平台超高压气体管道使用要求，替代进口，解决超高压球阀密封可靠性和稳定性问题，满足 PSL3G 气压测试要求，填补国内空白。	拓宽公司在超高压气体密封、超深超高压气井领域的业务，为超高压气体工况拓展奠定业绩。
液氢阀门	满足物理法液化制氢工艺和氢储运及应用的需求，研发液氢管道用阀门	在研	研制出满足-254°C 下超低温密封技术产品，为低碳氢能产业发展作出贡献。	开拓液氢应用阀门市场，为氢新能源的应用扩大做基础
空分装置冷箱用超低温截止阀	应用于低温空气液化分离装置冷箱中，满足低温工况气体密封和冷箱安装需求。	结项	研制出阀体加长结构，并且在阀门安装浮动保温层。防止密封填料泄露又能够提高阀门保温效果，减少冷热传导，保证阀门长期处于一个固定温度，减少了频繁的维修保养，增加生产设备安全性。	拓宽空分行业冷箱专用截止阀领域，完善空分领域阀门生产线
HH 级高性能节流阀	产品应用在油气井口强腐蚀工况，满足流	结项	研制出达性能高，流量控制准确，噪音小，使用寿命长的高性能节流阀。阀腔内与流体接触的表面堆焊	提升公司产品质量，提高技术含量，增加市场竞争

	量精准控制需要，产品使用寿命长。		INCONEL 625 合金，适合腐蚀性强，气/液/油等多项复杂介质。	优势
配备安全自控功能的井口	项目产品可实现自动控制和远程控制，增加了产品自动化水平	结项	实现井口的自动控制与远程控制功能。当井口压力高于或低于设定的安全压力区间，井口会自动关闭，对井口及下游管线实现保护。	自动化/远程控制是井口/采油树的发展趋势，项目产品为公司产品的升级换代奠定基础
超张力井口设备	项目产品可优化水泥固井质量，减少井下流体窜压事故的风险。	结项	研制出超张力套管悬挂器，解决管柱螺纹承载能力有限和易于倒扣的潜在风险。提高水泥的固井质量，延长油气井的使用寿命。	结构创新，产品安全可靠，技术含量高，提升公司产品的市场竞争力。
双向流碳石墨密封固定球阀	应用在 PTA 装置醋酸溶剂工况高温、易黏结、强腐蚀工况，研发耐腐蚀、防黏结、抗磨损的球阀	结项	″研制出双向流碳石墨密封固定球阀，采用渗锑合金工艺、复合金属增强阀座结构，使用温度可达 400 度，抗压强度≥220MPa，摩擦系数小于 0.15，摩擦系数低， 密封表面不产生划痕，不易咬伤，具有良好的密封效果，且使用寿命长。为国内外 PTA 项目提供有力保障。	研发产品满足 PTA 行业需求，为拓宽精细化工市场醋酸专用阀座技术和产品储备。
35MPA 整体式采油树	项目产品节约安装空间，减少泄漏环节，节省材料，成本降低，增强市场竞争力。	结项	整体式采油树节省安装空间，减少泄漏通道，模块化设计，节省安装时间，特别适合海洋平台，陆地丛式井等工况。解决高压气密封与复杂零件的加工难题。	产品的研发为海洋市场和进军高端市场奠定基础，拓宽市场范围。
隔膜式气动安全阀	项目产品为井口控制系统的组成核心控制组件，为井口的升级换代提前策划。	结项	研究橡胶隔膜抗老化，疲劳等问题，解决活塞式驱动器活塞卡阻的风险。隔膜式驱动安全阀动作迅速，制造成本低，产品市场竞争优势明显。	项目拓宽企业产品供货范围，增加技术含量，为井口动化控制发展的的奠定基础。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

□适用 √不适用

（七） 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

(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)、五(二)1 和十六(二)1。

方正阀门的营业收入主要来自于阀门产品的生产销售。2024 年度，方正阀门的营业收入为人民币 75598.35 万元。

由于营业收入是方正阀门关键业绩指标之一，可能存在方正阀门管理层（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、五(一)9、五(一)17 和十六(一)1。

截至 2024 年 12 月 31 日，方正阀门公司应收账款账面余额为人民币 44,567.86 万元，坏账准备为人民币 4,988.85 万元，账面价值为人民币 39,579.01 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 2,246.00 万元，减值准备为人民币 112.30 万元，账面价值为人民币 2,133.70 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。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司审计委员会、董事会审议通过了《关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履职情况进行了评估。具体内容详见公司于同日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《会计师事务所履职情况评估报告》的公告（公告编号：2025-045）。

经公司审计委员会、董事会审议通过了《关于<审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履行了监督职责。具体内容详见公司于同日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2025-046）。

（八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

（1）公司积极组织各类慈善捐赠、无偿献血、金秋助学等。报告期内，公司向上海宋庆龄基金会捐赠 15 万元人民币，用于支持“医疗专项基金垂体瘤项目”。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 24 人，为他们提供 4 年大学学费。2024 年公司获得

了《零距离助学行二十年特别贡献奖》原报告中列举的捐款事项），积极践行了一个企业应尽的社会责任和当担。

（2）守法经验，诚信纳税，为社会做贡献是公司运行的基本原则。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，发展就业岗位，支持地方经济发展，以实现经济效益与社会效益的共同进步。

（3）公司始终坚持“以人为本”的发展理念，积极开展职业健康安全管理体系认证，保证员工身体健康，为员工创造良好的工作环境，定期对各岗位员工有针对性的开展消防、安全等健康及安全培训，有效、安全的促进生产顺利进行。同时公司通过员工生日慰问、节日礼品、台球比赛等多种形式，丰富员工生活、提高员工幸福获得感，促进员工个人、家庭、企业、社会的和谐，积极构建新时代的和谐文化。

公司通过积极履行社会责任，充分体现了公司对社会责任的担当。

3. 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

（十） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

石油、煤炭和天然气目前仍是全球能源的主要来源，根据《BP 全球能源展望（2023）》，未来 10 年内，全球石油需求将保持稳定；天然气方面，中国因持续煤改气，天然气需求强劲，印度以及亚洲其他新兴国家在推进工业化过程中也有强劲需求，因此，全球天然气需求将增加，总体而言对油井、油气管线的建设形成稳定需求。

根据中国石油新闻中心发布的信息《全球油气管道建设持续推进》，截至 2021 年末，全球在役管道油气管道总里程约 202 万公里，其中天然气长输管道约 135 万公里，占比达 67%；全球计划或在建的油气管道约 16.6 万公里。远期来看，全球管道建设将呈现以下态势：北美发达地区油气管道建设及规划活动保持稳态，管网完善及出口通道建设有序推进；欧洲地区以欧盟国家天然气管道联络线、掺氢管道建设和打通进口通道为主；亚太地区将是全球管道建设投产率较高的地区，其中中国和印度天然气管道建设处于高速发展期，将促进本国能源调配、提升区域气化水平。全球油气管线的大额投资将推动油气管线用工业阀门尤其是大口径阀门需求的持续扩张。

国内方面，我国自 2003 年成为世界第二大石油消耗国以来，对石油的消费逐年走高，石油消耗量与美国的差距日益缩小，2023 年我国大陆的日均消耗量为 16,577 千桶，达到美国的 87.32%；天然气年消耗量由 2013 年的 1,719 亿立方米上升至 2023 年的 4,048 亿立方米，排在美国和俄罗斯之后，位列主要国家和地区的第三位。2013 年至 2023 年期间，我国石油、天然气消耗量分别增长了 56.93%和 135.49%，同期产量分别增长了-0.43%和 92.36%，供求缺口的逐年扩大造成经济增长对外国石油和天然气的依赖程度日益提高。

作为油气输送的重要形式，油气管线拥有低泄漏、低污染、高效率等诸多优点，并且能够解决我国油气进口主要依赖海运的问题，改善能源安全环境，因此已经成为我国能源战略中的重要组成部分。2006 年至 2015 年间，我国累计新增油气长输管道里程数为 6.47 万公里，其中，“十一五”期间新增 3.45 万公里，“十二五”期间新增 3.02 万公里。截至 2022 年底，我国长输油气管网总里程约 18 万公里。其中原油管道 2.8 万公里，成品油管道 3.2 万公里，天然气管道 12 万公里。

目前，我国建成了中哈原油管道、中亚天然气管道 A 线/B 线/C 线、中俄原油管道一线/二线、中缅原油管道、中缅天然气管道等重要管线，中俄东线天然气管道南段（永清-上海）和西气东输三线中段（中卫-吉安）中卫二站等天然气重要工程开工建设，未来将继续增加中亚天然气管道 D 线、中俄东线/西线天然气管道。从国际市场对比情况来看，截止至 2017 年，美国、俄罗斯在役油气长输管道里程数达到 66 万公里、24.87 万公里，中国仅分别为其四分之一、五分之三，未来仍有较大的提升空间。

根据国家发改委和国家能源局发布的《中长期油气管网规划》，到 2025 年我国油气管网规模将达到 24 万公里，较 2018 年末增长 76.47%。其中原油、成品油、天然气管网里程分别达到 3.7、4.0 和 16.3 万公里，网络覆盖进一步扩大，全国省区市成品油、天然气主干管网全部连通，储运能力大幅提升。届时，全国省区市成品油、天然气主干管网将全部实现联通。全国省区市成品油、天然气主干管网全部连通，100 万人口以上的城市成品油管道基本接入，50 万人口以上的城市天然气管道基本接入。根据国家管网集团数据，截至 2020 年底，我国油气长输管道总里程达到 16.5 万公里，其中原油管线为 3.1 万公里，成品油管线 3.2 万公里，天然气管道 10.2 万公里。根据《中国天然气发展报告（2023）》（国家能源局发布）显示，2022 年，全国长输天然气管道总里程已达 11.8 万公里（含地方及区域管道）。

按照“双碳”目标下的需求预测，预计到 2035 年我国还将新增天然气管道建设总里程约 6.5 万公里，其中新增干线管道 2.95 万公里，省级管道 3.53 万公里，新建原油管道约 2,000 公里，成品油管道约 4,000 公里。

（二） 公司发展战略

公司专注于工业阀门产品的设计制造和销售已有三十多年，凭借丰富的行业经验，公司生产的产品主要应用于石油、天然气、煤化工、电厂等行业，自主研发的产品已广泛应用于微泄漏、高温高压、耐腐蚀等领域，超低温阀、井口采油、采气设备等技术处于行业内领先水平。获得了不少世界 500 强油气公司的认可，成为其合格供应商。随着国家大力推进以国代进的发展战略，同时方正阀门的海外市场也在不断拓展，公司未来增长潜力较大，发展前景广阔。

公司秉承“产品质量第一，客户服务至善”的经营宗旨，以技术创新为驱动，坚持精益求精，加快原有产能优化升级，扩大生产规模，加强技术创新与改善，提升产品质量与生产效率，在稳步发展的基础上，优化客户区域布局，不断夯实自身在工业阀门行业的竞争优势。

未来公司将继续凭借规范管理优势、技术研发能力优势、客户资源优势、质量管控优势等竞争优势，依托公司各方面资源，持续引入和完善先进的技术、管理机制，实现管理能力提升，不断打磨和优化产品，在“诚实、进取、谦卑、团结、勤勉”的价值观指引下，必将继续开拓进取，奋发图强，竭诚为广大客户提供全套工业管路控制方案和服务。

(三) 经营计划或目标

根据发展战略，公司制定了具体的规划和措施如下

1、公司治理

2025 年我们将继续完善公司治理，保持稳步发展态势，不断夯实各项工作，提高公司的管理效率，向效益要利润。

2、市场开拓

国际市场的目标进入更多的终端客户和工程公司的名单，参与国际工程项目的采购。国内也继续扩大市场范围，在低温阀、加氢阀、氧气阀、6A 阀、高压大口开关阀、关断阀等领域继续拓展市场，加强客户的售前、售中和售后服务，提高客户满意度。

3、技术研发

研发团队将从产品结构迭代、密封技术升级、材料科学突破等方面着手，对应用于超低温、超高温、超高压以及耐冲刷、耐腐蚀等极端苛刻工况中的阀门进行技术升级，使其更好服务于油气、化工领域，为行业赋能，为能源与工业领域技术升级助力。

4、人力资源

完善方正阀门的人力资源管理体系，特别是薪酬管理制度，绩效考核制度，员工职业生涯规划等，提高员工的满意度和忠诚度。

(四) 不确定性因素

公司暂未发现对公司未来发展有重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
石油天然气及相关行业景气波动的风险	公司产品主要应用于石油、天然气、炼油、化工、电站、船舶等领域，其中以石油天然气及延伸的炼油、化工等相关行业为核心，下游市场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。

贸易政策变动的风险	国际政治、法律、经济等条件颇具复杂性，包括政治环境、法律法规、进入壁垒、贸易摩擦、合同违约等，均可能对公司的出口业务产生一定的风险。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，上述国家或地区对中国生产的阀门产品除了设置质量认证外，没有其他限制性技术贸易政策。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，则公司的业务和经营将可能受到不利影响。
汇率波动的风险	人民币兑美元、欧元及其他货币的汇率可能会因境内外的相关政策而变动，且很大程度上取决于国内外经济及政治发展与当地市场的供求状况。报告期内，公司汇兑损益主要来自公司直接出口业务的外币收款折算差额。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。
出口退税率下调的风险	公司出口产品执行增值税“免、抵、退”政策，享受增值税出口退税的税收优惠。若未来国家调整出口退税政策，调低本公司产品的出口退税率，公司的盈利水平及出口产品竞争力将受到一定影响。
创新风险	公司主要采用以销定产的订单式业务模式，产品具有定制化特征。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。
产品认证不能延续的风险	公司生产销售的阀门产品通过了包括美国石油学会 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。
应收账款坏账的风险	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。
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

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.1
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.2
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.3
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.12
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.13
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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	2,950,186.5	0.59%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	2,950,186.5	0.59%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

(四) 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000	28,118,052.92
2．销售产品、商品，提供劳务	0	0
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4．其他	0	0

(五) 重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
永嘉县大森阀门制造有	-	10,003,037.57	市场定价	采购商品	银行转账或承兑汇票	否	-	否	-	

限公司										

以上关联交易价格，根据交易的不同产品及型号进行不同定价。

(六) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

(七) 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

(八) 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

(九) 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
方高远、方品田	公司向金融机构贷款	22,000,000.00	16,920,000.00	0	2020年12月15日	2025年12月15日	保证	连带	
方高远、方品田、王奕彤	公司向金融机构贷款	57,300,000.00	29,160,000.00	0	2022年10月28日	2025年9月29日	保证	连带	

(十) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

(十一) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(十二) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

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	2024 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 25 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
发行人董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员	2024 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 25 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	2024 年 12 月 26 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	2024 年 12 月 26 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
发行人董事（独立董事除外）、高管	2024 年 12 月 26 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
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	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 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	2024 年 12 月 26 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其他（自行填写）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 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其他（自行填写）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 26 日	-	发行	关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈	详见承诺事项详细情况	正在履行中

				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		
公司	2024 年 12 月 26 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
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 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	2024 年 12 月 26 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
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	2024 年 12 月 26 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
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	2024 年 12 月 26 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	2024 年 12 月 26 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	2024 年 12 月 26 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
发行人控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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
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	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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
发行人控股股东、实际控制人、持	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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

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						
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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
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	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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	2024 年 12 月 26 日	-	发行	股份锁定的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
发行人股东温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	发行	股东自愿限售的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 日	-	发行	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	2024 年 12 月 26 日	-	发行	解决产权瑕疵的承诺	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	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	发行	实际控制人或控股股东	详见承诺事项详细情况	正在履行中
发行人董事（独立董事除外）、高级管理人员	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	发行	实际控制人或控股股东	详见承诺事项详细情况	正在履行中
发行人控股股东、实际人、总经理	2024 年 12 月 26 日	-	发行	关于自愿限售的承诺函	详见承诺事项详细情况	正在履行中
发行人控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员	2024 年 12 月 26 日	-	发行	关于不存在对触及相关退市情形负个人责任及挂牌期间无违法违规的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

公司	2024 年 12 月 26 日	-	发行	关于挂牌期间无违法违规的承诺函	详见承诺事项详细情况	正在履行中
温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）其他股东	2024 年 12 月 26 日	2025 年 1 月 25 日	发行	关于自愿限售的承诺函	详见承诺事项详细情况	已履行完毕

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，实际控制人的亲属王奕彤

1、自方正阀门股票在北京证券交易所上市交易之日起 24 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；本人承诺不因职务变更、离职等原因而免于履行上述承诺；

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；本人承诺不因职务变更、离职等原因而免于履行上述承诺；

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、启动和停止稳定股价措施的条件

（一）启动条件

1、自公司公开发行股票并在北京证券交易所（ 以下简称“北交所”）上市之日起 6 个月内，若公司股票连续 10 个交易日收盘价（如因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券监管机构的有关规定作相应调整，下同）均低于本次发行价格。

2、自公司公开发行股票并在北交所上市之日起第 7 个月至第 3 年内，除不可抗力等因素所导致的股价下跌之外，若公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于上一年度末经审计的每股净资产（若最近一期审计基准日后，公司因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，每股净资产须按照有关规定作相应调整，下同）。

（二）中止条件

1、因上述启动条件 1 而启动股价稳定预案的，在稳定股价具体方案的实施期间内，若公司股票连续 3 个交易日的收盘价均高于本次发行价格，则相关责任主体可中止实施股份增持计划；中止实施股份增持计划后，如再次出现启动条件 1 的情况，则相关责任主体应继续实施稳定股价之股份增持计划。

2、因上述启动条件 2 而启动股价稳定预案的，在稳定股价具体方案的实施期间内，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于上一年度末经审计的每股净资产，则相关责任主体可中止实施稳定股价措施；中止实施方案后，如再次出现启动条件 2 的情况，则相关责任主体应继续实施稳定股价措施。

3、在公司公开发行股票并在北交所上市第 7 个月起至第 12 个月止、第 13 个月起至第 24 个月止、第 25 个月起至第 36 个月止三个单一期间内，因上述启动条件 2 而启动股价稳定预案的，在稳定股价具体方案的实施期间内，各相关主体增持或回购公司股份的资金金额已达到本预案规定的前述单一期间上限，则该单一期间内稳定股价措施中止实施；中止实施方案后，如下一个单一期间内再次出现启动条件 2 的情况，则相关责任主体应继续实施稳定股价措施。

（三）终止条件

稳定股价措施实施期间，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，已公告的稳定股价方案终止执行：

1、继续实施稳定股价措施将导致股权分布不符合北交所上市条件。

2、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务。

3、各相关主体增持或回购公司股份的金额或数量已达到本预案规定的上限。

4、稳定股价具体方案的实施期间已届满。

5、中国证监会和北交所规定的其他情形。

二、股价稳定具体措施及实施程序

当启动稳定股价措施的条件满足时，公司、控股股东及实际控制人、在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员应根据当时有效的法律法规和本预案的规定采取稳定股价措施，同时应当按照法律规定履行信息披露义务。稳定股价措施实施后，公司的股权分布应当符合北交所的股票上市条件。

当公司需要采取稳定股价措施时，公司、控股股东及实际控制人、在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员等相关责任主体将按以下顺序依次采取部分或全部措施以稳定股价：

（一）公司控股股东及实际控制人增持公司股票

1、公司控股股东及实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的条件和要求、获得监管机构的批准（如需）且不应导致公司股权分布不符合北交所上市条件的前提下，对公司股票进行增持。

2、公司应在触发稳定股价的启动条件当日通知公司控股股东及实际控制人；公司控股股东及实际控制人应在接到通知之日起 3 个交易日内，提出增持公司股票的方案（包括拟增持公司股票的数量、价格区间、时间等）通知公司并由公司进行公告，公司应按照相关规定披露控股股东及实际控制人增持公司股票的计划。控股股东及实际控制人应在公司披露其增持公司股票计划并履行相关法定手续后下一个交易日起开始实施增持公司股票。

3、公司控股股东及实际控制人用于增持股份的资金金额等相关事项，应遵循以下原则：

（1）若因上述启动条件 1 而启动股价稳定预案的，控股股东及实际控制人用于增持股份的资金金额不低于其增持计划公告时间前最近一次从公司所获得的税后现金分红金额的 20%且不低于 200 万元，增持计划开始实施后，若未触发稳定股价措施的中止条件或终止条件，则控股股东及实际控制人需继续进行增持，其用于增持股份的资金金额不超过其增持计划公告时间前最近一次从公司所获得税后现金分红金额的 60%或不超过 600 万元（以二者孰高值为准）。

（2）在公司公开发行股票并在北交所上市第 7 个月起至第 12 个月止、第 13 个月起至第 24 个月止、第 25 个月起至第 36 个月止三个期间内，若因上述启动条件 2 而启动股价稳定预案的，任意一个单一期间内，控股股东及实际控制人用于增持股份的资金金额不低于最近一次从公司所获得的税后现金分红金额的 20%且不低于上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 40%，增持计划开始实施后，若未触发稳定股价措施的中止条件或终止条件， 则控股股东及实际控制人需继续进行增持，其用于增持股份的资金金额不超过最近一次从公司所获得税后现金分红金额的 60%或不超过上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 100%（以二者孰高值为准）。

4、增持价格不超过本次发行价格（适用于触发启动条件 1 的情形）或公司上一年度末经审计的每股净资产（适用于触发启动条件 2 的情形）。

5、通过增持获得的股票，在增持完成后 6 个月内不得出售。

（二）在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员增持公司股票

若根据稳定股价措施完成控股股东及实际控制人增持股票后，仍符合启动条件时，则启动在公司任职并领取薪酬的非独立董事（以下简称“有增持义务的公司董事”）、高级管理人员增持：

1、有增持义务的公司董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》 等法律法规的条件和要求、 获得监管机构的批准（如需）且不应导致公司股权分布不符合北交所上市条件的前提下，对公司股票进行增持。

2、公司应在触发稳定股价的启动条件当日通知有增持义务的公司董事、高级管理人员，上述人员在接到通知之日起 3 个交易日内，提出增持公司股票的方案（包括拟增持公司股票的数量、价格区间、时间等）通知公司并由公司进行公告，公司应按照相关规定披露有增持义务的公司董事、高级管理人员增持公司股票的计划。有增持义务的公司董事、高级管理人员应在公司披露其增持公司股票计划并履行相关法定手续后下一个交易日起开始实施增持公司股票。

3、有增持义务的公司董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额等相关事项，应遵循以下原则：

（1）若因上述启动条件 1 而启动股价稳定预案的，有增持义务的公司董事、高级管理人员用于增持公司股份的资金金额不低于该董事、高级管理人员在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 20%，增持计划开始实施后，若未触发稳定股价措施的中止条件或终止条件，则有增持义务的公司董事、高级管理人员需继续进行增持，其用于增持股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 60%。

（2）在公司公开发行股票并在北交所上市第 7 个月起至第 12 个月止、第 13 个月起至第 24 个月止、第 25 个月起至第 36 个月止三个期间内，若因上述启动条件 2 而启动股价稳定预案的，任意一个单一期间内，有增持义务的公司董事、高级管理人员用于增持公司股份的资金金额不低于该董事、高级管理人员在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 20%，增持计划开始实施后， 若未触发稳定股价措施的中止条件或终止条件，则有增持义务的公司董事、高级管理人员需继续进行增持，其用于增持股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 60%。

4、公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司在北交所上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

5、增持价格不超过本次发行价格（适用于触发启动条件 1 的情形）或公司上一年度末经审计的每股净资产（适用于触发启动条件 2 的情形）。

6、通过增持获得的股票，在增持完成后 6 个月内不得出售。

（三）公司回购股票

若根据稳定股价措施完成控股股东及实际控制人和有增持义务的公司董事、高级管理人员增持股票后，仍符合启动条件时，则启动公司回购：

1、公司为稳定股价之目的回购股份， 应符合《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 4 号——股份回购》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合北交所上市条件。

2、满足启动稳定股价措施条件后，公司应在 5 个交易日内召开董事会，讨论公司向不特定合格投资者回购公司股票的方案，并提交股东大会审议。公司回购股票的议案需事先征求独立董事的意见，独立董事应对公司回购股票预案发表独立意见。公司董事会应当在做出是否回购股票决议后的 2 个交易日内公告董事会决议，如不回购需公告理由，如回购还需公告回购股票预案，并发布召开股东大会的通知。

3、公司董事会对回购股票作出决议，须经三分之二以上董事出席的董事会

会议决议，并经全体董事的三分之二以上通过。有增持义务的公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；公司股东大会对回购作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东及实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

4、公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求外，还应符合下列各项：

（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市时所募集资金的总额。

（2）在公司公开发行股票并在北交所上市第 7 个月起至第 12 个月止、第 13 个月起至第 24 个月止、第 25 个月起至第 36 个月止三个期间内，公司每期用于回购股份的资金金额不低于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%，回购开始实施后，若未触发稳定股价措施的中止条件或终止条件，则公司需继续进行回购，其每期用于回购股份的资金金额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 50%。

5、回购价格不超过公司上一年度末经审计的每股净资产（适用于触发启动条件 2 的情形）。

6、公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。为避免疑问，在控股股东及实际控制人同时担任公司董事或高级管理人员的情况下，控股股东及实际控制人按照上述“公司控股股东及实际控制人增持公司股票”的要求履行稳定股价义务，无需基于其董事或者高级管理人员身份，履行上述“在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员增持公司股票”项下的义务。

三、稳定股价措施的约束措施

在启动稳定股价措施的条件满足时，如公司、控股股东及实际控制人、有增持义务的公司董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东及实际控制人、有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

（一）控股股东及实际控制人约束措施

本人承诺，在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述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；如果本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则本人将在前述事项发生之日起停止在公司处领取薪酬（如有） 或股东分红，同时本人持有的公司股份不得转让，直至本人按上述预案内容的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

（二）有增持义务的公司董事、高级管理人员的约束措施

本人承诺， 在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述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；如果本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则本人将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在公司处领取薪酬或股东分红（如有），同时本人持有的公司股份（如有）不得转让，直至本人按上述预案内容的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

（三）公司的约束措施

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、

法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

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规定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。

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。

承诺 19、关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺

（1）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田

1、公司上市当年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 24 个月；

2、公司上市第二年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润仍下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 12 个月；

3、公司上市第三年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润仍下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 12 个月。

注：“届时所持股份锁定期限”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有股份剩余的锁定期。

（2）发行人董事（独立董事除外）、高级管理人员

公司上市当年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 24 个月。

注：“届时所持股份锁定期限”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有股份剩余的锁定期。

承诺 20、关于自愿限售的承诺函

（1）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田、总经理王奕彤

若公司上市后涉嫌证券期货违法犯罪或重大违规行为的，自该行为被发现后 6 个月内，本人自愿限售直接或间接持有的公司股份；若公司上市后，本人涉嫌证券期货违法犯罪或重大违规行为的，自该行为被发现后 12 个月内，本人自愿限售直接或间接持有的公司股份。

承诺 21、关于不存在对触及相关退市情形负个人责任及挂牌期间无违法违规的承诺

（1）发行人控股股东、实际控制人方高远和方品田、全体董事、高级管理人员

1、最近 36 个月内不存在以下情形：（1）担任因规范类和重大违法类强制退市情形被终止上市企业的董事、高级管理人员，且对触及相关退市情形负有个人责任；（2）作为前述企业的控股股东、实际控制人且对触及相关退市情形负有个人责任。

2、在全国股转系统挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易公司股票提供便利的情形。

承诺 22、关于挂牌期间无违法违规的承诺函

（1）发行人

在全国股转系统挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。

承诺 23、关于自愿限售的承诺函

（1）温州市润工企业管理合伙企业（有限合伙）

自发行人完成本次股票发行并上市之日起一个月内，本企业不减持发行人股票，如

违反本承诺，本企业将依法承担相关法律责任。

(十三) 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
货币资金	货币资金	质押	115,362,270.46	11.84%	存出保证金及定期存单质押
固定资产	房产	抵押	71,727,532.36	6.58%	抵押用于获取授信
无形资产	土地	抵押	16,748,011.71	1.54%	抵押用于获取授信
总计	-	-	203,837,814.53	19.95%	-

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	31,635,000	31,635,000	22.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	107,060,000	100%	1,665,000	108,725,000	77.46%
	其中：控股股东、实际控制人	95,686,674	89.38%		95,686,674	68.17%
	董事、监事、高管	8,099,237	7.57%		8,099,237	5.77%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		107,060,000	-	33,300,000	140,360,000	-
普通股股东人数		10,323				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024 年 11 月 26 日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意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注册的批复》（证监许可〔2024〕1704 号），2024 年 12 月 20 日，北京证券交易所出具《关于同意方正阀门集团股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2024〕620 号）。公司向不特定合格投资者公开发行 33,300,000 股（超额配售选择权行使前），公司股本由 107,060,000 股变为 140,360,000 股（超额配售选择权行使前）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	方高远	境内	47,843,337	0	47,843,337	34.0862%	47,843,337	0

		自然人						
2	方品田	境内自然人	47,843,337	0	47,843,337	34.0862%	47,843,337	0
3	王奕彤	境内自然人	6,463,632	0	6,463,632	4.6050%	6,463,632	0
4	温州市润工企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,864,089	0	1,864,089	1.3281%	1,864,089	0
5	温州市润员企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,410,000	0	1,410,000	1.0046%	1,410,000	0
6	宁夏德昇私募基金管理有限公司—德昇宁远壹号私	基金理财产品	0	1,332,000	1,332,000	0.9490%	1,332,000	0
7	陈永兴	境内自然人	1,235,605	0	1,235,605	0.8803%	1,235,605	0
8	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0	626,547	626,547	0.4464%	0	626,547
9	李岳都	境内自然人	0	435,819	435,819	0.3105%	0	435,819
10	李川华	境内自然	400,000	0	400,000	0.2850%	400,000	0

		人						
合计		-	107,060,000	2,394,366	109,454,366	77.98%	108,392,000	1,062,366
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 1、股东方高远和股东方品田系兄弟关系； 2、股东王奕彤系股东方高远、股东方品田父亲的姐妹的儿子； 3、股东温州润工、股东温州润员系公司员工持股平台； 4、股东方高远和股东李川华系温州润工的有限合伙人。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

□适用 √不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	宁夏德昇私募基金管理有限公司－德昇宁远壹号私	战略投资者，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算，限售期为 6 个月。

三、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

发行人控股股东、实际控制人为方高远、方品田。认定依据如下：

1、持股情况

截至报告期，方高远直接持有公司 47,843,337 股股份，通过温州润工间接持有公司 605,829 股份，合计持有公司股份 34.52%。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 34.09%。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 68.60%。

2、任职情况

方高远于 2015 年进入公司工作，自 2015 年 6 月至今一直担任方正阀门核心子公司方正上海执行董事，主要负责上海生产基地的经营管理和公司海外销售业务，2018 年 1 月至今担任方正阀门核心子公司永嘉科技监事，于 2020 年 12 月起担任公司董事长，全面主持公司经营管理工作。

方品田于 2012 年进入公司工作，2012 年 3 月至 2015 年 6 月期间担任方正阀门核心子公司方正上海执行董事，2013 年 12 月至 2018 年 12 月期间担任方正阀门原全资子公司方正机械监事，2018 年 1 月起担任方正阀门核心子公司永嘉科技总经理，主要负责永嘉生产基地的经营管理。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，协助董事长主持经营管理工作。

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实际控制人。

是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	95,686,674
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	68.18%

第七节　融资与利润分配情况

一、　报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 26 日	33,300,000	33,300,000	直接定价方式	3.51	116,883,000	新增 30,800 台中高端工业阀门生产线技术改造项目；研究院升级改造项目；补充流动资金项目

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	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	是否履行必要决策程序
公开发行	116,883,000	12,125,758.89	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所指定网站披露的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-033）。

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证+抵押贷款	交通银行股份有限公司	银行	30,000,000	2024 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	2.85%
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□适用 √不适用

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是 □否 √不适用

（三） 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

□适用 √不适用

（四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
方高远	董事长	男	1990 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	41.40	否
方品田	副董事长	男	1988 年 6 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	47.60	否
王奕彤	董事、总经理	男	1971 年 5 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	53.65	否
陈永兴	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975 年 11 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	47.60	否
李川华	董事、副总经理	男	1975 年 6 月	2023 年 4 月 20 日	2025 年 11 月 20 日	46.40	否
林方	董事	男	1952 年 2 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	13.60	否
陈鉴平	独立董事	男	1960 年 5 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	6.00	否
张昕	独立董事	男	1979 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	6.00	否
戚程博	独立董事	男	1986 年 10 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	6.00	否
夏旭烽	监事会主席	男	1963 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	38.50	否
陈李用	监事	男	1979 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	34.27	否
赖嫣红	监事	女	1983 年 12 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	19.98	否
焦伦龄	副总经理	男	1965 年 9 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	38.11	否
梁光永	财务负责人	男	1966 年 7 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	44.00	否
董事会人数：					9		
监事会人数：					3		
高级管理人员人数：					5		

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） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
方高远	董事长	47,843,337	0	47,843,337	34.0862%	0	47,843,337	0
方品田	副董事长	47,843,337	0	47,843,337	34.0862%	0	47,843,337	0
王奕彤	董事、总经理	6,463,632	0	6,463,632	4.6050%	0	6,463,632	0
陈永兴	董事、副总经理、董事会秘书	1,235,605	0	1,235,605	0.8803%	0	1,235,605	0
李川华	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.2850%	0	400,000	0
林方	董事	0	0	0	0%	0	0	0
陈鉴平	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
张昕	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
戚程博	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
夏旭烽	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
陈李用	监事	0	0	0	0%	0	0	0
赖嫣红	监事	0	0	0	0%	0	0	0
焦伦龄	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
梁光永	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	103,785,911	-	103,785,911	73.9427%	0	103,785,911	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否
	独立董事是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期内，公司管理层及核心团队人员稳定。在公司担任董事、监事、高级管理的人员，公司未单独向其发放董事、监事薪酬，其获得的薪酬来源于其在公司担任的管理职务取的工资薪金报酬；独立董事薪酬公司已按规定向其支付。

（四） 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	77	19	15	81
技术人员	66	19	13	72
生产人员	412	69	49	432
销售人员	69	14	5	78
财务人员	18	0	1	17
员工总计	642	121	83	680

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	84	94
专科及以下	555	583
员工总计	642	680

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》，并按照国家和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、带薪假期，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。

劳务外包情况：

□适用 √不适用

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》、全国中小企业股份转让系统、北京证券交易所及中国证监会有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，确保公司规模运作，公司未来进一步完善内部管理，制定了各项考评、岗位职责、培训机制以及工作规范守则等制度，科学管理，规范运作，从而提高了公司的竞争力。截至报告期末，公司治理实际情况符合股份公司的相关规则。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》《证券法》、全国中小企业股份转让系统、北京证券交易所及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截至报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、融资、关联交易、对外担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，因公司经营和发展的需要，公司对原有章程的经营范围进行了 2 次修订，分别如下：

（1）2024 年 5 月 7 日，公司召开 2023 年度股东会，审议通过《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》。内容详见全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2024-029）。

（2）2024 年 8 月 12 日，公司召开 2024 年第一次临时股东会，审议通过《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》。内容详见全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2024-046）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	（一）第二届董事会第九次会议 1.《关于公司 2023 年度审阅报告的议案》； 2.《关于公司对全资子公司方正阀门集团永嘉科技有限公司增资的议案》 （二）第二届董事会第十次会议 1. 《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》； 2. 《关于 2023 年度财务决算报告的议案》； 3. 《关于 2024 年度财务预算方案的议案》； 4. 《关于 2023 年度权益分派方案的议案》； 5. 《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》； 6. 《关于 2023 年度总经理工作报告的议案》； 7. 《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》； 8. 《关于续聘会计师事务所的议案》； 9. 《关于公司内部控制自我评价报告及鉴证报告的议案》； 10. 《关于公司最近三年非经常性损益的鉴证报告的议案》； 11. 《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》； 12. 《关于 2023 年度审计报告的议案》； 13. 《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 14. 《关于公司 2024 年度向金融机构申请授信额度的议案》； 15. 《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》； 16. 《关于会计政策变更的议案》； 17. 《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》； 18. 《关于提请召开 2023 年年度股东大会的议案》。 （三）第二届董事会第十一次会议 1.《关于 2024 年第一季度审阅报告的议案》 （四）第二届董事会第十二次会议

		1. 《关于向银行申请综合授信额度暨资产抵押的议案》； 2. 《关于公司拟对外捐赠的议案》； 3. 《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》； 4. 《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》。 （五）第二届董事会第十三次会议 1. 《关于公司前期会计差错更正的议案》； 2. 《关于更正公司有关定期报告的财务数据及附注的议案》； 3. 《关于公司 2024 年半年度审阅报告的议案》。 （六）第二届董事会第十四次会议 1.《2024 年半年度报告的议案》； 2.《关于新增 2024 年日常性关联交易的议案》； 3.《关于提请召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》。 （七）第二届董事会第十五次会议 1. 《关于修订<公司章程>及其附件的议案》； 2. 《关于延长公司申请公开发行股票并在北交所上市股东大会决议有效期的议案》； 3. 《关于提请公司股东大会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》； 4. 《关于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三年内稳定股价预案（修订稿）的议案》； 5. 《关于修订公司在北京证券交易所上市后适用的<公司章程（草案）>及其附件的议案》； 6. 《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》。 （八）第二届董事会第十六次会议 1. 《关于 2024 年半年度审计报告的议案》； 2. 《关于内部控制评价报告及内部控制鉴证报告的议案》； 3. 《关于非经常性损益鉴证报告的议案》。 （九）第二届董事会第十七次会议 1.《关于公司向银行申请授信额度暨资产抵押的议案》 （十）第二届董事会第十八次会议 1.《关于公司 2024 年第三季度审阅报告的议案》
监事会	9	（一）第二届监事会第七次会议 1.《关于公司 2023 年度审阅报告的议案》； 2.《关于公司对全资子公司方正阀门集团永嘉科技有限公司增资的议案》 （二）第二届监事会第八次会议 1. 《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》； 2. 《关于 2023 年度财务决算报告的议案》； 3. 《关于 2024 年度财务预算方案的议案》；

		4. 《关于 2023 年度权益分派方案的议案》； 5. 《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》； 6. 《关于续聘会计师事务所的议案》； 7. 《关于公司内部控制自我评价报告及鉴证报告的议案》； 8. 《关于公司最近三年非经常性损益的鉴证报告的议案》； 9. 《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》； 10. 《关于 2023 年度审计报告的议案》； 11. 《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 12. 《关于公司 2024 年度向金融机构申请授信额度的议案》； 13. 《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》； 14. 《关于会计政策变更的议案》； 15. 《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》。 （三）第二届监事会第九次会议 1.《关于 2024 年第一季度审阅报告的议案》 （四）第二届监事会第十次会议 1. 《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》 （五）第二届监事会第十一易次会议 1. 《关于公司前期会计差错更正的议案》； 2. 《关于更正公司有关定期报告的财务数据及附注的议案》； 3. 《关于公司 2024 年半年度审阅报告的议案》。 （六）第二届监事会第十二次会议 1.《2024 年半年度报告的议案》； 2.《关于新增 2024 年日常性关联交易的议案》。 （七）第二届监事会第十三次会议 1. 《关于修订<公司章程>及其附件的议案》； 2. 《关于延长公司申请公开发行股票并在北交所上市股东大会决议有效期的议案》； 3. 《关于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三年内稳定股价预案（修订稿）的议案》； 4. 《关于修订公司在北京证券交易所上市后适用的<公司章程（草案）>及其附件的议案》。 （八）第二届监事会第十四次会议 1. 《关于 2024 年半年度审计报告的议案》； 2. 《关于内部控制评价报告及内部控制鉴证报告的议案》； 3. 《关于非经常性损益鉴证报告的议案》。 （九）第二届监事会第十五次会议 1.《关于公司 2024 年第三季度审阅报告的议案》。
股东会	4	（一）2023 年年度股东大会

		1. 《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》； 2. 《关于 2023 年度财务决算报告的议案》； 3. 《关于 2024 年度财务预算方案的议案》； 4. 《关于 2023 年度权益分派方案的议案》； 5. 《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》； 6. 《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》； 7. 《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》； 8. 《关于续聘会计师事务所的议案》； 9. 《关于 2023 年度审计报告的议案》； 10. 《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 11. 《关于公司 2024 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》； 12. 《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》； 13. 《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》。 （二）2024 年第一次临时股东大会 1.《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》。 （三）2024 年第二次临时股东大会 1.《关于新增 2024 年日常性关联交易的议案》 （四）2024 年第三次临时股东大会 1. 《关于修订<公司章程>及其附件的议案》； 2. 《关于延长公司申请公开发行股票并在北交所上市股东大会决议有效期的议案》； 3. 《关于提请公司股东大会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》； 4. 《关于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三年内稳定股价预案（修订稿）的议案》； 5. 《关于修订公司在北京证券交易所上市后适用的<公司章程（草案）>及其附件的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，优化公司的相关规章制度，股东会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、

投资及财务均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照中国证监会、北京证券交易所的治理要求，严格执行《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》的规定，平等对待每位投资者，落实投资者关系管理实务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理实务的负责人，公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，并负责检查投资者关系管理事务的落实、运行情况。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书及专门部门负责接听和接收，保证与投资者及潜在投资者之间的良好沟通。

二、 内部控制

（一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会认真落实《上市公司独立董事管理办法》《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。报告期内，公司审计委员会召开了 4 次会议，薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，战略委员会召开了 1 次会议。报告期内，公司董事会下设专门委员会依据相关法律法规，规范性文件及各专门委员会工作细则，履行相关职权，保障公司合规运作，在战略引领、风险约束、审计内控、关联交易管理、薪酬激励和董事会建设等方面向董事会提供了有针对性的意见和建议，发挥了重要的参谋作用，为董事会高效运作、科学决策提供了有力支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否
提名委员会 √是 □否
薪酬与考核委员会 √是 □否
战略委员会 √是 □否
内审部门 √是 □否

（二） 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
陈鉴平	1	5	10	现场及通讯	4	现场及通讯	15
张昕	2	5	10	现场及通讯	4	现场及通讯	15
戚程博	1	5	10	现场及通讯	4	现场及通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

□是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 □否

报告期内，公司独立董事参加了公司的历次董事会，并通过与公司管理层的沟通，进一步了解公司发展状况，在公司治理、投资者关系等方面为公司提出了合理建议，公司充分论证了相关建议，并能够在日常经营决策中予以采纳。

独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

（三） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（四） 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。

（五） 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》 《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，相关制度符合现代企业治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

（七） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立并持续完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制制定了考核管理制度能确保公司持续健康发展。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和公司章程的规定。

三、 投资者保护

（一） 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东会，2024 年度第三次临时股东会提供网络投票方式。报告期内，历次股东会未涉及累积投票安排。

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

（三） 投资者关系的安排

√适用 □不适用

公司根据《投资者关系管理制度》，建立了投资者热线、投资者邮箱、业绩说明会、投资者来访、调研等一系列的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间顺畅沟通，促进公司与投资者的良性关系，增进了投资者对公司的了解。

第十一节 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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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[2025]5317 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	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 31 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹毅	杜将龙
	3 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	47.17 万元	

审计报告正文

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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)、五(二)1 和十六(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。2024 年度，方正阀门公司的营业收入为人民币 75,598.35 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、五(一)9、五(一)17 和十六(一)1。

截至 2024 年 12 月 31 日，方正阀门公司应收账款账面余额为人民币 44,567.86 万元，坏账准备为人民币 4,988.85 万元，账面价值为人民币 39,579.01 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 2,246.00 万元，减值准备为人民币 112.30 万元，账面价值为人民币 2,133.70 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。

(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：

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附五（一）1	265,352,884.71	212,409,125.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附五（一）2	1,980,900.00	2,596,405.00
衍生金融资产		-	-

应收票据	附五（一）3	24,788,181.68	25,839,713.94
应收账款	附五（一）4	395,790,112.33	274,316,151.09
应收款项融资	附五（一）5	3,559,740.24	3,867,090.00
预付款项	附五（一）6	11,267,224.43	13,547,885.30
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	6,589,365.19	13,674,793.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附五（一）8	201,207,329.62	172,175,688.18
其中：数据资源			
合同资产	附五（一）9	12,161,916.34	10,500,561.30
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	3,365,244.42	1,618,036.08
流动资产合计		926,062,898.96	730,545,449.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	101,060,192.29	87,687,542.36
在建工程	附五（一）12	945,292.20	12,399,702.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	附五（一）13	6,663,965.83	229,551.93
无形资产	附五（一）14	25,815,962.01	26,978,471.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附五（一）15	153,227.24	357,530.24
递延所得税资产	附五（一）16	17,234,906.94	15,205,696.28
其他非流动资产	附五（一）17	12,017,531.43	12,196,971.07
非流动资产合计		163,891,077.94	155,055,466.54
资产总计		1,089,953,976.90	885,600,916.28
流动负债：			

短期借款	附五（一）19	30,024,000.00	95,011,127.21
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
衍生金融负债		-	-
应付票据	附五（一）21	185,690,964.33	152,014,273.49
应付账款	附五（一）22	240,186,256.14	200,213,495.97
预收款项			
合同负债	附五（一）23	25,743,839.35	29,656,803.34
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	16,132,445.17	14,675,146.60
应交税费	附五（一）25	22,874,526.25	17,524,224.51
其他应付款	附五（一）26	36,655,808.49	24,992,348.36
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	2,579,314.19	149,652.81
其他流动负债	附五（一）28	21,631,439.86	16,127,817.91
流动负债合计		581,518,593.78	551,653,795.20
非流动负债：			
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	2,578,080.76	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债	附五（一）30	8,233,520.20	3,920,793.56
递延收益	附五（一）31	245,957.84	301,291.50
递延所得税负债	附五（一）16	275,119.71	1,651,310.34
其他非流动负债			-
非流动负债合计		11,332,678.51	5,873,395.40
负债合计		592,851,272.29	557,527,190.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附五（一）32	140,360,000.00	107,060,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	附五（一）33	112,032,068.98	45,887,911.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附五（一）34	7,208,561.86	3,924,171.83
盈余公积	附五（一）35	27,476,002.65	20,104,184.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	附五（一）36	210,026,071.12	151,097,457.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		497,102,704.61	328,073,725.68
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计		497,102,704.61	328,073,725.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,089,953,976.90	885,600,916.28

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：陈佩思

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		254,284,252.82	130,494,341.88
交易性金融资产		1,980,900.00	2,596,405.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		24,788,181.68	23,109,713.94
应收账款	附十六（一）1	386,526,765.15	257,477,299.05
应收款项融资		3,559,740.24	1,137,090.00
预付款项		10,810,920.22	11,990,383.55
其他应收款	附十六（一）2	6,278,437.89	13,428,429.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		116,016,799.94	99,405,939.86
其中：数据资源		-	-
合同资产		12,161,916.34	10,500,561.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		659,914.08	614,792.10
流动资产合计		817,067,828.36	550,754,956.53
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附十六（一）3	67,958,484.44	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		82,198,838.60	68,302,391.09
在建工程		945,292.20	12,399,702.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,373,904.19	229,551.93
无形资产		21,788,072.35	22,802,051.67
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		153,227.24	357,530.24
递延所得税资产		12,560,750.83	10,658,367.57
其他非流动资产		11,984,991.43	12,196,971.07
非流动资产合计		203,963,561.28	191,905,050.76
资产总计		1,021,031,389.64	742,660,007.29
流动负债：			
短期借款		30,024,000.00	50,058,827.21
交易性金融负债			945,380.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		184,960,000.00	143,225,000.00
应付账款		216,544,052.53	169,552,792.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,855,775.46	8,690,043.09
应交税费		21,326,993.33	15,435,010.53
其他应付款		54,223,768.70	42,237,040.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,880,008.43	12,514,443.89
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,384,634.85	149,652.81
其他流动负债		21,629,017.03	13,397,817.91
流动负债合计		552,828,250.33	456,206,008.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,478,080.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,661,721.01	3,348,994.37
递延收益			-
递延所得税负债		-	89,265.75
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,139,801.77	3,438,260.12
负债合计		562,968,052.10	459,644,269.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,360,000.00	107,060,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		110,691,564.25	44,547,406.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,804,397.45	1,944,173.13
盈余公积		27,478,506.61	20,104,184.89
一般风险准备			
未分配利润		175,728,869.23	109,359,973.73
所有者权益（或股东权益）合计		458,063,337.54	283,015,738.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,021,031,389.64	742,660,007.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		755,983,468.24	679,337,812.53
其中：营业收入	附五（二）1	755,983,468.24	679,337,812.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		665,174,436.53	602,514,881.97
其中：营业成本	附五（二）1	547,751,585.41	496,354,309.99

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	5,273,296.62	3,818,460.91
销售费用	附五（二）3	44,694,782.16	39,564,833.25
管理费用	附五（二）4	43,012,843.69	35,999,510.12
研发费用	附五（二）5	27,997,416.64	24,526,514.76
财务费用	附五（二）6	-3,555,487.99	2,251,252.94
其中：利息费用		1,910,158.17	3,635,715.10
利息收入		2,291,252.04	2,284,207.41
加：其他收益	附五（二）7	6,917,988.46	5,787,158.83
投资收益（损失以“-”号填列）	附五（二）8	-763,127.48	-2,403,128.89
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	-20,400.00	-1,178,102.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附五（二）10	-12,415,355.80	-4,913,856.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附五（二）11	-4,918,790.64	-5,210,655.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附五（二）12	-44,447.37	-7,035.23
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,564,898.88	68,897,309.89
加：营业外收入	附五（二）13	93,373.26	220,660.86
减：营业外支出	附五（二）14	4,585,196.87	723,812.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,073,075.27	68,394,157.97

减：所得税费用	附五（二）15	8,772,644.08	7,801,156.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,300,431.19	60,593,001.20
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）		66,300,431.19	60,593,001.20
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）		66,300,431.19	60,593,001.20
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		66,300,431.19	60,593,001.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		66,300,431.19	60,593,001.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.58

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：陈佩思

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	附十六（二）1	699,895,699.43	616,366,743.07
减：营业成本		530,963,388.61	474,468,455.89
税金及附加		4,037,364.49	2,630,497.41
销售费用		37,182,072.28	32,808,312.60
管理费用		23,537,350.85	20,341,714.97
研发费用	附十六（二）2	25,281,157.08	22,066,207.68
财务费用		-2,653,671.27	2,186,953.96
其中：利息费用		1,899,714.43	3,635,715.10
利息收入		2,142,252.95	2,178,586.19
加：其他收益		6,477,578.47	5,173,181.97
投资收益（损失以“-”号填列）	附十六（二）3	9,031,084.52	7,596,871.11
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）		-20,400.00	-834,577.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,345,035.70	-4,223,870.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,527,938.98	-3,612,538.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,495.64	-9,143.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,118,830.06	65,954,523.51
加：营业外收入		91,916.02	160,196.52
减：营业外支出		4,352,932.72	516,324.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		81,857,813.36	65,598,395.88
减：所得税费用		8,114,596.14	6,168,784.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,743,217.22	59,429,611.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,743,217.22	59,429,611.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		73,743,217.22	59,429,611.82
七、每股收益：			
（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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		643,578,724.97	700,261,597.71
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,722,349.87	20,836,815.10
收到其他与经营活动有关的现金	附五（三）1	317,549,091.53	296,062,263.14
经营活动现金流入小计		987,850,166.37	1,017,160,675.95
购买商品、接受劳务支付的现金		483,204,889.54	492,285,910.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		90,803,860.14	84,043,007.85
支付的各项税费		21,248,115.01	28,026,016.55
支付其他与经营活动有关的现金	附五（三）1	375,130,727.24	321,934,785.48
经营活动现金流出小计		970,387,591.93	926,289,720.81
经营活动产生的现金流量净额		17,462,574.44	90,870,955.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,977.78	78,655.00
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	附五（三）1	-	-
投资活动现金流入小计		162,977.78	78,655.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,660,869.12	5,456,805.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附五（三）1		
投资活动现金流出小计		14,660,869.12	5,456,805.81
投资活动产生的现金流量净额		-14,497,891.34	-5,378,150.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,155,361.86	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		30,000,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附五（三）1	29,571,313.21	54,920,000.00
筹资活动现金流入小计		158,726,675.07	138,278,000.00
偿还债务支付的现金		94,920,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,881,987.90	38,603,760.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	附五（三）1	6,600,412.00	65,694,762.67
筹资活动现金流出小计		103,402,399.90	192,798,523.01
筹资活动产生的现金流量净额		55,324,275.17	-54,520,523.01

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,608,226.13	-2,103,435.05
五、现金及现金等价物净增加额		60,897,184.40	28,868,846.27
加：期初现金及现金等价物余额		89,093,429.85	60,224,583.58
六、期末现金及现金等价物余额		149,990,614.25	89,093,429.85

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：陈佩思

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		590,013,957.36	625,939,925.69
收到的税费返还		22,471,848.79	16,668,363.40
收到其他与经营活动有关的现金		306,296,703.14	500,716,604.41
经营活动现金流入小计		918,782,509.29	1,143,324,893.50
购买商品、接受劳务支付的现金		473,693,625.37	484,232,974.38
支付给职工以及为职工支付的现金		49,281,484.37	45,543,308.70
支付的各项税费		10,449,948.75	16,039,603.53
支付其他与经营活动有关的现金		355,568,563.23	523,711,506.43
经营活动现金流出小计		888,993,621.72	1,069,527,393.04
经营活动产生的现金流量净额		29,788,887.57	73,797,500.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,700.00	16,555.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,106,700.00	10,016,555.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,636,132.23	5,115,519.92
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,636,132.23	5,115,519.92
投资活动产生的现金流量净额		-4,529,432.23	4,901,035.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,155,361.86	17,358,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	66,000,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		29,571,313.21	
筹资活动现金流入小计		158,726,675.07	83,358,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,881,987.90	38,603,760.34
支付其他与筹资活动有关的现金		6,401,412.00	55,694,762.67
筹资活动现金流出小计		58,283,399.90	182,798,523.01
筹资活动产生的现金流量净额		100,443,275.17	-99,440,523.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,847,229.18	-2,526,772.06
五、现金及现金等价物净增加额		127,549,959.69	-23,268,759.53
加：期初现金及现金等价物余额		14,576,601.91	37,845,361.44
六、期末现金及现金等价物余额		142,126,561.60	14,576,601.91

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	107,060,000.00				45,887,911.27			3,924,171.83	20,104,184.89		151,097,457.69		328,073,725.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,060,000.00				45,887,911.27			3,924,171.83	20,104,184.89		151,097,457.69		328,073,725.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,300,000.00				66,144,157.71			3,284,390.03	7,371,817.76		58,928,613.43		169,028,978.93
（一）综合收益总额											66,300,431.19		66,300,431.19
（二）所有者投入和减少资本	33,300,000.00				66,144,157.71								99,444,157.71
1.股东投入的普通股	33,300,000.00				65,855,361.86								99,155,361.86
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					288,795.85								288,795.85
4.其他													
（三）利润分配									7,371,817.76		-7,371,817.76		
1.提取盈余公积									7,371,817.76		-7,371,817.76		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								3,284,390.03					3,284,390.03
1.本期提取								5,106,142.56					5,106,142.56
2.本期使用								1,821,752.53					1,821,752.53

（六）其他													
四、本年期末余额	140,360,000.00				112,032,068.98			7,208,561.86	27,476,002.65		210,026,071.12		497,102,704.61

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,800,000.00				33,094,005.60			217,486.75	14,161,223.71		132,603,417.67		281,876,133.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,800,000.00				33,094,005.60			217,486.75	14,161,223.71		132,603,417.67		281,876,133.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,260,000.00				12,793,905.67			3,706,685.08	5,942,961.18		18,494,040.02		46,197,591.95
（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

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：陈佩思

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	107,060,000.00				44,547,406.54			1,944,173.13	20,104,184.89		109,359,973.73	283,015,738.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,060,000.00				44,547,406.54			1,944,173.13	20,104,184.89		109,359,973.73	283,015,738.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,300,000.00				66,144,157.71			1,860,224.32	7,374,321.72		66,368,895.50	175,047,599.25
（一）综合收益总额											73,743,217.22	73,743,217.22
（二）所有者投入和减少资本	33,300,000.00				66,144,157.71							99,444,157.71
1.股东投入的普通股	33,300,000.00				65,855,361.86							99,155,361.86

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					288,795.85							288,795.85
4.其他												
（三）利润分配									7,374,321.72		-7,374,321.72	
1.提取盈余公积									7,374,321.72		-7,374,321.72	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								1,860,224.32				1,860,224.32
1.本期提取								2,710,236.96				2,710,236.96
2.本期使用								850,012.64				850,012.64

（六）其他												
四、本年期末余额	140,360,000.00				110,691,564.25			3,804,397.45	27,478,506.61		175,728,869.23	458,063,337.54

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、本年期末余额	107,060,000.00				44,547,406.54			1,944,173.13	20,104,184.89		109,359,973.73	283,015,738.29

方正阀门集团股份有限公司

财务报表附注

2024 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，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 的营业执照，注册资本 145,355,000.00 元，股份总数 145,355,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 112,922,585 股；无限售条件的流通股份 A 股 32,432,415 股。公司股票已于 2024 年 12 月 26 日在北京证券交易所挂牌交易。

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 2025 年 4 月 17 日二届二十二次董事会批准对外报出。

本公司将方正阀门集团永嘉科技有限公司、方正阀门集团上海有限公司和温州方正贸易有限公司 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

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	
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
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

公司全称	简　称
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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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	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票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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		
应收财务公司承兑汇票		
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
应收账款——合并内关联方组合	客户性质	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——押金保证金组合		
其他应收款——合并内关联方组合		
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
其他非流动资产-应收质保金组合		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
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初始确认日起算。

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

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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十七）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
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
软件使用权	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、软件使用权及长期租赁权等，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	按产权登记期限确定使用寿命为 40-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
长期租赁权	按合同约定租赁期限确定使用寿命为 20 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司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

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

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

(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) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十七) 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。

(二十八) 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。

（二十九）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。

（三十）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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安

排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2023 年度利润表项目		
营业成本	4,133,123.04	
销售费用	-4,133,123.04	

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%
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

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，本公司于 2024 年 12 月 16 日取得证书编号为 GR202433003436 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，2024 至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。。

2. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳

增值税税额，本公司 2024 年度享受增值税加计抵减政策。

3. 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 2024 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	302,812.12	229,706.28
银行存款	163,349,145.13	137,924,841.18
其他货币资金	101,700,927.46	74,254,578.09
合　计	265,352,884.71	212,409,125.55

（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	86,297,275.82	55,857,500.00
	银行存款	8,260,000.00	21,530,000.00
资金池保证金	其他货币资金	43.37	200,947.84
保函保证金	其他货币资金	14,611,829.84	15,364,001.50
	银行存款	5,401,343.00	5,071,117.61
履约保证金	其他货币资金	555,447.93	1,560,627.87
远期结售汇保证金	其他货币资金	234,330.50	1,268,500.88
ETC 保证金	其他货币资金	2,000.00	3,000.00
信用证保证金	银行存款		22,460,000.00
小　计		115,362,270.46	123,315,695.70

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	1,980,900.00	2,596,405.00

项　目	期末数	期初数
其中：基金	1,980,900.00	2,001,300.00
远期结售汇合同		595,105.00
合　计	1,980,900.00	2,596,405.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,473,801.28	16,383,559.64
商业承兑汇票	3,314,380.40	8,932,868.31
财务公司承兑汇票		523,285.99
合　计	24,788,181.68	25,839,713.94

(2) 坏账准备计提情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	25,830,063.05	100.00	1,041,881.37	4.03	24,788,181.68
其中：银行承兑汇票	21,473,801.28	83.13			21,473,801.28
商业承兑汇票	4,356,261.77	16.87	1,041,881.37	23.92	3,314,380.40
合　计	25,830,063.05	100.00	1,041,881.37	4.03	24,788,181.68

（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	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	9,519,345.51	35.98	586,477.20	6.16	8,932,868.31
财务公司承兑汇票	550,827.36	2.09	27,541.37	5.00	523,285.99
合　计	26,453,732.51	100.00	614,018.57	2.32	25,839,713.94

(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	
按组合计提坏账准备	614,018.57	427,862.80				1,041,881.37
合　计	614,018.57	427,862.80				1,041,881.37

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,937,765.89
商业承兑汇票	1,733,866.95
小　计	19,671,632.84

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	400,192,873.01	259,498,926.59
1-2 年	18,585,763.90	28,845,267.93
2-3 年	8,009,384.97	10,085,119.47
3 年以上	18,890,591.89	13,883,062.14
账面余额合计	445,678,613.77	312,312,376.13
减：坏账准备	49,888,501.44	37,996,225.04
账面价值合计	395,790,112.33	274,316,151.09

(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	22,393,196.86	5.02	22,345,085.56	99.79	48,111.30
按组合计提坏账准备	423,285,416.91	94.98	27,543,415.88	6.51	395,742,001.03
合　计	445,678,613.77	100.00	49,888,501.44	11.19	395,790,112.33

（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	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

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	5,170,890.24	5,170,890.24	100.00	预计无法收回
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
CANARY DRILLING SERVICES	4,195,429.80	2,257,110.85	4,231,553.45	4,231,553.45	100.00	预计无法收回
珠海华城环保科技有限公司			3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司			2,950,186.50	2,950,186.50	100.00	预计无法收回
小　计	14,163,528.43	9,563,860.17	20,778,030.19	20,778,030.19	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	399,189,019.15	19,959,450.96	5.00
1-2年	16,454,013.29	1,645,401.33	10.00
2-3年	3,407,641.77	1,703,820.89	50.00
3年以上	4,234,742.70	4,234,742.70	100.00
小　计	423,285,416.91	27,543,415.88	6.51

(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	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,392,527.78	9,149,583.75	1,197,025.97			22,345,085.56
按组合计提坏账准备	23,603,697.26	3,942,852.50		3,133.88		27,543,415.88
合　计	37,996,225.04	13,092,436.25	1,197,025.97	3,133.88		49,888,501.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	3,133.88

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（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	85,991,242.38		85,991,242.38	18.37	4,299,562.12
中国寰球工程有限公司	20,181,144.46	130,301.07	20,311,445.53	4.34	1,015,572.27
江苏虹港石化有限公司	17,436,564.06		17,436,564.06	3.72	871,828.20
浙江石油化工有限公司	16,836,581.46	1,163,121.20	17,999,702.66	3.84	899,985.13
Technical Supplies International Co LLC	16,001,230.32		16,001,230.32	3.42	800,061.52
小　计	156,446,762.68	1,293,422.27	157,740,184.95	33.69	7,887,009.24

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	3,559,740.24	3,867,090.00
合　计	3,559,740.24	3,867,090.00

(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	3,559,740.24	100.00			3,559,740.24
其中：银行承兑汇票	3,559,740.24	100.00			3,559,740.24
合　计	3,559,740.24	100.00			3,559,740.24

（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	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

2）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	3,559,740.24		
小　计	3,559,740.24		

(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	59,104,756.07
小　计	59,104,756.07

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	10,999,219.77	97.62		10,999,219.77	13,507,727.85	99.70		13,507,727.85
1-2 年	265,707.51	2.36		265,707.51	35,360.95	0.26		35,360.95
2-3 年	401.75			401.75	1,035.40	0.01		1,035.40
3 年以上	1,895.40	0.02		1,895.40	3,761.10	0.03		3,761.10
合　计	11,267,224.43	100.00		11,267,224.43	13,547,885.30	100.00		13,547,885.30

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为8,506,247.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 75.50%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,605,705.35	10,442,207.52
应收出口退税	279,435.71	2,955,771.62
拆借款	561,398.44	525,000.00
应收暂付款	946,634.38	920,540.13
备用金	63,000.00	71,000.00
账面余额合计	7,456,173.88	14,914,519.27
减：坏账准备	866,808.69	1,239,725.97
账面价值合计	6,589,365.19	13,674,793.30

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,267,468.53	10,023,710.31
1-2 年	522,935.20	2,528,158.52
2-3 年	782,000.00	1,121,384.78
3 年以上	959,865.66	1,241,265.66
账面余额合计	7,456,173.88	14,914,519.27
减：坏账准备	866,808.69	1,239,725.97
账面价值合计	6,589,365.19	13,674,793.30

(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	7,456,173.88	100.00	866,808.69	11.63	6,589,365.19
合　计	7,456,173.88	100.00	866,808.69	11.63	6,589,365.19

（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	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

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	5,605,705.35	280,285.27	5.00
应收备用金组合	63,000.00	3,150.00	5.00
账龄组合	1,787,468.53	583,373.42	32.64
其中：1年以内	1,267,468.53	63,373.42	5.00
3年以上	520,000.00	520,000.00	100.00
小　计	7,456,173.88	866,808.69	11.63

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	719,725.97		520,000.00	1,239,725.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-23,250.00		23,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-349,667.28		441,750.00	92,082.72
本期收回或转回				
本期核销			465,000.00	465,000.00
其他变动				
期末数	346,808.69		520,000.00	866,808.69
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		100.00	11.63

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	465,000.00

2) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	1,130,000.00	1 年以内	15.16	56,500.00
万华化学集团物资有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	8.05	30,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	543,749.74	2 年以内	7.29	27,187.49
浙江石油化工有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	6.71	25,000.00
三峡金沙江川云水电开发有限公司	押金保证金	394,751.79	1 年以内	5.29	19,737.59
小　计		3,168,501.53		42.50	158,425.08

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,011,336.88	4,013,821.24	33,997,515.64	28,513,440.91	4,562,850.60	23,950,590.31
库存商品	85,271,007.09	9,976,960.79	75,294,046.30	79,647,956.46	9,492,257.05	70,155,699.41
发出商品	12,511,025.40	375,205.42	12,135,819.98	18,273,768.31	642,233.47	17,631,534.84
委托加工物资	9,631,864.96		9,631,864.96	8,251,340.43		8,251,340.43
低值易耗品	1,501,334.78	198,469.66	1,302,865.12	1,602,720.64	193,563.36	1,409,157.28
半成品	41,731,677.99	6,420,460.08	35,311,217.91	36,917,124.96	5,491,776.86	31,425,348.10
在产品	33,533,999.71		33,533,999.71	19,352,017.81		19,352,017.81
合　计	222,192,246.81	20,984,917.19	201,207,329.62	192,558,369.52	20,382,681.34	172,175,688.18

(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	4,562,850.60	600,646.45		1,149,675.81		4,013,821.24
库存商品	9,492,257.05	2,362,814.38		1,878,110.64		9,976,960.79
发出商品	642,233.47	330,623.45		597,651.50		375,205.42
低值易耗品	193,563.36	21,893.02		16,986.72		198,469.66
半成品	5,491,776.86	1,660,434.51		731,751.29		6,420,460.08
合　计	20,382,681.34	4,976,411.81		4,374,175.96		20,984,917.19

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	12,802,017.21	640,100.87	12,161,916.34	11,053,222.42	552,661.12	10,500,561.30
合　计	12,802,017.21	640,100.87	12,161,916.34	11,053,222.42	552,661.12	10,500,561.30

(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	12,802,017.21	100.00	640,100.87	5.00	12,161,916.34
合　计	12,802,017.21	100.00	640,100.87	5.00	12,161,916.34

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	11,053,222.42	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

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	12,802,017.21	640,100.87	5.00
小　计	12,802,017.21	640,100.87	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	552,661.12	87,439.75				640,100.87
合　计	552,661.12	87,439.75				640,100.87

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	2,799,620.61		2,799,620.61	1,003,243.98		1,003,243.98
待摊费用	565,623.81		565,623.81	614,792.10		614,792.10
合　计	3,365,244.42		3,365,244.42	1,618,036.08		1,618,036.08

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	111,177,010.59	86,581,432.11	12,274,199.03	7,064,914.92	217,097,556.65
本期增加金额	13,396,911.96	7,408,537.70	1,054,936.39	1,358,195.03	23,218,581.08
1）购置	57,300.00	3,074,723.71	1,054,936.39	1,358,195.03	5,545,155.13
2）在建工程转入	13,339,611.96	4,333,813.99			17,673,425.95

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
本期减少金额	36,363.00	1,407,821.78	972,600.00	60,304.57	2,477,089.35
1）处置或报废	36,363.00	1,407,821.78	972,600.00	60,304.57	2,477,089.35
期末数	124,537,559.55	92,582,148.03	12,356,535.42	8,362,805.38	237,839,048.38
累计折旧					
期初数	51,667,491.20	62,895,184.06	8,549,694.24	6,297,644.79	129,410,014.29
本期增加金额	4,692,134.37	3,927,279.90	650,519.34	310,131.55	9,580,065.16
1）计提	4,692,134.37	3,927,279.90	650,519.34	310,131.55	9,580,065.16
本期减少金额	26,547.54	1,221,466.48	905,920.00	57,289.34	2,211,223.36
1）处置或报废	26,547.54	1,221,466.48	905,920.00	57,289.34	2,211,223.36
期末数	56,333,078.03	65,600,997.48	8,294,293.58	6,550,487.00	136,778,856.09
账面价值					
期末账面价值	68,204,481.52	26,981,150.55	4,062,241.84	1,812,318.38	101,060,192.29
期初账面价值	59,509,519.39	23,686,248.05	3,724,504.79	767,270.13	87,687,542.36

(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	885,470.34	手续仍在审批中
小　计	885,470.34	

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
设备安装工程	945,292.20		945,292.20	3,235,542.49		3,235,542.49
宿舍装修				216,941.20		216,941.20
合　计	945,292.20		945,292.20	12,399,702.75		12,399,702.75

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	其他减少	期末数
滨海厂区研发楼整体改造项	1,500 万元	8,947,219.06	3,911,923.64	12,859,142.70		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
目						
小　计		8,947,219.06	3,911,923.64	12,859,142.70		

（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	85.73	100.00				自有资金
小　计						

13. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,012,373.77	1,012,373.77
本期增加金额	8,387,905.47	8,387,905.47
1）租入	8,387,905.47	8,387,905.47
本期减少金额	1,153,622.84	1,153,622.84
1）处置	1,153,622.84	1,153,622.84
期末数	8,246,656.40	8,246,656.40
累计折旧		
期初数	782,821.84	782,821.84
本期增加金额	1,809,288.73	1,809,288.73
1）计提	1,809,288.73	1,809,288.73
本期减少金额	1,009,420.00	1,009,420.00
1）处置	1,009,420.00	1,009,420.00
期末数	1,582,690.57	1,582,690.57
账面价值		
期末账面价值	6,663,965.83	6,663,965.83
期初账面价值	229,551.93	229,551.93

14. 无形资产

(1) 明细情况

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	4,921,541.61	2,965,935.00	40,304,954.46
本期增加金额		230,366.02		230,366.02
1) 购置		230,366.02		230,366.02
本期减少金额				
期末数	32,417,477.85	5,151,907.63	2,965,935.00	40,535,320.48
累计摊销				
期初数	10,949,774.70	1,857,669.34	519,038.51	13,326,482.55
本期增加金额	691,801.78	552,777.42	148,296.72	1,392,875.92
1) 计提	691,801.78	552,777.42	148,296.72	1,392,875.92
本期减少金额				
期末数	11,641,576.48	2,410,446.76	667,335.23	14,719,358.47
账面价值				
期末账面价值	20,775,901.37	2,741,460.87	2,298,599.77	25,815,962.01
期初账面价值	21,467,703.15	3,063,872.27	2,446,896.49	26,978,471.91

15. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
科威特石油技术认证咨询费	357,530.24		204,303.00		153,227.24
合　计	357,530.24		204,303.00		153,227.24

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	72,295,436.85	12,994,023.64	59,441,694.89	10,481,127.20
预提费用	24,401,381.38	3,660,207.21	21,415,509.23	3,212,326.38

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
预计负债	8,233,520.20	1,292,207.95	3,920,793.56	645,298.96
内部交易未实现利润	2,944,862.26	457,042.57	2,580,476.45	407,623.91
交易性金融负债公允价值变动			1,288,905.00	227,688.25
交易性金融资产公允价值变动	1,019,100.00	152,865.00	998,700.00	149,805.00
递延收益	245,957.84	61,489.46	301,291.50	75,322.88
租赁负债	5,157,394.95	803,077.17	149,652.81	22,447.92
合　计	114,297,653.48	19,420,913.00	90,097,023.44	15,221,640.50

(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	7,449,331.29	1,702,535.06	6,248,178.38	1,562,044.59
使用权资产	4,863,896.98	758,590.71	106,294.80	15,944.22
交易性金融资产公允价值变动			595,105.00	89,265.75
合　计	12,313,228.27	2,461,125.77	6,949,578.18	1,667,254.56

(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	2,186,006.06	17,234,906.94	15,944.22	15,205,696.28
递延所得税负债	2,186,006.06	275,119.71	15,944.22	1,651,310.34

(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	1,609,673.32	2,891,578.68
可抵扣亏损	371,663.58	255,550.39
股份支付	2,547,589.86	2,258,794.01
合　计	4,528,926.76	5,405,923.08

(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
2026 年	87,541.61	87,541.61	
2027 年	168,008.78	168,008.78	
2029 年	116,113.19		
合　计	371,663.58	255,550.39	

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	9,658,012.24	482,900.61	9,175,111.63	12,559,230.60	627,961.53	11,931,269.07
预付设备款	2,842,419.80		2,842,419.80	265,702.00		265,702.00
合　计	12,500,432.04	482,900.61	12,017,531.43	12,824,932.60	627,961.53	12,196,971.07

(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	9,658,012.24	482,900.61	9,175,111.63	12,559,230.60	627,961.53	11,931,269.07
小　计	9,658,012.24	482,900.61	9,175,111.63	12,559,230.60	627,961.53	11,931,269.07

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	9,658,012.24	100.00	482,900.61	*5.00*	9,175,111.63
合　计	9,658,012.24	100.00	482,900.61	5.00	9,175,111.63

（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	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

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	9,658,012.24	482,900.61	5.00
小　计	9,658,012.24	482,900.61	5.00

4）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	627,961.53	-145,060.92				482,900.61
合　计	627,961.53	-145,060.92				482,900.61

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	115,362,270.46	115,362,270.46	质押	存出保证金及定期存单质押
固定资产	134,570,181.82	71,727,532.36	抵押	抵押用于获取授信
无形资产	25,757,227.68	16,748,011.71	抵押	抵押用于获取授信
合　计	275,689,679.96	203,837,814.53		

(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	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		

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押+保证借款		44,952,300.00
售后回租		5,927.21
抵押借款	30,024,000.00	50,052,900.00

项　目	期末数	期初数
合　计	30,024,000.00	95,011,127.21

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	1,288,905.00		1,288,905.00	
其中：远期结售汇合同	1,288,905.00		1,288,905.00	
合　计	1,288,905.00		1,288,905.00	

21. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,690,964.33	152,014,273.49
合　计	185,690,964.33	152,014,273.49

22. 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付原材料	237,728,258.76	198,780,479.66
应付设备及工程款	401,349.49	581,007.85
应付费用款	2,056,647.89	852,008.46
合　计	240,186,256.14	200,213,495.97

23. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	25,743,839.35	29,656,803.34
合　计	25,743,839.35	29,656,803.34

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	13,962,747.27	86,483,698.58	84,837,410.95	15,609,034.90
离职后福利—设定提存计划	712,399.33	5,979,511.54	6,168,500.60	523,410.27

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		13,320.00	13,320.00	
合　计	14,675,146.60	92,476,530.12	91,019,231.55	16,132,445.17

(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	13,478,217.17	77,128,373.02	75,451,394.70	15,155,195.49
职工福利费	138,300.48	3,355,968.60	3,449,497.08	44,772.00
社会保险费	319,175.70	3,871,756.35	3,840,402.59	350,529.46
其中：医疗保险费	276,228.96	3,385,429.96	3,354,711.86	306,947.06
工伤保险费	42,946.74	486,326.39	485,690.73	43,582.40
住房公积金	24,660.00	1,778,958.00	1,778,413.00	25,205.00
工会经费和职工教育经费	2,393.92	348,642.61	317,703.58	33,332.95
小　计	13,962,747.27	86,483,698.58	84,837,410.95	15,609,034.90

(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	688,320.38	5,786,889.77	5,968,454.16	506,755.99
失业保险费	24,078.95	192,621.77	200,046.44	16,654.28
小　计	712,399.33	5,979,511.54	6,168,500.60	523,410.27

25. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	10,976,230.28	9,899,175.23
企业所得税	8,600,079.10	5,039,792.13
残疾人就业保障金	888,910.01	815,082.89
房产税	936,617.66	934,130.48
城市维护建设税	396,000.10	16,106.81
代扣代缴个人所得税	444,416.49	517,840.93
土地使用税	235,432.95	223,749.35
教育费附加	174,353.76	6,902.92
地方教育附加	116,235.83	4,601.94

项　目	期末数	期初数
印花税	106,145.37	66,737.13
环境保护税	104.70	104.70
合　计	22,874,526.25	17,524,224.51

26. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付费用款	31,959,166.74	24,716,452.50
发行费用款	4,150,943.39	
押金保证金	524,023.80	246,599.80
应付暂收款	21,674.56	2,425.56
其他		26,870.50
合　计	36,655,808.49	24,992,348.36

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	2,579,314.19	149,652.81
合　计	2,579,314.19	149,652.81

28. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	959,807.02	600,417.21
未终止确认的票据支付义务	20,671,632.84	15,527,400.70
合　计	21,631,439.86	16,127,817.91

29. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁负债	2,642,403.67	
减：租赁负债未确认融资费用	64,322.91	
合　计	2,578,080.76	

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	预计的产品维修费
质量保证责任	4,389,004.10	2,687,596.17	产品质量保证责任
延期交货违约金	3,844,516.10		预计的延期交货违约金
合　计	8,233,520.20	3,920,793.56	

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	301,291.50		55,333.66	245,957.84	与资产相关政府补助
合　计	301,291.50		55,333.66	245,957.84	

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	107,060,000	33,300,000				33,300,000	140,360,000

(2) 其他说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意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注册的批复》（证监许可〔2024〕1704 号），公司获准于 2024 年 12 月 16 日首次公开发行人民币普通股 33,300,000 股(每股面值 1 元)，募集资金总额为人民币 116,883,000.00 元，减除发行费用人民币 17,727,638.14（不含税）后，募集资金净额为人民币 99,155,361.86 元。其中，计入实收股本 33,300,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）65,855,361.86 元。上述出资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2024 年 12 月 19 日出具《验资报告》（天健验〔2024〕524 号）。

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）	42,288,612.53	65,855,361.86		108,143,974.39
其他资本公积	3,599,298.74	288,795.85		3,888,094.59
合　计	45,887,911.27	66,144,157.71		112,032,068.98

(2) 其他说明

1) 2024 年度，公司发行新股，增加资本公积（股本溢价）65,855,361.86 元，详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

2) 2024 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 20,540.00 元增加管理费用，同时增加其他资本公积。

3) 2024 年度，确认股份支付费用增加其他资本公积 268,255.85 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	3,924,171.83	5,106,142.56	1,821,752.53	7,208,561.86
合　计	3,924,171.83	5,106,142.56	1,821,752.53	7,208,561.86

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	20,104,184.89	7,371,817.76		27,476,002.65
合　计	20,104,184.89	7,371,817.76		27,476,002.65

(2) 其他说明

按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 7,371,817.76 元。

36. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	151,097,457.69	132,603,417.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,300,431.19	60,593,001.20
减：提取法定盈余公积	7,371,817.76	5,942,961.18
应付普通股股利		36,156,000.00
期末未分配利润	210,026,071.12	151,097,457.69

(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	748,873,299.88	543,240,252.90	677,767,016.56	496,166,585.18[注]
其他业务收入	7,110,168.36	4,511,332.51	1,570,795.97	187,724.81
合　计	755,983,468.24	547,751,585.41	679,337,812.53	496,354,309.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	755,983,468.24	547,751,585.41	679,337,812.53	496,354,309.99

[注]公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 4,133,123.04 元，调增上年同期营业成本 4,133,123.04 元。

(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[注]	660,514,954.58	478,280,187.14	611,302,200.44	447,795,513.35
其他	95,468,513.66	69,471,398.27	68,035,612.09	48,558,796.64
小　计	755,983,468.24	547,751,585.41	679,337,812.53	496,354,309.99

[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	755,983,468.24	679,337,812.53
小　计	755,983,468.24	679,337,812.53

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为预付或产品交付后 30-90 天	阀门产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 15,735,154.86 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,027,117.53	1,313,179.43
房产税	1,061,952.47	1,047,295.70
教育费附加	948,501.21	636,879.67

项　目	本期数	上年同期数
地方教育附加	632,334.15	424,586.44
印花税	319,813.93	252,443.71
土地使用税	260,826.60	120,622.80
车船税	22,331.96	23,034.36
环境保护税	418.77	418.80
合　计	5,273,296.62	3,818,460.91

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
市场服务费	24,666,401.77	23,668,417.03
职工薪酬	10,790,233.87	9,069,235.46
包装费	4,404,670.24	3,133,508.36
展会及宣传费	1,080,676.78	359,215.75
保费及通关费	1,041,631.48	831,042.59
业务招待费	881,048.23	827,157.61
业务差旅费	848,143.76	746,076.03
股份支付	36,354.26	33,051.50
其他	945,621.77	897,128.92
合　计	44,694,782.16	39,564,833.25

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,965,031.74	20,691,077.68
折旧及摊销	3,412,181.62	2,991,801.14
中介机构服务费	3,411,330.33	5,239,487.80
办公费	3,779,312.76	2,552,070.36
装修费	2,303,211.31	
业务招待费	1,721,504.03	863,052.64
差旅及汽车费用	1,611,819.38	916,608.90

项　目	本期数	上年同期数
税费	993,874.77	969,901.97
股份支付	200,532.13	611,427.32
其他	2,614,045.62	1,164,082.31
合　计	43,012,843.69	35,999,510.12

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
研发领料	13,412,322.91	10,557,172.50
职工薪酬	9,154,297.48	8,948,562.46
检测试验费	3,399,042.82	2,544,808.03
技术服务费	388,543.69	705,987.04
折旧摊销	799,512.95	910,075.05
燃料动力	455,456.13	532,825.09
股份支付	21,856.31	18,659.61
其他	366,384.35	308,424.98
合　计	27,997,416.64	24,526,514.76

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,910,158.17	3,635,715.10
减：利息收入	2,291,252.04	2,284,207.41
汇兑损益	-4,034,797.31	-131,016.94
手续费	860,403.19	1,030,762.19
合　计	-3,555,487.99	2,251,252.94

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	55,333.66	52,874.24	55,333.66
与收益相关的政府补助	4,728,758.36	5,669,089.39	4,728,758.36

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	2,102,261.16		
代扣个人所得税手续费返还	31,635.28	65,195.20	
合　计	6,917,988.46	5,787,158.83	4,784,092.02

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
远期结售汇合同收益	-763,127.48	-2,535,728.25
债务重组收益		132,599.36
合　计	-763,127.48	-2,403,128.89

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	-20,400.00	-1,178,102.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,400.00	-765,436.00
基金		-412,666.75
合　计	-20,400.00	-1,178,102.75

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,415,355.80	-4,913,856.68
合　计	-12,415,355.80	-4,913,856.68

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,976,411.81	-5,747,389.30
合同资产减值损失	-87,439.75	354,471.63
其他非流动资产减值损失	145,060.92	182,261.72
合　计	-4,918,790.64	-5,210,655.95

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	-45,958.81	-7,035.23	-45,958.81
使用权资产处置收益	1,511.44		1,511.44
合　计	-44,447.37	-7,035.23	-44,447.37

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	
无法支付款项	88,309.81	24,196.17	88,309.81
其他	5,063.45	160,195.09	5,063.45
合　计	93,373.26	220,660.86	93,373.26

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	4,155,497.25	106,699.83	4,155,497.25
对外捐赠	235,000.00	502,000.00	235,000.00
滞纳金、罚款	4,070.62	2,239.99	4,070.62
非流动资产毁损报废损失	74,908.53	79,676.67	74,908.53
其他	115,720.47	33,196.29	115,720.47
合　计	4,585,196.87	723,812.78	4,585,196.87

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	12,450,145.85	7,633,383.83
递延所得税费用	-3,677,501.77	167,772.94
合　计	8,772,644.08	7,801,156.77

(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	75,073,075.27	68,394,157.97

项　目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,260,961.28	10,259,123.71
子公司适用不同税率的影响	297,603.86	1,805,352.04
调整以前期间所得税的影响	9,054.10	-1,131,922.43
研发费用加计扣除影响	-4,332,439.07	-3,880,491.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,517,961.04	1,491,184.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,447.31	-2,033,237.60
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	75,950.18	1,291,147.96
所得税费用	8,772,644.08	7,801,156.77

（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	298,686,802.92	267,397,549.48
收到政府补助	4,728,758.36	5,669,089.39
收到利息	2,291,252.04	2,284,207.41
其他	11,842,278.21	20,711,416.86
合　计	317,549,091.53	296,062,263.14

（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	313,193,377.68	235,380,364.54
付现费用	60,411,899.22	63,417,150.23
其他	1,525,450.34	23,137,270.71
合　计	375,130,727.24	321,934,785.48

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
信用证保证金收回	22,460,000.00	
收到待支付的发行费用	7,111,313.21	
收到附追索权信用证议付款		44,920,000.00

项　目	本期数	上年同期数
收到附追索权商业承兑汇票贴现款		10,000,000.00
合　计	29,571,313.21	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
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	3,580,420.00	863,200.00
支付发行费用	3,019,992.00	
合　计	6,600,412.00	65,694,762.67

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	66,300,431.19	60,593,001.20
加：资产减值准备	4,918,790.64	5,210,655.95
信用减值准备	12,415,355.80	4,913,856.68
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,389,353.89	10,717,676.00
无形资产摊销	1,392,875.92	1,319,955.26
长期待摊费用摊销	204,303.00	204,303.00
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）	44,447.37	7,035.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	74,908.53	79,676.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	20,400.00	1,178,102.75
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,124,639.14	3,504,698.16
投资损失（收益以“－”号填列）	763,127.48	2,403,128.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,029,210.66	386,156.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,376,190.63	-218,383.79

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,008,053.25	25,045,781.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-139,090,588.51	58,935,740.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	94,994,076.93	-87,813,020.71
其他	3,573,185.88	4,402,590.75
经营活动产生的现金流量净额	17,462,574.44	90,870,955.14
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	149,990,614.25	89,093,429.85
减：现金的期初余额	89,093,429.85	60,224,583.58
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	60,897,184.40	28,868,846.27

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	149,990,614.25	89,093,429.85
其中：库存现金	302,812.12	229,706.28
可随时用于支付的银行存款	149,687,802.13	88,863,723.57
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	149,990,614.25	89,093,429.85
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	86,297,275.82	55,857,500.00	冻结

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
	银行存款	8,260,000.00	21,530,000.00	质押
资金池保证金	其他货币资金	43.37	200,947.84	冻结
保函保证金	其他货币资金	14,611,829.84	15,364,001.50	冻结
	银行存款	5,401,343.00	5,071,117.61	质押
履约保证金	其他货币资金	555,447.93	1,560,627.87	冻结
远期结售汇保证金	其他货币资金	234,330.50	1,268,500.88	冻结
ETC 保证金	其他货币资金	2,000.00	3,000.00	冻结
信用证保证金	银行存款		22,460,000.00	质押
小　计		115,362,270.46	123,315,695.70	

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	95,011,127.21	30,000,000.00	1,814,860.69	96,801,987.90		30,024,000.00
其他应付款-发行费用		7,111,313.21	59,622.18	3,019,992.00		4,150,943.39
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	149,652.81		8,337,488.67	3,329,746.53		5,157,394.95
小　计	95,160,780.02	37,111,313.21	10,211,971.54	103,151,726.43		39,332,338.34

5. 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	60,415,957.41	78,741,649.54
其中：支付货款	59,666,491.69	74,385,624.57
支付固定资产等长期资产购置款	649,465.72	3,256,024.97
支付费用款	100,000.00	1,100,000.00

(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			11,353,045.78
其中：美元	1,452,626.70	7.1884	10,442,061.77

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	116,828.75	7.5257	879,218.12
加元	4,595.11	5.0498	23,204.39
澳元	1,899.60	4.5070	8,561.50
应收账款			100,386,776.94
其中：美元	13,332,899.66	7.1884	95,842,215.92
欧元	603,872.20	7.5257	4,544,561.02
应付账款			657,746.18
其中：欧元	87,400.00	7.5257	657,746.18
其他应付款			567,401.94
其中：美元	78,933.00	7.1884	567,401.94

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(三十)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	349,256.76	231,200.15
合　计	349,256.76	231,200.15

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	95,297.48	35,980.39
与租赁相关的总现金流出	3,936,020.09	16,183,306.15

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

公司内部研究开发项目的支出，在发生时计入当期损益，无资本化研发支出。研发支出明细详见本财务报表附注五(二)5 之说明。

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	33,000,000.00	温州	制造业	100.00		设立
方正上海	33,000,000.00	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
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	4,728,758.36
其中：计入其他收益	4,728,758.36
合　计	4,728,758.36

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	301,291.50		55,333.66	
小　计	301,291.50		55,333.66	

（续上表）

财务报表列报项目	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				245,957.84	与资产相关
小　计				245,957.84	

（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	4,784,092.02	5,721,963.63
合　计	4,784,092.02	5,721,963.63

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 及五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产（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 2024 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 33.69%（2023 年 12 月 31 日：32.07%）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	30,024,000.00	30,472,000.00	30,472,000.00		
应付票据	185,690,964.33	185,690,964.33	185,690,964.33		
应付账款	240,186,256.14	240,186,256.14	240,186,256.14		
其他应付款	36,655,808.49	36,655,808.49	36,655,808.49		
一年内到期的非流动负债	2,579,314.19	2,741,403.67	2,741,403.67		
其他流动负债-未终止确认的票据支付业务	20,671,632.84	20,671,632.84	20,671,632.84		
租赁负债	2,578,080.76	2,642,403.67		2,642,403.67	
小　计	518,386,056.75	519,060,469.14	516,418,065.47	2,642,403.67	

（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	95,011,127.21	95,863,222.22	95,863,222.22		

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-未终止确认的票据支付业务	15,527,400.70	15,527,400.70	15,527,400.70		
租赁负债					
小　计	487,908,298.54	488,761,940.74	488,761,940.74		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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	1,980,900.00			1,980,900.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,980,900.00			1,980,900.00
基金	1,980,900.00			1,980,900.00

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
2. 应收款项融资			3,559,740.24	3,559,740.24
持续以公允价值计量的资产总额	1,980,900.00		3,559,740.24	5,540,640.24

（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	68.60	68.17

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王奕彤	持股 5%以上股东、董事
林方	董事
温州加利利	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
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
大森阀门	采购商品	10,003,037.57	5,474,912.78
云柱阀门	采购商品	7,418,373.76	4,602,679.62
天立泰阀门	采购商品	6,926,911.67	3,994,548.68
多利机械	采购商品	2,059,743.52	1,104,025.73
捷丰模具	采购商品	1,321,548.70	1,178,694.69
阿茶阀门	接受劳务	388,437.70	345,408.36
温州加利利	采购商品		1,941.41
众诚阀门	采购商品		0.04

2. 关联租赁情况

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	300,000.00	6,191.50

（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
林方	房屋		100,000.00		1,023.28

3. 关联担保情况

(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	16,920,000.00	2024/7/8	2025/1/8	是
方高远、方品田、王奕彤	16,520,000.00	2024/8/1	2025/2/1	是
	12,640,000.00	2024/8/27	2025/2/27	是

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日,本公司未结清境内人民币保函余额 3,440,448.16 元，未结清境外欧元保函余额 1,593,586.30 元,未结清境外美元保函余额 1,272,549.78 元，由方高远、方品田、王奕彤提供反担保。

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	522.48 万元	492.20 万元

（三）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	大森阀门	2,050,981.97	2,339,353.22
应付账款	天立泰阀门	1,826,081.00	1,774,887.27
应付账款	云柱阀门	1,461,199.42	1,318,861.19
应付账款	多利机械	288,799.98	226,441.40
应付账款	捷丰模具	361,676.77	293,257.09
应付账款	阿茶阀门	181,735.27	64,750.07
应付账款	温州加利利	4,315.52	4,315.52
小　计		6,175,982.93	6,021,865.76
应付票据	大森阀门	2,900,000.00	3,550,000.00
应付票据	天立泰阀门	2,120,000.00	2,530,000.00
应付票据	多利机械	860,000.00	700,000.00
应付票据	云柱阀门	150,000.00	1,940,000.00
应付票据	温州加利利		1,180,000.00
小　计		6,030,000.00	9,900,000.00

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

本期无新增授予、行权、解锁或失效的权益工具。

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，公司已于 2024 年 12 月 16 日成功在北京证券交易所上市，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 12 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。

4）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	2,407,046.53

（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	200,532.13
销售人员	36,354.26
研发人员	21,856.31
生产制造人员	9,513.15
合　计	268,255.85

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 资本性支出承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司 2024 年首次公开发行人民币普通股募集资金投资项目情况如下：

项目名称	总投资额	原募集资金拟投入金额	调整后募集资金拟投入金额	累计投入募集资金	项目备案或核准文号
新增 30,800 台中高端工业阀门生产线技术改造项目	7,708.08	7,708.08	7,708.08		备案代码：2309-330371-89-02-380780
研究院升级改造项目	1,482.99	1,482.99	1,482.99		备案代码：2309-330371-89-02-874193
补充流动资金项目	2,500.00	2,500.00	2,337.40		
合　计	11,691.07	11,691.07	11,528.47		

《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》业经 2025 年 2 月 18 日二届第十九次董事会会议审议通过。

2. 其他重要财务承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未结清境内人民币保函余额 3,416,454.87 元，未结清境外欧元保函余额 4,357,560.00 元，未结清境外美元保函余额 6,341,837.50 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后发行股票情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意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注册的批复》（证监许可〔2024〕1704 号）及公司第二届董事会第五次会议和 2023 年第二次临时股东大会决议，本公司实施超额配售选择权于 2025 年 1 月 24 日向符合条件的战略投资者定向配售人民币普通股 4,995,000 股(每股面值 1 元)，募集资金总额为人民币 17,532,450.00 元，减除发行费用人民币 1,403,067.23（不含税）后，募集资金净额为人民币 16,129,382.77 元。其中，计入实收股本 4,995,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）11,134,382.77 元。上述出资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2025 年 2 月 5 日出具《验资报告》（天健验〔2025〕18 号）。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待公司股东会审议批准

十五、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

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	期末数	期初数
1 年以内	391,851,801.43	244,824,946.44
1-2 年	13,621,297.39	23,256,610.74
2-3 年	3,577,247.39	7,925,300.53
3 年以上	15,550,381.47	12,715,915.60
账面余额合计	424,600,727.68	288,722,773.31
减：坏账准备	38,073,962.53	31,245,474.26

账　龄	期末数	期初数
账面价值合计	386,526,765.15	257,477,299.05

(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	12,584,625.10	2.96	12,536,513.80	99.62	48,111.30
按组合计提坏账准备	412,016,102.58	97.04	25,537,448.73	6.20	386,478,653.85
合　计	424,600,727.68	100.00	38,073,962.53	8.97	386,526,765.15

（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	9,474,067.60	3.28	9,474,067.60	100.00	
按组合计提坏账备	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

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
珠海华城环保科技有限公司	3,780,000.00	3,780,000.00	3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	预计无法收回
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
小　计	8,425,400.00	8,425,400.00	8,425,400.00	8,425,400.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	403,321,862.58	25,537,448.73	6.33
合并内关联方组合	8,694,240.00		
小　计	412,016,102.58	25,537,448.73	6.20

4) 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	383,157,561.43	19,157,878.07	5.00
1-2 年	13,621,297.39	1,362,129.74	10.00
2-3 年	3,051,125.69	1,525,562.85	50.00
3 年以上	3,491,878.07	3,491,878.07	100.00
小　计	403,321,862.58	25,537,448.73	6.33

(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	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,474,067.60	4,259,472.17	1,197,025.97			12,536,513.80
按组合计提坏账准备	21,771,406.66	3,766,042.07				25,537,448.73
合　计	31,245,474.26	8,025,514.24	1,197,025.97			38,073,962.53

(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	85,991,242.38		85,991,242.38	19.23	4,299,562.12
中国寰球工程有限公司	20,181,144.46	130,301.07	20,311,445.53	4.54	1,015,572.27
江苏虹港石化有限公司	17,436,564.06		17,436,564.06	3.90	871,828.20
浙江石油化工有限公司	16,836,581.46	1,163,121.20	17,999,702.66	4.03	899,985.13
Technical Supplies International Co LLC	16,001,230.32		16,001,230.32	3.58	800,061.52
小　计	156,446,762.68	1,293,422.27	157,740,184.95	35.28	7,887,009.24

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,570,105.35	10,406,607.52
拆借款	520,000.00	525,000.00
应收暂付款	696,340.93	696,810.18

款项性质	期末数	期初数
备用金	63,000.00	71,000.00
应收出口退税	279,435.71	2,955,771.62
账面余额合计	7,128,881.99	14,655,189.32
减：坏账准备	850,444.10	1,226,759.47
账面价值合计	6,278,437.89	13,428,429.85

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	4,899,681.13	9,773,980.36
1-2 年	502,935.20	2,524,158.52
2-3 年	776,000.00	1,115,784.78
3 年以上	950,265.66	1,241,265.66
账面余额合计	7,128,881.99	14,655,189.32
减：坏账准备	850,444.10	1,226,759.47
账面价值合计	6,278,437.89	13,428,429.85

(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	7,128,881.99	100.00	850,444.10	11.93	6,278,437.89
合　计	7,128,881.99	100.00	850,444.10	11.93	6,278,437.89

（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	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

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	5,570,105.35	278,505.27	5.00
应收备用金组合	63,000.00	3,150.00	5.00
账龄组合	1,495,776.64	568,788.83	38.03
其中：1年以内	975,776.64	48,788.83	5.00
3年以上	520,000.00	520,000.00	100.00
小　计	7,128,881.99	850,444.10	11.93

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	706,759.47		520,000.00	1,226,759.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-23,250.00		23,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-353,065.37		441,750.00	88,684.63
本期收回或转回				
本期核销			465,000.00	465,000.00
其他变动				
期末数	330,444.10		520,000.00	850,444.10
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		100.00	11.93

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	465,000.00

2) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	1,130,000.00	1年以内	15.85	56,500.00
万华化学集团物资有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	8.42	30,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	543,749.74	2年以内	7.63	27,187.49
浙江石油化工有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	7.01	25,000.00
三峡金沙江川云水电开发有限公司	押金保证金	394,751.79	1年以内	5.54	19,737.59
小　计		3,168,501.53		44.45	158,425.08

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	67,958,484.44		67,958,484.44	64,958,484.44		64,958,484.44
合　计	67,958,484.44		67,958,484.44	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		3,000,000.00				33,000,000.00	
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		3,000,000.00				67,958,484.44	

(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	691,361,265.34	524,540,875.81	613,458,261.67	472,512,234.49[注]
其他业务收入	8,534,434.09	6,422,512.80	2,908,481.40	1,956,221.40
合　计	699,895,699.43	530,963,388.61	616,366,743.07	474,468,455.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	697,984,519.14	529,052,208.32	616,366,743.07	474,468,455.89

[注]公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 3,963,705.87 元，调增上年同期营业成本 3,963,705.87 元。

(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	697,984,519.14	616,366,743.07
小　计	697,984,519.14	616,366,743.07

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为预付或产品交付后 30-90 天	阀门产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,277,020.43 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,744,403.52	7,285,163.54
研发领料	12,494,723.24	10,223,768.57
检测试验费	3,399,042.82	2,544,808.03
技术服务费	388,543.69	705,987.04
折旧摊销	670,090.45	614,744.77
燃料动力	342,385.53	426,961.70
股份支付	21,856.31	18,659.61
其他	220,111.52	246,114.42
合　计	25,281,157.08	22,066,207.68

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
远期结售汇合同收益	-968,915.48	-2,535,728.25
债务重组收益		132,599.36
子公司分红	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	9,031,084.52	7,596,871.11

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

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	-119,355.90	
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	4,784,092.02	
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	-783,527.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项　目	金额	说明
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	-4,416,915.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	-535,706.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,253.01	
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	-536,959.45	

（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	18.26	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.41	0.62	0.62

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	66,300,431.19
非经常性损益		B	-536,959.45
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	66,837,390.64
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	328,073,725.68
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	99,155,361.86
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I1	288,795.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备	I2	3,284,390.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	363,010,534.22

项　目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	18.41%

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	66,300,431.19
非经常性损益	B	-536,959.45
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	66,837,390.64
期初股份总数	D	107,060,000
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	33,300,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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+F×G/K-H×I/K-J	107,060,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.62

(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

二〇二五年四月十八日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

方正阀门集团股份有限公司董事会办公室