



方盛股份

832662

无锡方盛换热器股份有限公司

Wuxi Fangsheng Heat Exchanger Co.,Ltd.



年度报告

—2022—

公司年度大事记



2022年4月，公司荣获省总工会颁发“江苏省五一劳动奖状”，公司珍惜荣誉、戒骄戒躁，发挥示范带头作用，一如既往地承担好企业的社会责任。



2022年12月，无锡市工业和信息化局发布《关于江苏省2022年专精特新中小企业通过企业名单的公示》。公司凭借在专业领域的突出表现和行业影响力，成功通过认定。



2022年11月28日，无锡方盛换热器股份有限公司成功在北京证券交易所上市。



2022年12月，江苏省认定机构认定我司为2022年第四批高新技术企业。公司自2010年首次通过认定以来，数十年如一日，坚持技术引领，深耕热交换技术研发与创新。



报告期内，公司在助力脱贫攻坚、乡村振兴，关爱党员等各方面积极投身公益，向无锡市慈善总会、滨湖慈善基金、红暖湖湾党内关爱基金、省华侨基金会以及灵山慈善基金会等公益组织累计捐赠达贰拾叁万余元。



公司产改工作全面深入开展，将党工共建、产业改革等非公精神核心与方盛企业文化锤炼融合，助推企业高质量发展，2022年12月，获评首批“无锡市产业工人队伍建设改革示范企业”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动及股东情况	35
第七节	融资与利润分配情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节	行业信息	49
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十一节	财务会计报告	61
第十二节	备查文件目录	166

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。

公司负责人丁云龙、主管会计工作负责人张卫锋及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于客户及供应商保密性，豁免披露客户及供应商的名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.宏观经济波动风险	公司产品应用领域涉及风力发电、余热回收、轨道交通、空压机、工程机械、汽车等多个领域，相关领域受国内外宏观形势变化及国家产业政策影响较大。如果宏观经济增速下滑或下游产业政策发生重大调整，从而减少下游市场对公司板翅式换热器和换热系统产品的需求，将导致公司经营业绩下降的风险。
2. 原材料价格波动风险	公司产品所用原材料主要为铝制材料，其成本占主营业务成本的比例较高，是主营业务成本的重要组成部分，铝材定价方式为长江有色金属网公布的平均铝锭价格加上合理的加工费用。报告期内，铝价波动幅度较大，当铝价上涨时，公司采购的铝制材料价格随之上涨，导致公司生产成本增加；当铝价下降时，公司生产成本将随之降低。铝材价格大幅波动或者持续上涨会对企业利润水平造成较大不利影响。
3.汇率变动风险	板翅式换热器和换热系统的出口主要采用美元和欧元作为结算货币，出口业务在一定程度上受到人民币对美元和欧元汇率波

	<p>动的影响。美元、欧元兑人民币汇率波动幅度较大会对公司经营业绩造成一定影响。公司以外币报价的产品价格相对固定，如果人民币对美元、欧元大幅升值，会导致公司以人民币为本位币的记账收入降低，从而影响出口业务利润水平。另外，外币结汇也会导致较高的汇兑损益，导致财务报表利润的波动。</p>
4.贸易摩擦影响	<p>2018 年以来，贸易政策变动、局部经济环境恶化以及地缘政治局势紧张的情况在全球主要经济体频繁出现。特朗普执政时期，美国在国际贸易战略、进出口政策和市场开发措施等方面有向保护主义、本国优先主义方向发展的趋势，其全球贸易政策呈现出较强的不确定性。拜登政府上台以来，相关贸易摩擦事件、政治问题冲突事件虽然稍有缓和，但中美大国之争仍会继续上演，美国的限制及关税政策可能对贸易环境以及行业稳定发展造成一定不利影响，也对发行人出口业务造成一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
方盛有限	指	无锡方盛换热器制造有限公司
方盛股份	指	无锡方盛换热器股份有限公司
方晟实业	指	无锡方晟实业有限公司
方宇纺织	指	无锡方宇纺织有限公司
股东大会	指	无锡方盛换热器股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡方盛换热器股份有限公司董事会
监事会	指	无锡方盛换热器股份有限公司监事会
三会	指	无锡方盛换热器股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	无锡方盛换热器股份有限公司现行有效的公司章程
换热器、热交换器	指	用于热量传递的单元工艺设备，是各种工业部门最常见的通用热工设备，广泛应用于化工、炼油、能源、制药、食品、轻工、机械、民用等行业。
板翅式换热器	指	通常由隔板、翅片、封条、法兰、封头、盖板等结构组成。在相邻两隔板间放置翅片和封条，组成一个夹层，称为通道。由一定数量的通道按一定方式排列在一起的组件，即是板束。将单个或多个板束根据流体的不同流动形式叠置起来钎焊成整体，便组成芯体。芯体是板翅式换热器的核心部分。
翅片	指	板翅式换热器最基本的元件，可扩大换热面积，提高热传递效率，常见的类型有平直翅片、波纹翅片、锯齿翅片、多孔翅片、百叶窗式翅片。

换热系统	指	一种冷热介质热量交换系统，以换热器为核心部件，配以钣金组件、风机总成、管路、泵站单元及其他电器元件等的任意多种组合，满足客户不同需求，用于流体之间热量的传递，实现不同温度流体之间的热量交换。
钎焊	指	采用比焊件熔点低的金属材料作钎料，将焊件和钎料加热到高于钎料熔点，低于焊件熔点的温度，利用液态钎料润湿母材（待焊接材料），填充母材间的缝隙，并与母材相互扩散融合，从而实现连接焊件的方法。
ASME	指	美国机械工程师协会（American Society of Mechanical Engineers）
QC	指	质量控制，指对产品质量的控制与检测
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	方盛股份
证券代码	832662
公司中文全称	无锡方盛换热器股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Fangsheng Heat Exchanger Co., Ltd. -
法定代表人	丁云龙

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张卫锋
联系地址	无锡市滨湖区马山镇五号桥工业园区常康路 30 号
电话	0510-68751950
传真	0510-68751950
董秘邮箱	info@fscoolers.com
公司网址	www.fscoolers.com
办公地址	无锡市滨湖区马山镇五号桥工业园区常康路 30 号
邮政编码	214092
公司邮箱	info@fscoolers.com

三、 信息披露及备置地点

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	证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2007 年 1 月 16 日
上市时间	2022 年 11 月 28 日
行业分类	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-C3490 其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	板翅式换热器和换热系统
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	87,550,002
优先股总股本（股）	0
控股股东	丁云龙、丁振芳

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁云龙、丁振芳），一致行动人为（无锡方晟实业有限公司、丁振红）
--------------	----------------------------------------

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202007974023051	否
注册地址	江苏省无锡市滨湖区马山五号桥常康路 30	是
注册资本	87,550,002	是

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	俞国徽 朱武 齐汪旭
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
	保荐代表人姓名	赵健程 孙毅
	持续督导的期间	2022 年 11 月 28 日 - 2025 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

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	352,957,113.48	295,838,286.93	19.31%	207,580,969.99
毛利率%	28.77%	25.21%	-	29.88%
归属于上市公司股东的净利润	53,972,847.38	36,507,296.23	47.84%	31,780,362.27
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	51,062,860.40	34,144,132.19	49.55%	28,970,958.22
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）	21.69%	21.23%	-	28.79%
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）	20.52%	19.86%	-	26.24%
基本每股收益	0.83	0.63	31.75%	0.60

二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	557,770,007.39	358,672,652.33	55.51%	194,900,219.57
负债总计	157,042,069.24	135,407,974.25	15.98%	73,430,026.96
归属于上市公司股东的净资产	400,727,938.15	223,264,678.08	79.49%	121,470,192.61
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.58	3.52	30.11%	4.03
资产负债率%（母公司）	28.16%	37.75%	-	37.68%
资产负债率%（合并）	28.16%	37.75%	-	37.68%
流动比率	3.04	2.13	42.7%	2.4
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
利息保障倍数	251.18	224.93	-	122.46

三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
--	--------	--------	--------------	--------

经营活动产生的现金流量净额	74,463,899.14	66,680,022.67	11.67%	13,724,269.08
应收账款周转率	3.92	4.32	-	3.45
存货周转率	8.36	9.06	-	7.85

四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	55.51%	84.03%	-	10.84%
营业收入增长率%	19.31%	42.52%	-	2.09%
净利润增长率%	47.84%	14.87%	-	2.26%

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司已于 2023 年 2 月 23 日在北京证券交易所指定披露平台 (www.bse.cn) 上披露《2022 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2023-023)。

营业收入由 353,049,164.88 元调整为 352,957,113.48 元 (经审计), 减少 92,051.40 元; 净利润由 54,234,371.99 元调整为 53,972,847.38 元 (经审计), 减少 261,524.61 元; 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润由 51,322,727.51 元调整为 51,062,860.40 元 (经审计), 减少 259,867.11 元; 加权平均净资产收益率 (扣非前) 由 21.78% 调整为 21.69% (经审计), 减少 0.09%; 加权平均净资产收益率 (扣非后) 由 20.61% 调整为 20.52% (经审计), 减少 0.09%; 总资产由 559,974,734.82 元调整为 557,770,007.39 元 (经审计), 减少 2,204,727.43 元; 归属于上市公司股东的净资产由 400,989,462.76 元, 调整为 400,727,938.15 (经审计), 减少了 261,524.61 元。

业绩预告/业绩快报中披露的财务数据与本报告不存在重大差异。

七、 2022 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	71,917,905.97	88,640,560.50	93,386,164.19	99,012,482.82
归属于上市公司股东的净利润	8,353,490.63	13,580,107.26	15,241,598.84	16,797,650.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,422,349.59	13,011,479.26	16,821,534.45	13,807,497.10

季度数据与已披露定期报告数据差异说明:

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益	79,048.42	-158,530.94	-104,748.32	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,970,244.77	2,319,548.97	1,192,223.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,335,312.84	515,213.56	1,562,008.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	889,760	564.17	461,765.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,192.24	20,097.29	128,745.39	
非经常性损益合计	3,423,548.11	2,696,893.05	3,239,993.79	
所得税影响数	513,561.13	333,729.01	430,589.74	
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	2,909,986.98	2,363,164.04	2,809,404.05	

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是一家专业从事换热器和换热系统的研发、设计、生产和销售的高新技术企业，面向全球提供解决方案、专业服务与优质产品。公司产品广泛应用于风力发电、余热回收、轨道交通、空压机、工程机械、汽车等多个领域。经过多年的实践、创新与技术积累，公司不断向清洁能源、节能减排等新兴领域开发渗透，实现多元化的发展战略，积极落实“碳达峰、碳中和”战略目标，提高综合竞争力和抗风险能力，产品市场前景广阔。

公司产品板翅式换热器和换热系统属于通用设备，具有广阔的应用场景和市场潜力。公司不断深入挖掘客户潜在需求，顺应行业技术发展趋势，完善实验数据库信息，提高公司研发能力及协同创新能力，为不同领域的客户提供高质量的定制化服务。公司凭借其可靠的产品质量优势及逐步拓宽的产品应用场景，在行业内树立了良好的口碑，与阿特拉斯·科普柯、日立、金风科技、远景能源、三一、庞巴迪、博世等国内外众多知名企业建立了稳定并长久的合作关系，逐步提升了市场竞争力。

公司根据客户不同需求为客户提供定制化产品及解决方案。销售模式为直销模式，并采取“以销定产”的定制化生产模式、“以产定购”的采购模式。在客户获取方面，公司销售业务人员积极参加国际、国内各种专业领域展会、行业论坛，通过互联网平台等渠道及时了解客户应用信息、竞争对手及公司产品市场评价等信息，积极挖掘潜在客户并进行主动销售。通过业务和技术交流积极推广公司产品、介绍服务优势，使客户了解公司产品的技术性能和应用特性，帮助客户正确选择满足其应用要求的换热产品。必要时业务人员与研发中心协商，选派专业技术人员访问客户，了解产品的使用环境和各项性能要求，以满足客户定制化需求。

公司始终贯彻“创新驱动、技术先行”的研发理念，在不断提升自主研发能力的同时，注重不同下游客户的应用需求，从实践中不断地提炼总结，以保证公司的研发技术具有前瞻性，能够顺应行业的发展趋势，满足快速迭代的产品需求。公司研发模式分为内部自主研发模式与市场需求导向研发模式。研发立项申请由需求部门提出，审批通过后按照研发流程进行试验开发。

公司先后与上海理工大学、南京工业大学、东华大学、江南大学等高等院校建立了产学研合作关系，2010年，公司被江苏省科学技术厅认定为“江苏省高新技术企业”，2012年公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅认定为“江苏省板翅式换热器工程技术研究中心”。截至报告期末，公司已获得104项专利证书，其中发明专利18项，实用新型专利81项，德国实用新型专利4项，外观设计专利1项。

公司始终高度重视质量管理，持续完善产品质量管理体系。公司拥有完善的质量管理体系，并在国际合作中不断引进新的质量体系。公司先后通过了GB/T19001-2016/ISO9001:2015质量管理体系认证、IATF16949质量体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015环境管理体系认证和GB/T45001-2020/ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证、两化融合管理体系评定；为开拓欧洲的产品市场，公司严格履行欧盟的质量控制标准，通过了欧盟“CE”及“UKCA”认证，德国莱茵集团对公司铁路车辆及其部件的EN15085、ISO3834焊接认证；为开拓北美产品市场，公司取得了ASME“U”钢印认证及NB认证。此外，在产品安全生产、环境保护治理等方面，公司制定了一系列严格的内部控制体系，持续有效的提升了公司的市场竞争能力。

2012年，公司产品被江苏省名牌战略推进委员会评为“江苏省名牌产品”；2014年，公司被江苏省经济和信息化委员会评为“江苏省两化融合试点企业”，被江苏省社会信息体系建设领导小组评为“江苏省企业信用管理贯标示范企业”；2016年，公司被无锡市工商行政管理局评为“无锡市知名商标”；2018年，公司被江苏省社会信用体系建设领导小组评为“江苏省信用管理示范企业”；2020年，公司获得了江苏省企业信息化协会的“两化融合贯标联盟证书”。2022年通过江苏省工业和信息化厅认定

“江苏省专精特新中小企业”、江苏省科学技术厅认定“江苏省高新技术企业”，同事还荣获江苏省总工会颁发“江苏省五一劳动奖状”、“江苏省职工书屋”、无锡市总工会评为首批“无锡市产业工人队伍建设改革示范企业”、“无锡市工人先锋号”等系列党工建设荣誉，与此同时，公司在挖贝网举办的第七届北交所·新三板领军企业年会上荣获 2022 年“北交所上市公司价值十强企业”。

报告期内，公司的商业模式较上年度在无重大变化。

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	-

江苏省工业和信息化厅 2022 年 11 月 25 日发布的《苏工信中小[2022]651 号 关于公布 2022 年度江苏省专精特新中小企业名单（第一批）和复核通过企业名单的通知》，公司获评“江苏省专精特新中小企业”认定。

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 6 日发布《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过“江苏省高新技术企业”重新认定。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否
核心竞争力是否发生变化	□是 √否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、总体经营情况：

2022 年度，从宏观经济形势来看，虽然主要发达国家高通胀情况下收紧货币政策以及新冠肺炎疫情影响下全球市场需求低迷，但我国出台了多项稳经济、保生产的相关政策，国内新能源相关产业持续发展；同时在俄乌冲突背景下，俄罗斯加速向中国转移供应链趋势明显，也给公司带来了机遇。

在市场开拓层面，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，一方面，坚持做好成熟市场客户维护、满足产品技术升级需求；另一方面，继续向清洁能源、节能减排等新兴领域开发渗透，并进一步落实领域多元化、产品集成化的发展思路。报告期内，我司总体经营业绩继续保持稳健增长态势，风力发电、工程机械、余热回收等领域相关产品的销售业绩呈现较大增幅，空压机、轨道交通、汽车领域相关产品的销售业绩保持稳定。在上述领域产品保持稳定增量的同时，公司在新能源、新基建领域相关产品的销售拓展也对报告期销售业绩的增长提供了相当的助力，主要原因是公司继续开发储能热管理、氢能热管理、锂电热管理、IDC 数据中心、5G 基站等新能源、新基建领域相关产品，分别在产品研发、设备投

资、产线设置、人员储备以及市场对接等方面进行了的大力布局，报告期内，部分产品已逐步实现量产。

在管理运营层面，公司进一步优化内部架构，加强团队建设，并坚持内部人才培养和外部人才引进两手抓，以确保人才梯队建设满足企业进一步发展的需求；同时，公司技术部门大力推进传统产品技术升级优化和新领域目标市场产品的技术研发；另外，生产运营部门在确保产品质量管控和安全生产的同时，优化产线和车间布局，合理配置内外部资源，不断提升生产产能和效率。

二、经营成果

截至报告期末，公司总资产 557,770,007.39 元，较上年末增加 55.51%，总负债 157,042,069.24 元，较上年末增加 15.98%，归属于挂牌公司股东的净资产 400,727,938.15 元，较上年末增加 79.49%，主要原因是本期实现公开发行募集资金 143,493,113.22 元。为回馈投资者，本报告期内实施了权益分派共计派发现金红利 20,002,700.63 元。

报告期内，公司实际完成营业收入 352,957,113.48 元，同比增长 19.31%，主要原因是受益于清洁能源、节能减排相关政策，公司应用于余热回收等领域产品的内销规模大幅增长；在前期海外市场开拓基础上，公司与部分海外客户合作的产品步入批量生产阶段，外销规模上升。

报告期内，公司实现净利润 53,972,847.38 元，同比增长 47.84%，主要原因是，（1）受益于清洁能源、节能减排相关政策以及公司积极开拓市场，报告期内，营业收入增长 19.31%；（2）随着铝价逐步趋稳，公司材料与产品的价格传导顺畅，也使得毛利率有所恢复上升；（3）报告期内，美元及欧元汇率上升，相应带动公司汇兑收益增加。

三、公司经营计划实施情况：

报告期内，公司各部门多措并举，确保年度经营目标的达成，主要如下：

1、销售中心主要任务是首先保障原有比较成熟的业务领域实现稳健增长，然后在风电、储能、氢能、锂电热管理、数据中心等新能源、新基建业务领域布局并实现突破性增长。

按此目标，销售中心对原有客户按信誉度、订单效益、业务稳健性、品牌影响力等多个方面进行筛选优化，聚焦于合作紧密的优质客户，做好新品开发需求的服务、做好产品增量的配套、做好相关产品技术优化工作以及产品统型标准化方面的推进，以此稳步提增原有成熟业务领域市场的份额、降低应收款风险、增加业务盈利能力。另外，销售中心在部门架构、板块分工方面进行了有益尝试，集中精干力量投入新产品的需求对接，以及新领域、新客户的市场开发。报告期内，公司不仅在风电、工程机械及余热回收实现销售增长，更是在储能、氢能等未来有爆发潜力的市场实现突破，通过样品开发试制，部分客户已获取批量化订单，为未来的募投项目相关产品的批量化生产打下基础。

2、技术研发方面，围绕技术优化、产品标准化、新产品研发以及募投相关热管理系统产品的研发，公司不断加大研发投入力度，报告期内，研发费用投入 1320 万元，较上年同期增长 36.2%。其中，在余热回收用换热器、风力发电空空冷却器、风力发电水冷系统泵站装置、储能热管理系统、氢燃料电池电堆散热器及冷却模块、水冷板风冷却器等相关产品的研发方面，均取得了相关成功案例，为公司业务领域的多元化拓展做出了重要贡献。

3、报告期内，生产运营管理各相关部门围绕销售增量目标以及新产品开发需求，配置生产资源，加强生产计划调度和运营管理，提质增效、节能降耗，实施了一系列有效举措。主要如下：

1）人事部门确保技术、营销、管理以及一线生产人员的补充和合理配置，加强绩效管理推进、培训计划落实以及人才梯队建设；

2）设备部门实施了原有产线设备的改造、通过加强日常维护保养计划降低设备的故障率与停机率，并配合企业运营要求在风电、储能、氢能专线方面增加相关设备的投入，报告期内，新增技改及新产线相关设备固定资产投资 1100 余万元；

3）制造部门从提升计划安排和调度能力、生产内部管理架构调整、岗位计件考核优化、场地产线布局调整进行产能挖潜，报告期内，公司板翅式换热器芯体产能比上年同期增长 13%；

4）质量部门强化落实质量标准与质量控制措施、建立现场质量异常应急处理机制，并持续配套不同领域业务发展需求完善质量管理体系建设。

5) 采购部门加强供应体系建设,提升生产物料及时率和合格率,提升供应商质量管控。

6) 安全工作进一步细化,以防范为主布置到企业各班组、各工作点,要加强宣传和现场检查力度,安全管理责任落实到各岗位负责人,在考核上坚决贯彻一票否决的模式。

(二) 行业情况

1、行业概述

换热器是非常重要的换热设备,几乎在所有的工业领域中都有应用,尤其广泛应用于化工、能源、机械、交通、冶金、动力及航空航天等。近年来,在国家“双碳”目标背景下,绿色低碳、节能减排成为经济社会建设的主基调,节能减排是未来工业发展的重要方向。随着现代工业的迅速发展,以能源为中心的环境、生态等问题日益加剧。世界各国在寻找新能源的同时,也更加注重了节能新途径的研发。换热器是实现工业生产过程中热量交换和传递不可缺少的设备,是工业生产装置中提高能源利用率的主要设备之一,是重要的节能设备,大量用于高耗能工业领域。

换热器在节水、节能、减排,实现国家“双碳”战略目标方面,起到了非常重要的作用,其中板翅式换热器因具有结构紧凑、轻巧、传热效率高的特点,受到科技和工业界的广泛关注,成为近年来发展最为迅速的新型热交换设备之一,在各工业节能减排等生产环节中得到大量应用。

2、行业特征

(1) 周期性

板翅式换热器和换热系统属于通用设备,应用领域广泛,受单一行业波动的影响有限,但下游整体需求景气度受宏观经济周期波动的影响,因此换热器行业不可避免地受到宏观经济波动的影响。换热器行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应,宏观经济发展势头良好,基础设施建设步伐加快,将会促进行业需求的增加,从而带动产品的需求;反之则有可能抑制需求。因此,公司的经营业绩可能受到宏观经济周期性波动的影响。

(2) 区域性

我国换热器行业主要集中于东北地区、西北地区、华北地区和华东地区,其中,华东地区经济发达,聚集了大量石油化工、电力冶金、轻工食品企业,依托下游市场优势,无锡、南京、苏州、宁波、上海等地区形成了一大批换热器企业。在板翅式换热器的生产上,江苏省无锡市滨湖区马山地区起步较早,已经形成了具有一定知名度的板翅式换热器产业集群。

(3) 季节性

换热器和换热系统属于通用设备,下游需求整体不存在季节性变动,因此,换热产品的生产与销售亦不存在明显的季节性特征。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	2022 年末		2021 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	210,593,218.44	37.76%	106,454,933.95	29.68%	97.82%
应收票据	6,998,782.99	1.25%	24,724,269.11	6.89%	-71.69%
应收账款	106,184,572.21	19.04%	73,738,953.53	20.56%	44.00%

存货	31,419,601.82	5.63%	28,696,005.86	8.00%	9.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	69,398,527.96	12.44%	65,766,423.05	18.34%	5.52%
在建工程	13,025,742.81	2.34%	52,880.40	0.01%	24532.46%
无形资产	24,579,920.84	4.41%	18,025,008.53	5.03%	36.37%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	6,339,892.20	1.14%	20,243,504.16	5.64%	-68.68%
使用权资产	9,425,374.52	1.69%	3,572,534.79	1.00%	163.83%
其他非流动资产	2,696,967.25	0.48%	410,389.22	0.11%	557.17%
应付票据	59,407,832.51	10.65%	39,841,100.91	11.11%	49.11%
应付账款	45,384,513.32	8.14%	61,885,681.00	17.25%	-26.66%
合同负债	15,445,897.61	2.77%	7,924,011.51	2.21%	94.93%
其他流动负债	2,007,966.67	0.36%	1,030,121.50	0.29%	94.93%
租赁负债	7,720,933.38	1.38%	3,444,361.41	0.96%	124.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末较期初增长 97.82%，主要原因是公司报告期内，公开发行人股票并收到募集资金净额 143,493,113.22 元所致。
- 2、应收票据：报告期末较期初减少 71.69%，主要原因是公司本期注重银行票据管理，在收到客户银行票据后及时转让供应商；公司加强银行票据的信用管理，注重收取信用等级较高的银行票据，从而在背书转让后及时终止确认；部分客户由银行票据结算改为建行融信等商业信用结算，公司通过建行融信等商业信用结算模式下收到的凭证在银行托收前仍保留在应收账款中。
- 3、应收账款：报告期末较期初增长 44%，主要原因是本期销售收入增长，部分大客户销售回款延迟，部分客户结算方式变化，公司通过建行融信等商业信用结算模式下收到的凭证在银行托收前仍保留在应收账款中。
- 4、在建工程：报告期末较期初增长 24532.46%，主要原因是本期募集资金到位后，年产 20 万台（套）节能高效换热系统及换热器生产基地建设项目增加投入金 10,255,769.57 元所致。
- 5、无形资产：报告期末较期初增长 36.37%，主要原因是公司本期购入募投项目用地增加 685 万元所致。
- 6、应收款项融资：报告期末较期初减少 68.68%，主要原因是公司本期注重票据管理，在收到客户票据后及时转让供应商；公司加强票据的信用管理，注重收取信用等级较高的票据，从而在背书转让后及时终止确认。
- 7、使用权资产：报告期末较期初增长 163.83%，主要原因是本期租赁厂房面积增加 1600 m²，年租金总额相应上涨 41.8 万元所致。
- 8、其他非流动资产：报告期末较期初增长 557.17%，主要原因是本期预付设备工程款 190 万元，以及尚未收回的大额存单利息 42 万元，金额较大所致。
- 9、应付票据：报告期末较期初增长 49.11%，主要原因是公司本期提升以应付票据方式与供应商结算货款。
- 10、合同负债：报告期末较期初增长 94.93%，主要原因是客户 A 订单增加产生期末预收货款 1190 万元。
- 11、租赁负债：报告期末较期初增长 124.16%，主要原因是本期租赁厂房面积增加 1600 m²，年租金总额

相应上涨 41.8 万元所致。

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	2022 年		2021 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	352,957,113.48	-	295,838,286.93	-	19.31%
营业成本	251,414,011.57	71.23%	221,256,823.81	74.79%	13.63%
毛利率	28.77%	-	25.21%	-	-
销售费用	7,573,679.25	2.15%	4,271,957.86	1.44%	77.29%
管理费用	22,987,306.79	6.51%	17,444,635.80	5.90%	31.77%
研发费用	13,200,060.80	3.74%	9,691,883.26	3.28%	36.20%
财务费用	-4,282,023.16	-1.21%	1,755,624.47	0.59%	-343.90%
信用减值损失	-1,538,146.14	-0.44%	-694,129.32	-0.23%	-121.59%
资产减值损失	-389,449.26	-0.11%	-428,057.92	-0.14%	9.02%
其他收益	824,944.77	0.23%	1,119,548.97	0.38%	-26.31%
投资收益	415,413.94	0.12%	1,524,975.23	0.52%	-72.76%
公允价值变动收益	-1,750,726.78	-0.50%	-1,009,761.67	-0.34%	-73.38%
资产处置收益	116,336.68	0.03%			-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	56,966,882.84	16.14%	40,436,054.16	13.67%	40.88%
营业外收入	3,145,912.34	0.89%	1,242,175.93	0.42%	153.26%
营业外支出	218,092.84	0.06%	180,609.58	0.06%	20.75%
净利润	53,972,847.38	15.29%	36,507,296.23	12.34%	47.84%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内较上年同期增加 77.29%，主要原因是本年销售规模进一步扩大，配合相应的销售激励政策，增加本期销售人员工资、出口信用保险保费、广告宣传费等费用。
- 2、管理费用：报告期内较上年同期增加 31.77%，主要原因是应对公司规模的扩大，增加管理人员工资福利费 255 万元，本报告期公司开展上市活动对应增加相关中介咨询费用 174 万元，业务招待费 68 万元等。
- 3、研发费用：报告期内较上年同期增加 36.20%，主要原因是公司为开拓新兴领域，提升产品竞争力，加大了对研发新项目的投入等。
- 4、财务费用：报告期内较上年同期减少 343.90%，主要原因是出口业务主要结算货币美元和欧元兑人民币汇率上升，形成汇兑损益-3,906,652.63 元所致。
- 5、信用减值损失：报告期内较上年同期减少 121.59%，主要原因是应收账款增加相应计提坏账准备，而增加信用减值损失-84 万元。
- 6、投资收益：报告期内较上年同期减少 72.76%，主要原因是本期处置交易性金融资产收益减少所致，

受汇率波动影响，本期远期结售汇收益较上年同比减少 90 万元。

7、公允价值变动收益：报告期内较上年同期减少 73.38%，主要原因是本期持有的远期结售汇以及铝期货交易亏损所致。

8、营业利润：报告期内较上年同期增加 40.88%，主要原因是（1）在公司不断向清洁能源、节能减排等新兴领域开发渗透下，公司销售收入增长 19.31%；（2）美元和欧元汇率上升，使得公司产品毛利率上升以及增加汇兑收益；（3）铝锭材料价格趋稳，价格传导顺畅，使得产品毛利率恢复上升。

9、营业外收入：报告期内较上年同期增加 153.26%，主要原因是本期收到上市融资奖励政府补助 314.53 万元所致。

10、净利润：报告期内较上年同期增加 47.84%，主要原因是本期营业利润增长 40.88%，同时公司取得政府补贴使得营业外收入增长 153.26%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	347,262,336.88	290,473,032.55	19.55%
其他业务收入	5,694,776.60	5,365,254.38	6.14%
主营业务成本	246,637,957.30	216,792,943.01	13.77%
其他业务成本	4,776,054.27	4,463,880.80	6.99%

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%
换热系统	90,032,779.86	54,641,897.57	39.31%	59.99%	46.40%	增加 5.63 个百分点
板翅式换热器	257,229,557.02	191,996,059.73	25.36%	9.83%	6.98%	增加 1.99 个百分点

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%
内销	192,004,891.07	149,742,495.32	22.01%	13.12%	10.97%	增加 1.51 个百分点
外销	155,257,445.81	96,895,461.98	37.59%	28.59%	18.37%	增加 5.39 个百分点

收入构成变动的原因：

报告期内，公司风电、工程机械、余热回收三个领域营业收入有较大增幅，另外公司在氢能、储能、数据中心等领域的销售拓展也助力了报告期销售收入的增加。

1、产品结构分析：

报告期内，换热系统销售收入本年较上年增长 39.31%，主要原因是，1) 随着全球工程机械排放标准升级，使得该领域客户换热系统产品升级需求增加，相应销售额增加。2) 在公司销售努力下，风电、轨道交通等领域集成化产品销售额增加。

2、销售区域分析：

报告期内，外销收入本年较上年增长 28.59%，公司为进一步优化销售结构，积极开拓海外市场，在工程机械排放标准升级背景下，外销客户 A 产品升级，进一步增大了销售规模。

报告期内，内销收入本年较上年增长 13.12%，主要原因是，1) 公司努力将产品余热回收效率进一步研发提升至 85%左右，更好满足客户对余热回收需求，该领域客户销售订单有所增长。2) 受益于销售中心对于风电领域客户维护的努力，内销市场风电领域产品需求较上一年保持继续上升态势。

(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	客户 A	40,426,480.00	11.45%	否
2	客户 B	38,117,427.77	10.80%	否
3	客户 C	29,365,309.76	8.32%	否
4	客户 D	17,533,143.34	4.97%	否
5	客户 E	16,648,244.70	4.72%	否
合计		142,090,605.57	40.26%	-

(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	供应商 A	71,554,486.12	37.11%	否
2	供应商 B	30,126,421.15	15.62%	否
3	供应商 C	19,859,834.86	10.30%	否
4	供应商 D	15,196,837.09	7.88%	否
5	供应商 E	9,210,965.44	4.78%	否
合计		145,948,544.66	75.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	74,463,899.14	66,680,022.67	11.67%
投资活动产生的现金流量净额	-97,515,848.98	-17,625,408.00	-453.27%
筹资活动产生的现金流量净额	133,606,328.03	-21,040,978.27	734.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11.67%，主要是本年销售收入较上年同期有所增长，经营活动现金流入增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 453.27%，主要是本年利用闲置资金进行投资购买结构性存款、理财产品以及建设募投项目所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 734.98%，主要是公司公开发行股票收到募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
10,255,769.57	-	-

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

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 20 万台（套）节能高效换热系统及换热器生产基地建设项目	10,255,769.57	10,255,769.57	募集资金	4.77%	不适用	不适用	不适用
合计	10,255,769.57	10,255,769.57	-	-			-

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	10,000,000.00	自有资金	156,500,000.00	94,500,000.00	415,413.94	1,321,593.43	-566,151.78
合计	10,000,000.00	-	156,500,000.00	94,500,000.00	415,413.94	1,321,593.43	-566,151.78

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	54,500,000	7,000,000	0	不存在
合计	-	54,500,000	7,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

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

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、2022年12月12日，本公司通过复审获取编号为GR202232013312的高新技术企业证书，享受高新技术企业15%的企业所得税税率，有效期三年。本公司2022年度适用税率为15%。

2、根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）规定该税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

4、根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。

(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	13,200,060.80	9,691,883.26
研发支出占营业收入的比例	3.74%	3.28%
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	10	11
专科及以下	32	46
研发人员总计	43	59
研发人员占员工总量的比例（%）	11%	14%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	104	97
公司拥有的发明专利数量	18	18

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
IGBT 用新型水冷板开发项目 研发	提升产品性能	批量生产	提高流量、流速均匀性，保证清洁度，提高冷却效率，降本增效。	改善产品性能，提高产品竞争力，促进销售增长。
密封自循环水冷板风冷却器	提升产品特殊性能要求	批量生产	水冷板与板翅式换热器结合的方式，实现内部制冷剂	产品迭代，减少了系统复杂性，有利于公司拓展业务。

研发			蒸发与凝结自循环。	
氢燃料电池冷却模块研发	增加产品业务种类	批量生产	研制适用于氢燃料电池的冷却模块，结构紧凑，轻量化，模块化。	拓展氢能源市场，对公司业务有力的补充。
海上风电空空冷却系统研发	拓展产品类型	小批量生产	适应海上风电高腐蚀性环境，结构更加紧凑，提升传热效率。	巩固并提升公司在风电领域的市场地位。
管鳍螺旋式换热器研发	为客户在狭长空间提供一种新的冷却设计方案	完成鉴定正式投产	冷却性能优异，结构紧凑，高效，安全。	满足客户需求，扩大公司业务范围。
多种材料组合式水冷板研发	扩展产品类型	完成鉴定正式投产	采用复合材料降低热损失，实现轻量化，高效，易维护。	提高公司产品市场竞争力，丰富公司产品种类。
水冷系统泵站装置研发	风电水冷系统配套动力装置开发	小批量生产	达到国内领先水平，满足风电主轴发展的需要	提高公司产品市场竞争力，满足大部分客户的需求
高效节能油冷却装置研发	提升产品特殊性能要求	小批量生产	开发空间占比小，采用电磁阀与齿轮泵相结合，高效节能冷却装置。	该产品使用范围广泛，有利于公司扩展产品线。
三状态空空冷却器研发	拓展产品类型	完成鉴定正式投产	要以较小部件尺寸实现高负荷散热功能，符合军用飞机发动机冷却需求。	填补公司领域产品空白，增强市场竞争力。

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:

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。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
<p>参见财务报表附注三、24 所述的会计政策与财务报表附注五、31（营业收入和营业成本）所示账面金额，方盛股份 2022 年度主营业务收入 34,726.23 万元，其中换热系统收入 9,003.28 万元，换热器收入 25,722.95 万元。</p> <p>方盛股份收入来源换热器及配件研发、生产和销售。收入是方盛股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）我们评估了与方盛股份收入确认的相关会计政策，并了解与评价与收入确认相关的内部控制设计与运行的有效性；</p> <p>（2）我们选取样本，获取并检查销售合同主要条款，评价方盛股份收入确认时点是否符合会计准则的规定；</p> <p>（3）我们获取方盛股份的销售统计表，选取样本，检查签收单、报关单、提单、销售发票等支持性证据，评价收入确认是否符合方盛股份收入确认的会计政策；</p> <p>（4）我们选取资产负债表日前后收入确认记录，检查签收单、提单等支持性证据，执行截止测试，以判断收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（5）我们对主要客户进行函证及替代测试，检查已确认收入的真实性、完整性和准确性；</p> <p>（6）我们对收入实施分析性复核程序，分析收入波动情况，评估公司收入波动、毛利率波动与同行业可比公司相比是否存在重大差异。</p>

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:

报告期内，公司董事会持续监督公司定期报告的审计工作，并与公司聘请的外部审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）在审计工作开始前就审计范围、审计计划、审计方法和重点关注事项进行走访、讨论和协商，提出工作要求；在审计过程中认真听取容诚会计师事务所的阶段性工作汇报，充分沟通和交流审计过程中发现的问题。董事会通过对容诚会计师事务所履职期间的工作情况进行监督核查，充分评估并认可容诚会计师事务所的独立性和专业性，认为其在为公司提

供审计服务期间，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定，恪尽职守，勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则，认真履行审计工作职责。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职承担了企业社会责任。

1、报告期内，抗疫捐赠方面公司向度假区疫情防控指挥部、峰影社区、消防中队等部门捐赠伍万余元抗疫物资；助力脱贫攻坚、乡村振兴，关爱党员等方面参与滨湖慈善基金“慈善一日捐”、红暖湖湾党内关爱基金捐赠贰拾叁万余元。

2、公司坚持与供应商、下游客户等利益相关者互利共赢的经营理念，规范运作，诚实守信，维护债权人、供应商、下游客户、企业员工及其他利益相关者的合法权益。

3、公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。

4、对特定困难职工给与帮扶，工会积极为困难职工申请政府特困补助，在力所能及的范围内给予最大的关怀与帮助。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司文化和运营过程之中。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司依据排污许可证监测内容和要求，对废气、废水和噪声制定了环境自行监测方案并按照方案实行监测。公司产生的废气、废水经相应的处理设施处理后均达到排放标准；产生的固体废物委托有资质的单位进行处置，委托处置单位资质、处置合同、转移联单等手续文件齐全，危废的处置符合危废处理的要求。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，定期组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高突发环境事故的处理能力。

(十一) 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

一、行业技术水平及技术特点、行业技术的发展趋势

近年来，节能减排、降低能耗等环保要求不断提升，市场对换热器产品的标准与技术要求也随之提高，适用于不同温度、不同压力、不同介质、不同工况的换热产品逐渐增多，新结构、新材料的换热器开始广泛应用，低附加值、低技术含量的产品逐渐被市场淘汰，发展高效节能的换热技术与设备成为未来抢占市场的关键。

1、行业技术水平及技术特点

(1) 换热器的设计技术

根据用途的不同，各种换热器产品要求达到的工艺指标也各不相同，未来对热交换性能良好、体积小、重量轻、环境适应性好、可靠性高、成本低等方面的要求将继续提升。

换热器下游应用领域广泛，客户个性化需求较多，许多厂商要求换热器生产企业更多的参与到换热器的设计与配型工作中，这对换热器供应商的设计能力提出了较高的要求。

(2) 换热器的生产制造及检验技术

由于板翅式换热器翅片结构复杂，对焊接工艺要求较高，在整个焊接过程中，不允许发生脱焊等影响芯体工作可靠性及使用寿命的现象、发生渗漏等影响换热器气密性的现象。这对机械加工模具的制造精度、翅片成型工艺水平、清洗工艺水平、焊接工艺水平以及气密性检测水平均提出了较高的要求。

2、行业技术的发展趋势

行业技术的发展趋势主要分为三个方向：其一，应用性能优越的新型原材料，以提升换热器耐高温、高压等特性；其二，优化加工技术，例如采用半连续钎焊技术，提升换热器的制造效率及产品质量；其三，结合下游应用需求，优化换热器和换热系统的整体设计方案，实现换热器和换热系统的紧凑、高效等特性。

二、公司产品发展策略

公司自成立以来，一直专注于板翅式换热器和换热系统的研发、设计、生产和销售。公司深耕换热领域，以可靠、高效、节能的产品为其核心竞争力，并凭借其不断提升的研发创新能力，对产品进行更新迭代。公司紧跟行业发展趋势，在维系好原有产品市场的基础上，积极拓宽新兴市场领域，布局海外市场，做精不同细分市场领域的差异化产品，不断提升自己的市场地位。

未来，公司将加快向清洁能源、节能减排等领域布局与探索，逐步开发储能热管理、氢能热管理、锂电热管理、IDC 数据中心、5G 基站等领域相关产品，不断致力于板翅式换热器和换热系统的技术革新，提高资源利用效率，为客户提供更可靠、更高效、更节能的成套集成产品、系统化的解决方案，加快服务升级。

(二) 公司发展战略

公司自设立以来，始终专注于换热器和换热系统的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于风力发电、余热回收、轨道交通、空压机、工程机械等多个领域。

公司始终坚持“创新引领，技术先行”的理念，先后与相关知名院校建立产学研合作关系，与业内知名供应商建立战略合作；凭借持续的技术创新、可靠的产品质量和专业的服务优势，在行业内树立了良好的口碑，为国内外知名企业提供优质服务。

未来，公司在夯实原有业务的同时，将紧密围绕双碳目标，继续向风电、储能、氢能热管理等新能源市场拓展，并进一步提升热管理系统集成度，不断提高公司市场竞争力和抗风险能力，努力成为面向全球

提供热管理解决方案的现代化企业。

(三) 经营计划或目标

2022年，公司根据董事会制定的年度任务目标，在市场开发、生产运营以及内部管理等方面进行持续投入和改善，较好的完成了董事会制定的年度目标。公司充分总结2022年工作成果和经验，统筹规划2023年公司经营发展目标。

1、市场开发方面 公司的发展离不开长期以来的技术创新、经验积累、服务提升，快速响应市场，通过产品结构及产品线的研发创新带动销售机会，加强产学研合作进行产品迭代升级及技术储备。公司在保持原有空压机、工程机械、轨道交通、余热回收等领域相关产品业务稳健增长的同时，紧跟国家“碳达峰、碳中和”战略步伐，启动“集成化、差异化”的产品开发思路，向以“新能源、新基建”为市场主线加快应用领域布局，公司将围绕专精特新发展定位，进一步加大技术创新的力度，进一步引进中高端研发及管理人才，进一步优化产品性能，形成具有竞争力的产品和服务，提升产品市场占有率。

2、生产运营方面 公司将通过优化计划排产、改进产线布局、加大技改投入确保生产产能提升；将通过设备工艺改进、技能人才培养、过程质量管控确保生产质量提升；将通过精益生产信息系统的推行改善、供应链平台管理以及物料成本控制确保降本增效。

3、内部管理方面 公司将通过加强内部人才梯队培养和外部人才引进确保企业业务发展壮大对于人才的需要；同时将推行绩效管理系统落地项目，提升管理人员素质和团队协作能力，真正打造员工和企业发展的命运共同体，通过战略解码、组织优化、绩效管理等多方面的提升实现企业战略落地和发展目标的达成。

2023年，公司将继续致力于换热器和换热系统的研发、生产和服务，围绕企业经营战略开展各项工作，为成为面向全球提供热管理解决方案的现代化企业而不懈努力！

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.宏观经济波动风险

公司产品应用领域涉及风力发电、余热回收、轨道交通、空压机、工程机械、汽车等多个领域，相关领域受国内外宏观形势变化及国家产业政策影响较大。如果宏观经济增速下滑或下游产业政策发生重大调整，从而减少下游市场对公司板翅式换热器和换热系统产品的需求，将导致公司经营业绩下降的风险。应对措施：公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品应用的新领域，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

2.原材料价格波动风险

公司产品所用原材料主要为铝制材料，其成本占主营业务成本的比例较高，是主营业务成本的重要构成部分，铝材定价方式为长江有色金属网公布的平均铝锭价格加上合理的加工费用。报告期内，铝价波动幅度较大，当铝价上涨时，公司采购的铝制材料价格随之上涨，导致公司生产成本增加；当铝价下降时，

公司生产成本将随之降低。铝材价格大幅波动或者持续上涨会对企业利润水平造成较大不利影响。

应对措施：按照行业惯例，换热器制造厂商与下游厂商有产品价格与原材料价格联动的约定，若原材料价格变动幅度在约定范围以内，由双方自行承担，若原材料价格变动幅度超过约定范围，则双方将可要求重新议价。因此，铝材价格的波动对行业利润水平有一定的影响，目前公司主要采用与下游客户建立绑定铝价浮动的调价机制降低铝价波动对利润水平的影响，但是与原材料供应商材料价格深度绑定铝价的模式不同，公司与客户绑定铝价浮动的调价机制在期限和绑定方式上存在差异化特征，由于公司原材料价格变动向客户传导的时间及幅度存在一定的滞后性和不确定性，短期内可能造成利润水平波动较大，但公司具备向下游传导原材料价格上涨的能力，原材料价格传导机制具有有效性，长期来看总体可控。此外，公司已于 2021 年下半年开始尝试开展有色金属铝的期货套期保值业务，以期对冲铝价大幅波动造成的不利影响。

3.汇率变动风险

板翅式换热器和换热系统的出口主要采用美元和欧元作为结算货币，出口业务在一定程度上受到人民币对美元和欧元汇率波动的影响。美元、欧元兑人民币汇率波动幅度较大会对公司经营业绩造成一定影响。公司以外币报价的产品价格相对固定，如果人民币对美元、欧元大幅升值，会导致公司以人民币为本位币的记账收入降低，从而影响出口业务利润水平。另外，外币结汇也会导致较高的汇兑损益，导致财务报表利润的波动。

应对措施：公司在收到外币货款时，及时办理结汇以减少汇率波动对公司经营业绩的影响；公司采取远期锁汇、掉期交易等金融工具规避汇兑风险，也能在一定程度上减少汇率波动影响出口业务利润水平。

4.贸易摩擦影响

2018 年以来，贸易政策变动、局部经济环境恶化以及地缘政治局势紧张的情况在全球主要经济体频繁出现。美国在国际贸易战略、进出口政策和市场开发措施等方面有向保护主义、本国优先主义方向发展的趋势，其全球贸易政策呈现出较强的不确定性。若行业内主要出口国家或地区的贸易政策等发生较大变化，或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易摩擦等情况，可能对行业的产品出口造成不利影响。

应对措施：公司对美国销售占公司营业收入总额的比例在 5%左右，占比较小，相比其他对美国销售占比较高的同行业公司对公司不利影响较小；另外，公司积极开拓新的销售区域，提高贸易政策宽松国家和地区的销售规模，尽量减少贸易摩擦对公司经营造成的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

1、 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	3,000,000.00	3,919,660.70
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,220,000.00	937,900.60

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期 初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
无锡市励辰盛机械制造有限公司	应付账款	0	3,250,124.58	1,087,517.08	采购原材料	正常经营往来	2022年3月31日
无锡钜丰铝业科技有限公司	应付账款	0	459,148.25	459,148.25	采购原材料	正常经营往来	2022年3月31日
常州励辰盛机械制造有限公司	应付账款	1,525,164.61	758,385.30	0	采购原材料	正常经营往来	2022年3月31日
无锡方晟实业有限公司	应付账款	51,125.00	174,811.81	11,072.66	租赁区域代缴电费结算	正常经营往来	2022年3月31日
无锡方宇纺织有限公司	应付账款	14,464.46	738,595.72	0	租赁部分厂房和宿舍、代缴水费结算	正常经营往来	2022年3月31日

6、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			
丁云龙	银行授信	20,000,000	0	0	2022年4月26日	2022年11月15日	保证	连带	-
丁云龙、董云蕾	银行授信	80,000,000	32,823,101.72	0	2022年6月16日	2025年6月16日	保证	连带	-

7、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

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月17日	-	发行	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司股东方晟实业	2022年3月17日	-	发行	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司股东方晟实业	2022年3月17日	-	发行	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	2022年3月17日	-	发行	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司股东王斌	2022年3月17日	-	发行	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月25日	-	发行	股份增减持承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	2022年2月25日	-	发行	股份增减持承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中

公司股东方 晟实业	2022年2月25日	-	发行	股份增减持 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022年2月25日	-	发行	关于上市后 三年内稳定 股价的承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
控股股东、 实际控 制人、董事、 高级管理 人员	2022年2月25日	-	发行	关于上市后 三年内稳定 股价的承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022年2月25日	-	发行	关于填补回 报措施能够 切实履行的 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022年2月25日	-	发行	关于填补回 报措施能够 切实履行的 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
董事、高级 管理人员	2022年2月25日	-	发行	关于填补回 报措施能够 切实履行的 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022年2月25日	-	发行	因信息披露 重大违规涉 及赔偿损失 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022年2月25日	-		因信息披露 重大违规涉 正在履行中 及赔偿损失 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022年2月25日	-	发行	因信息披露 重大违规涉 及赔偿损失 承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022年2月25日	-	发行	未能履行承 诺时的约束 措施承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022年2月25日	-	发行	未能履行承 诺时的约束 措施承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022年2月25日	-	发行	未能履行承 诺时的约束 措施承诺	具体内容详见承 诺事项详细情况	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年2月25日	-	发行	同业竞争承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2022年2月25日	-	发行	规范关联交易的承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
财务负责人	2022年8月23日	-	发行	遵守制度承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2022年8月30日	-	发行	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

上述已披露的承诺事项具体内容参见公司2022年11月9日在北京证券交易所官网披露的《招股说明书》，上述承诺均不存在超期未履行完毕的情形；报告期内，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

（五）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	流动资产	冻结	27,166,855.45	4.87%	银行汇票保证金以及结汇保证金
应收票据	流动资产	质押	795,184.00	0.14%	票据质押
应收款项融资	流动资产	质押	5,174,323.20	0.93%	票据质押
总计	-	-	33,136,362.65	5.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该受限资产为银行汇票、结汇保证金以及票据质押，占总资产比例为5.94%，对公司无重大影响。

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	23,354,842	38.92%	-3,361,155	19,993,687	22.84%
	其中：控股股东、实际控制人	18,340,477	30.57%	-18,340,477	0	0%
	董事、监事、高管	3,507,187	5.85%	-3,494,187	13,000	0.01%
	核心员工	1,463,491	2.44%	-1,463,491	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,645,160	61.08%	30,911,155	67,556,315	70.76%
	其中：控股股东、实际控制人	26,123,587	43.54%	18,340,477	44,464,064	50.78%
	董事、监事、高管	10,521,573	17.54%	5,707,187	16,228,760	18.54%
	核心员工	0	0.00%	2,263,491	2,263,491	2.59%
总股本		60,000,002	-	27,550,000	87,550,002	-
普通股股东人数						4,645

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年2月7日，公司向丁振红、孙耀春、张卫锋等11人定向发行340万股股票，并在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本及总股本增加至6,340.0002万。

2022年11月28日，公司因向不特定合格投资者公开发行股票（含超额配售权）2,415万股并在北京证券交易所上市，公司注册资本及总股本增加至8,755.0002万。

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁云龙	境内自然人	28,624,352		28,624,352	32.69%	28,624,352			
2	无锡方晟实业有限公司	境内非国有法人	11,202,412		11,202,412	12.80%	11,202,412			
3	丁振红	境内自然人	6,951,581	150,000	7,101,581	8.11%	7,101,581			
4	孙耀春	境内自然人	4,637,298	163,000	4,800,298	5.48%	4,787,298	13,000.00		
5	丁振芳	境内自然人	4,637,300		4,637,300	5.30%	4,637,300			
6	张卫锋	境内自然人	2,439,881	800,000	3,239,881	3.70%	3,239,881			
7	王斌	境内自然人	1,463,491	300,000	1,763,491	2.01%	1,763,491			
8	晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融鼎浩私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金、理财产品		900,000	900,000	1.03%	900,000			
9	江海证券有限公司	国有法人		665,793	665,793	0.76%	450,000	215,793.00		
10	江苏富通投资有限	境内非国有法人		650,000	650,000	0.74%	650,000			

公司									
合计	-	59,956,315	3,628,793	63,585,108	72.63%	63,356,315	228,793	0	

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

丁振芳与丁云龙系父子关系，方晟实业系丁云龙持股 80%、丁振芳持股 20%且担任执行董事的公司，丁振红系丁振芳之胞弟，孙耀春配偶的父亲系丁振芳母亲之胞弟，张卫锋配偶的母亲系丁振芳之胞姐，王斌系张卫锋之妻弟。

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	晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融鼎浩私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2022年11月17日-至今
2	江海证券有限公司	2022年11月17日-至今
3	江苏富通投资有限公司	2022年11月17日-至今

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2022 年末，方公司控股股东、实际控制人为丁云龙、丁振芳，二人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司表决权股份总数的比例为 50.79%。

丁云龙，男，汉族，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，公民身份号码为 320212198810****，硕士学历。2011 年 9 月至 2012 年 6 月，任国联期货有限责任公司员工；2009 年 4 月至 2014 年 12 月，历任方盛有限董事、董事兼行政总监；2014 年 12 月至今，历任方盛股份董事兼总经理、董事长兼总经理。

丁振芳，男，汉族，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，公民身份号码为 32011196309****，专科学历。1983 年 1 月至 2000 年 4 月，任无锡市第十二棉织厂车间主任；2000 年 5 月至今，历任无锡市方正纺织有限公司（后更名为方晟实业）执行董事兼总经理、执行董事；2003 年 9 月至今，历任方宇纺织监事、董事长、执行董事；2016 年 4 月至今，任无锡云居西村酒店有限公司监事；2007 年 1 月至 2014 年 12 月，历任方盛有限执行董事兼总经理、董事长；2014 年 12 月至今，历任方盛股份董事长、董事。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变动。

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) 定向发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年1月5日	2021年4月28日	10	6,923,570	无锡方晟实业有限公司	常康路30号房屋建筑物及土地使用权	69,235,700	向无锡方晟实业有限公司定向发行股票6,923,570股，发行价格10元/股，认购金额69,235,700元，以房屋建筑物及土地使用权认购。
2021年第二次股票发行	2021年11月10日	2022年2月7日	6.5	3,400,000	丁振红、孙耀春、张卫锋、王斌、吴亚红、王林平、王平、王敏娇、管荣平、朱小芳、戴嘉文	不适用	22,100,000	本次发行募集资金全部用于采购原材料、支付供应商货款等补充流动资金用途。

(2) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	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）
2022年11月14日	2022年11月18日	24,150,000	24,150,000	定价发行	6.5	143,493,113.22	募集资金将用于“年产20万台（套）节能高效换热系统及换热器生产基地建设项目”及“研发中心建设项目”

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	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	143,493,113.22	10,255,769.57	否	不适用	不适用	已事前及时履行
2021年第二次股票发行	21,934,905.66	21,934,905.66	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

(1) 定向发行股份

全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对无锡方盛换热器股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4125号）。公司定向发行股票超过3,400,000股，发行价格为6.50元/股，募集资金总额人民币22,100,000元，扣除与发行有关的费用人民币165,094.34元（不含税），公司实际募集资金净额人民币21,934,905.66元。截至2021年12月29日止，上述募集资金已全部到账，并由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]215Z0018号《验资报告》验证。公司本次募集资金用于补充流动资金，具体用于采购原材料、支付供应商货款等。公司将收到的募集资金存放在中国银行股份有限公司无锡滨湖支行509277098964专项账户中进行使用。截至2022年12月31日，公司募集资金已使用完，公司已于2022年8月3日完成募集资金专户注销手续。

(2) 公开发行股份

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2205号文《关于同意无锡方盛换热器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》，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A股）2,100万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币6.50元。截止2022年11月17日，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A股）2,100万股，每股发行价格为人民币6.50元，募集资金总额人民币136,500,000.00元，扣除不含税的发行费用人民币13,481,886.78元，实际募集资金净额为人民币123,018,113.22元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]215Z0054号《验资报告》验证。

公司于2022年11月28日在北京证券交易所上市，本次发行的超额配售选择权已于2022年12月27日行使完毕。公司已于2022年12月28日收到超额配售选择权新增发行股份315.00万股对应的募集资金总额20,475,000.00元，实际募集资金净额20,475,000.00元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]215Z0078号《验资报告》验证。

公司对上述募集资金采取了专户存储管理。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司上述发行股份的募集资金使用情况具体如下：

金额单位：人民币元

募集资金用途	实施主体	募集资金计划投资总额（调整后）（1）	累计投入募集资金金额（2）	投入进度（%）（3） =（2）/（1）
年产 20 万台（套）节能高效换热系统及换热器生产基地建设项目	无锡方盛换热器股份有限公司	128,493,113.22	10,255,769.57	7.98
研发中心建设项目		15,000,000.00	—	—
合计	-	143,493,113.22	10,255,769.57	—

截至 2022 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行帐号	余额
中信银行股份有限公司无锡城西支行	8110501013302092854	45,518,010.18
宁波银行股份有限公司无锡滨湖支行	78030122000401854	52,195,966.60
招商银行股份有限公司无锡分行营业部	510902902610909	15,008,605.40
中国银行股份有限公司无锡灵山支行	491078628862	20,475,000.00
合计	-	133,197,582.18

单位：元

募集资金净额		143,493,113.22	本报告期投入募集资金总额		10,255,769.57			
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额		10,255,769.57			
变更用途的募集资金总额比例		0%						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 20 万台（套）节能高效换热系统及换	否	128,493,113.22	10,255,769.57	10,255,769.57	7.98%	2024 年 12 月 31 日	不适用	否

热 器 生 产 基 地 建 设 项 目								
研 发 中 心 建 设 项 目	否	15,000,000.00	0.00	0.00	0%	2024 年 12 月 31 日	不 适 用	否
合 计	-	143,493,113.22	10,255,769.57	10,255,769.57	-	-	-	-
募 投 项 目 的 实 际 进 度 是 否 落 后 于 公 开 披 露 的 计 划 进 度 ， 如 存 在 ， 请 说 明 应 对 措 施 、 投 资 计 划 是 否 需 要 调 整 （ 分 具 体 募 集 资 金 用 途 ）	不 适 用							
可 行 性 发 生 重 大 变 化 的 情 况 说 明	不 适 用							
募 集 资 金 用 途 变 更 的 情 况 说 明 （ 分 具 体 募 集 资 金 用 途 ）	不 适 用							
募 集 资 金 置 换 自 筹 资 金 情 况 说 明	报 告 期 内 ， 公 司 不 存 在 募 集 资 金 置 换 情 况 。							
使 用 闲 置 募 集 资 金 暂 时 补 充 流 动 资 金 情 况 说 明	不 适 用							
使 用 闲 置 募 集 资 金 购 买 相 关 理 财 产 品 情 况 说 明	不 适 用							
超 募 资 金 投 向	不 适 用							
用 超 募 资 金 永 久 补 充 流 动 资 金 或 归 还 银 行 借 款 情 况 说 明	不 适 用							
募 集 资 金 其 他 使 用 情 况 说 明	不 适 用							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至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

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 11 日	3.155	0	0
合计	3.155		

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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	2.30	0	0

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

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		
丁振芳	董事	男	1963年9月	2021年2月8日	2024年2月7日	65.00	是
丁云龙	董事长、 总经理	男	1988年10月	2021年2月8日	2024年2月7日	88.00	否
丁振红	董事	男	1970年8月	2021年2月8日	2024年2月7日	50.00	否
张卫锋	董事、董事 会秘书、副 总经理、财 务负责人	男	1976年10月	2021年2月8日	2024年2月7日	80.00	否
孙耀春	副总经理	男	1972年3月	2021年2月8日	2024年2月7日	70.00	否
王平	副总经理	男	1963年3月	2021年12月13日	2024年2月7日	79.40	否
李正全	独立董事	男	1976年12月	2021年12月30日	2024年2月7日	6.00	否
张昊	独立董事	男	1978年7月	2021年12月30日	2024年2月7日	6.00	否
刘大荣	独立董事	男	1969年11月	2021年12月30日	2024年2月7日	6.00	否
秦蓓洁	监事会 主席	女	1964年10月	2021年2月8日	2024年2月7日	12.16	否
吴亚红	监事	女	1981年5月	2021年2月8日	2024年2月7日	38.42	否
徐伟斌	监事	男	1988年12月	2021年2月8日	2024年2月7日	15.42	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

丁振芳与丁云龙为公司控股股东、实际控制人，二人系父子关系，丁振红系丁振芳之胞弟，孙耀春配偶的父亲系丁振芳母亲之胞弟，张卫锋配偶的母亲系丁振芳之胞姐。

(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
----	----	--------------	----------	--------------	------------------------	------------------------	-------------------------------	-------------------------

丁云龙	董事长、总经理	28,624,352	0	28,624,352	32.69%	0	0	0
丁振芳	董事	4,637,300	0	4,637,300	5.30%	0	0	0
丁振红	董事	6,951,581	150,000	7,101,581	8.11%	0	0	0
张卫锋	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	2,439,881	800,000	3,239,881	3.7%	0	0	0
孙耀春	副总经理	4,637,298	163,000	4,800,298	5.48%	0	0	13,000
王平	副总经理	0	600,000	600,000	0.69%	0	0	0
李正全	独立董事	0		0	0%	0	0	0
张昊	独立董事	0		0	0%	0	0	0
刘大荣	独立董事	0		0	0%	0	0	0
秦蓓洁	监事会主席	0		0	0%	0	0	0
吴亚红	监事	0		500,000	0.58%	0	0	0
徐伟斌	监事	0		0	0%	0	0	0
合计	-	47,290,412	-	49,503,412	56.54%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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：

- 1、决策程序：2023年4月7日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司董事、监事、高级管理人员2022年薪酬以及2023年薪酬方案的议案》，独立董事李正全、张昊、刘大荣就本议案发表了同意的独立意见。
- 2、薪酬组成和确定依据：报告期内，公司非独立董事、监事及高级管理人员薪酬主要由基本工资和绩效工资两部分组成。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬；绩效工资按业绩考核结果支付。公司向独立董事支付津贴，津贴标准为6万元/年，按月发放。
- 3、实际支付情况：报告期内，根据考核情况支付给董事、监事、以及高级管理人员的报酬。

(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
管理人员	26	35	2	59
生产人员	316	35	50	301
销售人员	16	5	2	19
技术人员	43	12	4	51
财务人员	6	2	0	8
员工总计	407	89	58	438

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	36	41
专科及以下	368	393
员工总计	407	438

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：

- 1、员工薪酬政策员工薪酬由标准工资、津贴福利、绩效激励三部分组成，根据不同的岗位工作性质设置相关的工资结构。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《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和缴纳住房公积金。
- 2、员工培训公司建立完善的培训体系，搭建全面的员工培育平台，包括操作技能培训、销售技能培训、管理能力培训、企业文化培训等，未来拟重点进行管理能力的培养，提升中层干部的管理能力，做好人才储备。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王斌	无变动	销售总监	146.3491	300,000	176.3491
王平	无变动	副总经理	0	600,000	600,000

吴亚红	无变动	技术总监	0	500,000	500,000
王林平	无变动	生产总监	0	500,000	500,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

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》等相关法律法规及证监会和北交所制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。公司三会的召集、召开程序和信息披露工作符合有关法律法规和《公司章程》的要求；公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策符合《公司章程》和相关内控制度规定的程序和规则；公司治理状况符合相关规范性文件的要求。根据北交所上市公司规范公司治理的相关要求，公司制定了新的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》等公司治理制度和内部控制制度，上述制度自公司在北交所上市之日起生效。

公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，依法开展经营活动，经营行为合法合规，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，切实保障了投资者的知情权、重大决策参与权等合法权利。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》和股东大会议事规则的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东享有平等权利。根据公司章程规定，公司召开股东大会时提供了网络投票方式，为不方便现场参会的股东提供投票便利，同时在审议影响中小股东利益的重大事项时对中小股东的表决情况单独计票情形。公司在全国股转公司网站披露公告，并建立了完善的投资者关系管理制度，股东可通过电话、网络、现场参观等方式充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司章程》及相关内部控制制度的规定进行重大决策，根据各事项的审批权限召开公司董事会、监事会或股东大会对重大决策事项进行审议。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项已严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求履行决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于2022年4月11日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于制定〈无锡方盛换热器股份

有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）>的议案》，该章程草案拟自公司股票在北京证券交易所上市之日起施行,以上议案经 2022 年 4 月 26 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

（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	11	<p>第三届董事会第八次会议审议：</p> <p>关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案</p> <p>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募集资金投资项目及其可行性的议案</p> <p>关于提请公司股东大会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的议案</p> <p>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前滚存未分配利润分配方案的议案</p> <p>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公司股价预案的议案</p> <p>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股东分红回报规划的议案</p> <p>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被摊薄即期回报填补措施及承诺的议案</p> <p>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事项作出有关承诺并接受相应约束措施的议案</p> <p>关于公司就存在虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺及并接受约束措施的议案</p> <p>关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案</p> <p>关于聘请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的中介机构的议案</p> <p>关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第九次会议：</p> <p>公司 2021 年度总经理工作报告</p> <p>公司 2021 年度董事会工作报告</p> <p>公司 2021 年度财务报告</p> <p>公司 2021 年度财务决算报告</p> <p>公司 2022 年度财务预算报告</p> <p>公司 2021 年度报告及其摘要</p> <p>公司 2021 年度内部控制自我评价报告</p> <p>关于公司 2021 年度利润分配的议案</p> <p>关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案</p> <p>关于前期会计差错更正的议案</p> <p>关于更正 2019 年年度报告及摘要、2020 年年度报告及摘要的议案</p> <p>关于预计公司 2022 年度向银行申请授信额度的议案</p> <p>关于预计公司 2022 年度购买理财产品的议案</p> <p>关于预计公司 2022 年度日常性关联交易的议案</p>

		<p>关于确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易的议案</p> <p>关于确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案</p> <p>募集资金存放与使用的报告</p> <p>关于公司最近三年非经常性损益情况的议案</p> <p>关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第十次会议：</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司章程（草案）》的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司股东大会事规则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司董事会议事规则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司独立董事工作制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司对外投资管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司对外担保管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司关联交易管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司投资者关系管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司利润分配管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司募集资金管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司承诺管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司信息披露管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司网络投票实施细则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司累积投票制实施细则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司总经理工作细则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司董事会秘书工作细则》(北交所上市后适用)的议案</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司重大信息内部报告制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第十一次会议:</p> <p>关于报出 2022 年 1-3 月财务报表及审阅报告的议案</p> <p>关于更正《2021 年第一季度报告》的议案</p> <p>第三届董事会第十二次会议:</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目金额的议案</p> <p>关于调整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公司股价预案的议案</p> <p>关于提请召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第十三次会议:</p> <p>关于提请召开公司 2022 年第四次临时股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第十四次会议:</p> <p>公司 2022 年半年度报告</p> <p>公司 2022 年 1-6 月财务报告</p> <p>2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告</p> <p>关于公司 2022 年 1-6 月非经常性损益情况的议案</p> <p>第三届董事会第十五次会议:</p> <p>关于追加授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案</p> <p>关于开展外汇衍生品交易业务的议案</p> <p>关于制订《无锡方盛换热器股份有限公司金融衍生品交易管理制度》的议案</p> <p>关于提请召开公司 2022 年第五次临时股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第十六次会议:</p> <p>公司 2022 年第三季度报告</p> <p>第三届董事会第十七次会议:</p> <p>关于报出 2022 年 1-9 月财务报表及审阅报告的议案</p> <p>关于更正《2022 年第三季度报告》的议案</p> <p>第三届董事会第十八次会议:</p> <p>关于向关联方租赁厂房及宿舍的议案</p>
监事会	9	<p>第三届监事会第七次会议:</p> <p>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的议案</p> <p>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募集资金投资项目及其可行性的议案</p> <p>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前滚存未分配利润分配方案的议案</p> <p>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公司股价预案的议案</p> <p>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股东分红回报规划的议案</p>

	<p>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摊薄即期回报填补措施及承诺的议案</p> <p>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事项作出有关承诺并接受相应约束措施的议案</p> <p>关于公司就存在虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺及并接受约束措施的议案</p> <p>关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案</p> <p>关于聘请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的中介机构的议案</p> <p>第三届监事会第八次会议：</p> <p>公司 2021 年度监事会工作报告</p> <p>公司 2021 年度财务报告</p> <p>公司 2021 年度财务决算报告</p> <p>公司 2022 年度财务预算报告</p> <p>公司 2021 年度报告及其摘要</p> <p>公司 2021 年度内部控制自我评价报告</p> <p>关于公司 2021 年度利润分配的议案</p> <p>关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案</p> <p>关于前期会计差错更正的议案</p> <p>关于更正 2019 年年度报告及摘要、2020 年年度报告及摘要的议案</p> <p>关于确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易的议案</p> <p>关于确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案</p> <p>募集资金存放与使用的报告</p> <p>关于公司最近三年非经常性损益情况的议案</p> <p>第三届监事会第九次会议：</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司监事会议事规则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>第三届监事会第十次会议：</p> <p>关于报出 2022 年 1-3 月财务报表及审阅报告的议案</p> <p>关于更正《2021 年第一季度报告》的议案</p> <p>第三届监事会第十一次会议：</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目金额的议案</p> <p>关于调整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公司股价预案的议案</p> <p>第三届监事会第十二次会议：</p> <p>公司 2022 年半年度报告</p> <p>公司 2022 年 1-6 月财务报告</p> <p>2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告</p> <p>关于公司 2022 年 1-6 月非经常性损益情况的议案</p> <p>第三届监事会第十三次会议：</p> <p>公司 2022 年第三季度报告</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>第三届监事会第十四次会议： 关于报出 2022 年 1-9 月财务报表及审阅报告的议案 关于更正《2022 年第三季度报告》的议案</p> <p>第三届监事会第十五次会议： 关于向关联方租赁厂房及宿舍的议案</p>
股东大会	6	<p>2022 年第一次临时股东大会： 关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案 关于提请公司股东大会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的议案 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前滚存未分配利润分配方案的议案 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公司股价预案的议案 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股东分红回报规划的议案 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对被摊薄即期回报填补措施及承诺的议案 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事项作出有关承诺并接受相应约束措施的议案 关于公司就存在虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺及并接受约束措施的议案 关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案 关于聘请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的中介机构的议案 关于公司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募集资金投资项目及其可行性的议案</p> <p>2021 年年度股东大会： 公司 2021 年度董事会工作报告 公司 2021 年度监事会工作报告 公司 2021 年度财务决算报告 公司 2022 年度财务预算报告 公司 2021 年度报告及其摘要 关于公司 2021 年度利润分配的议案 关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案 关于前期会计差错更正的议案 关于更正 2019 年年度报告及摘要、2020 年年度报告及摘要的议案 关于预计公司 2022 年度向银行申请授信额度的议案 关于预计公司 2022 年度购买理财产品的议案 关于预计公司 2022 年度日常性关联交易的议案 关于确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易的议案 关于确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案 募集资金存放与使用的报告 关于公司最近三年非经常性损益情况的议案</p>

		<p>2022 年第二次临时股东大会：</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司章程（草案）》的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司股东大会议事规则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司董事会议事规则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司监事会议事规则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司独立董事工作制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司对外投资管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司对外担保管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司关联交易管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司投资者关系管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司利润分配管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司募集资金管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司承诺管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司信息披露管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司网络投票实施细则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司累积投票制实施细则》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>关于制定《无锡方盛换热器股份有限公司防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》(北交所上市后适用)的议案</p> <p>2022 年第三次临时股东大会：</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目金额的议案</p> <p>关于调整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公司股价预案的议案</p> <p>2022 年第四次临时股东大会：</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案</p> <p>关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目金额的议案</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>关于调整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公司股价预案的议案</p> <p>2022 年第五次临时股东大会：</p> <p>关于追加授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案</p> <p>关于开展外汇衍生品交易业务的议案</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及公司修订的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等法律法规的要求，规范公司治理机制。报告期内，公司根据北京证券交易所发布的相关业务规则，结合公司实际情况，完善股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的公司治理制度。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照法律法规积极诚信履行各自权利和义务，积极参加北交所举办的相关培训，强化合规意识，提高治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司能够严格按照相关法律法规的要求，通过北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）及时进行信息披露，确保投资者公平获取公司信息，保护投资者合法权益。董事会秘书负责接待投资者的来访和咨询，借助电话等平台回答投资者咨询，在沟通过程中严格遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场或者网络参观调研，由董事会秘书办公室及时组织接待并按照相关要求及时披露。公司会继续保持与监管机构的联系和主动沟通，积极与监管机构沟通公司相关事项，确保公司信息披露更加规范，从多方面维护和保障股东的权利。

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，公司董事会未下设专门委员会。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
李正全	11	现场与通讯	6	现场与通讯

张昊	11	现场与通讯	6	现场与通讯
刘大荣	11	现场与通讯	6	现场与通讯

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，公司独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作细则》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，依法行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司2022年度相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

（三） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害股东、公司及员工利益的行为。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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（四） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1.业务独立。公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行研发、生产、销售、经营和管理；公司拥有独立的采购、研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程；公司拥有独立的生产经营场所以及研发、采购、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。综上，公司业务独立。

2.资产独立。公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、研发设备、配套设施及专利、非专利技术的所有权或使用权等，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。综上所述，公司资产独立。

3.人员独立。公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理并按期缴纳了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。综上所述，公司人员独立。

4.财务独立。公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。综上所述，公司财务独立。

5.机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营及业务的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、北交所相关业务规则的要求，结合公司实际情况，持续完善公司的治理结构，制订了适应公司现阶段发展的内部控制体系，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。现有内部控制体系已较为健全，在公司研发、生产、销售、服务、人事、财务、资金管理各环节发挥了良好的管理控制作用，为公司各项业务的运行及风险控制提供了有力的保障。在报告期内，公司对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度进行了修订颁布，通过遵守设立的规章制度和议事规则，构成严格的内控管理体系，确保公司规范运作。从公司实际执行相关制度的过程和结果看，公司各项内部管理控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。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《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人明确了各自的工作责任，并严格执行了相关制度的规定。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制及披露年报，未发生年度报告重大差错。

(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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大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，公司召开6次股东大会，分别为：2022年3月17日召开2022年第一次临时股东大会、2022年4月21日召开2021年年度股东大会、2022年4月26日召开2022年第二次临时股东大会、2022年7月28日召开2022年第三次临时股东大会、2022年8月12日召开2022年第四次临时股东大会、2022年10月12日召开2022年第五次临时股东大会；其中2次提供网络投票，分别为：第一次临时股东大会、第四次临时股东大会，上述会议均按要求采用现场投票与网络投票结合的形式进行表决，同时严格落实网络投票的相关要求。

公司股东大会实行累积投票制，但公司2022年召开的股东大会中，不存在审议需要累积投票的事项。

(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

1.高度重视公司投资者关系管理工作：公司将站在规范上市公司治理、发现上市公司价值、提高上市公司质量等角度提高投资者关系管理工作，主动了解公众投资者及机构投资者对于企业发展的想法及建议，不断提高自身举办业绩说明会的工作水平。未来公司将不断丰富与投资者交流的形式和渠道，站在投资者的视角，进一步提高投资者交流的针对性，提升投资者获得感和满意度，实现企业经营行为的转变，提升公司整体形象及信誉。

2.进一步提高信息披露水平：公司将持续依据《上市公司信息披露管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及相关法律法规的要求，严格履行信息披露义务，做到真实、准确、及时、完整披露信息，并将定期集中组织公司董事、监事和高级管理人员学习信息披露相关法律法规，提升公司董事、监事和高级管理人员法律意识，确保信息披露工作合法合规。公司还将不断提高信息披露的针对性和有效性，信息披露的内容应做到简明清晰、通俗易懂，帮助投资者快速、准确地抓取信息披露重点，全面了解公司发展状况。

3.持续提高公司治理水平，注重企业价值提升：公司将持续构建及完善有效的治理机制和内控制度，夯实企业规范发展基础，提升公司控股股东、实际控制人诚信履职能力，提高企业现代化管理水平，集中倾听广大投资者的合理化建议，增强完善公司治理的内在动力。公司还将坚持守正创新，强主业、育长板，增强核心竞争力，增强投资者对公司价值和经营理念的认同感。

4.积极学习与借鉴优秀上市公司投资者关系管理的先进经验：公司将学习优秀上市公司投资者关系管理经验，并结合公司战略规划和市场情况，不断拓展新领域和新产品，持续提升公司投资者关系管理水平。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2023]215Z0032 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2023 年 4 月 7 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞国徽 2 年	朱武 3 年	齐汪旭 3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬	25 万元		

审 计 报 告

容诚审字[2023]215Z0032 号

无锡方盛换热器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡方盛换热器股份有限公司（以下简称方盛股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了方盛股份 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于方盛股份，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。

关键审计事项	审计应对
<p>1、收入确认</p> <p>参见财务报表附注三、24 所述的会计政策与财务报表附注五、31（营业收入和营业成本）所示账面金额，方盛股份 2022 年度主营业务收入 34,726.23 万元，其中换热系统收入 9,003.28 万元，换热器收入 25,722.95 万元。</p> <p>方盛股份收入来源换热器及配件研发、生产和销售。收入是方盛股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）我们评估了与方盛股份收入确认的相关会计政策，并了解与评价与收入确认相关的内部控制设计与运行的有效性；</p> <p>（2）我们选取样本，获取并检查销售合同主要条款，评价方盛股份收入确认时点是否符合会计准则的规定；</p> <p>（3）我们获取方盛股份的销售统计表，选取样本，检查签收单、报关单、提单、销售发票等支持性证据，评价收入确认是否符合方盛股份收入确认的会计政策；</p> <p>（4）我们选取资产负债表日前后收入确认记录，检查签收单、提单等支持性证据，执行截止测试，以判断收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（5）我们对主要客户进行函证及替代测试，检查已确认收入的真实性、完整性和准确性；</p> <p>（6）我们对收入实施分析性复核程序，分析收入波动情况，评估公司收入波动、毛利率波动与同行业可比公司相比是否存在重大差异。</p>

四、其他信息

方盛股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括方盛股份 2022 年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，管理层负责评估方盛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方盛股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方盛股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对方盛股份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盛股份不能持续经营。

(5) 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。

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。

（此页无正文，为无锡方盛换热器股份有限公司容诚审字[2023]215Z0032 号 报告
之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
俞国徽（项目合伙人）

中国注册会计师： _____
朱武

中国 北京

中国注册会计师： _____
齐汪旭

2023 年 4 月 7 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	210,593,218.44	106,454,933.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	73,321,593.43	10,428,645.21
衍生金融资产	五、3	-	1,066,104.00
应收票据	五、4	6,998,782.99	24,724,269.11
应收账款	五、5	106,184,572.21	73,738,953.53
应收款项融资	五、6	6,339,892.20	20,243,504.16
预付款项	五、7	1,066,496.36	990,387.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	1,656,271.22	1,485,868.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	31,419,601.82	28,696,005.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		437,580,428.67	267,828,671.30
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	五、10	69,398,527.96	65,766,423.05
在建工程	五、11	13,025,742.81	52,880.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	9,425,374.52	3,572,534.79

无形资产	五、13	24,579,920.84	18,025,008.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,063,045.34	1,399,961.06
递延所得税资产	五、15		1,616,783.98
其他非流动资产	五、16	2,696,967.25	410,389.22
非流动资产合计		120,189,578.72	90,843,981.03
资产总计		557,770,007.39	358,672,652.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17	1,459,100.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、18	59,407,832.51	39,841,100.91
应付账款	五、19	45,384,513.32	61,885,681.00
预收款项			
合同负债	五、20	15,445,897.61	7,924,011.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	15,454,308.18	11,985,921.52
应交税费	五、22	3,733,790.89	2,662,198.38
其他应付款	五、23	353,569.55	224,411.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	718,192.47	219,227.92
其他流动负债	五、25	2,007,966.67	1,030,121.50
流动负债合计		143,965,171.20	125,772,673.74
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	五、26	7,720,933.38	3,444,361.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、15	5,355,964.66	6,190,939.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,076,898.04	9,635,300.51
负债合计		157,042,069.24	135,407,974.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	87,550,002.00	63,400,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	173,679,245.00	54,336,131.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	21,450,445.88	16,053,161.14
一般风险准备			
未分配利润	五、30	118,048,245.27	89,475,383.16
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		400,727,938.15	223,264,678.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		400,727,938.15	223,264,678.08
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		557,770,007.39	358,672,652.33

法定代表人：丁云龙

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：杨晓玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		352,957,113.48	295,838,286.93
其中：营业收入	五、31	352,957,113.48	295,838,286.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		293,668,603.85	255,914,808.06
其中：营业成本	五、31	251,414,011.57	221,256,823.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	2,775,568.60	1,493,882.86
销售费用	五、33	7,573,679.25	4,271,957.86
管理费用	五、34	22,987,306.79	17,444,635.80
研发费用	五、35	13,200,060.80	9,691,883.26
财务费用	五、36	-4,282,023.16	1,755,624.47
其中：利息费用	五、36	239,407.23	185,315.72
利息收入	五、36	757,022.57	341,916.47
加：其他收益	五、37	824,944.77	1,119,548.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	415,413.94	1,524,975.23
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）	五、39	-1,750,726.78	-1,009,761.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,538,146.14	-694,129.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-389,449.26	-428,057.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	116,336.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,966,882.84	40,436,054.16
加：营业外收入	五、43	3,145,912.34	1,242,175.93
减：营业外支出	五、44	218,092.84	180,609.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,894,702.34	41,497,620.51
减：所得税费用	五、45	5,921,854.96	4,990,324.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,972,847.38	36,507,296.23
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）		53,972,847.38	36,507,296.23
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）		53,972,847.38	36,507,296.23
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		53,972,847.38	36,507,296.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,972,847.38	36,507,296.23
(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）	十四、2	0.83	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁云龙

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：杨晓玲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		286,466,233.50	180,492,920.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,696,533.82	5,781,198.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	5,158,091.08	2,913,531.17

经营活动现金流入小计		298,320,858.40	189,187,650.02
购买商品、接受劳务支付的现金		135,158,630.03	51,390,086.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,959,747.73	50,554,600.65
支付的各项税费		8,126,838.82	6,705,734.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	22,611,742.68	13,857,206.25
经营活动现金流出小计		223,856,959.26	122,507,627.35
经营活动产生的现金流量净额		74,463,899.14	66,680,022.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,910,986.11	120,224,023.26
取得投资收益收到的现金		1,142,929.06	751,011.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,579.73	77,787.61
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		126,136,494.90	121,052,822.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,922,534.63	9,703,159.44
投资支付的现金		190,729,809.25	128,975,071.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,652,343.88	138,678,230.56
投资活动产生的现金流量净额		-97,515,848.98	-17,625,408.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		146,475,000.00	22,100,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	25,467,400.00	
筹资活动现金流入小计		171,942,400.00	22,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,002,700.53	19,995,292.56
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	五、46	18,333,371.44	23,145,685.71
筹资活动现金流出小计		38,336,071.97	43,140,978.27
筹资活动产生的现金流量净额		133,606,328.03	-21,040,978.27

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,132,089.94	-17,935.90
五、现金及现金等价物净增加额		113,686,468.13	27,995,700.50
加：期初现金及现金等价物余额		49,739,894.86	21,744,194.36
六、期末现金及现金等价物余额		163,426,362.99	49,739,894.86

法定代表人：丁云龙

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：杨晓玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	63,400,002.00				54,336,131.78				16,053,161.14		89,475,383.16		223,264,678.08
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	63,400,002.00				54,336,131.78				16,053,161.14		89,475,383.16		223,264,678.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,150,000.00				119,343,113.22				5,397,284.74		28,572,862.11		177,463,260.07
（一）综合收益总额											53,972,847.38		53,972,847.38
（二）所有者投入和减少资本	24,150,000.00				119,343,113.22				-		-		143,493,113.22
1.股东投入的普通股	24,150,000.00				119,343,113.22								143,493,113.22
2.其他权益工具持有者投入资本													-

3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
(三) 利润分配								5,397,284.74	-25,399,985.27				-20,002,700.53
1.提取盈余公积								5,397,284.74	-5,397,284.74				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-20,002,700.53			-20,002,700.53
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	87,550,002.00				173,679,245.00			21,450,445.88	118,048,245.27				400,727,938.15

项目	2021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	30,159,000.00				1,380,197.73				12,482,908.58		77,338,402.73		121,360,509.04
加：会计政策变更									-1,422.18		-12,799.57		-14,221.75
前期差错更正					900,232.5				-79,054.88		-711,494.05		109,683.57
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,159,000.00				2,280,430.23				12,402,431.52		76,614,109.11		121,455,970.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,241,002.00				52,055,701.55				3,650,729.62		12,861,274.05		101,808,707.22
（一）综合收益总额											36,507,296.23		36,507,296.23
（二）所有者投入和减少资本	10,323,570.00				74,973,133.55								85,296,703.55
1.股东投入的普通股	10,323,570.00				74,973,133.55								85,296,703.55
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													

(三) 利润分配								3,650,729.62		-23,646,022.18		-19,995,292.56
1.提取盈余公积								3,650,729.62		-3,650,729.62		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-19,995,292.56		-19,995,292.56
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	22,917,432.00				-22,917,432.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	22,917,432.00				-22,917,432.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,400,002.00				54,336,131.78			16,053,161.14		89,475,383.16		223,264,678.08

法定代表人：丁云龙

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：杨晓玲

三、 财务报表附注

无锡方盛换热器股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

无锡方盛换热器股份有限公司(以下简称本公司、公司或方盛股份)系无锡方盛换热器制造有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2014年12月取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913202007974023051的《营业执照》。本公司成立时注册资本为1,050万元,各股东持股比例如下:

股东名称	持股数额(万股)	股份比例(%)
丁云龙	643.125	61.25
丁振红	149.625	14.25
丁振芳	131.25	12.50
孙耀春	99.75	9.50
张卫锋	26.25	2.50
合计	1,050.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2015)2496号文件批准,本公司股票于2015年6月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:方盛股份,证券代码:832662。

2016年9月30日,根据方盛股份临时股东大会决议新增注册资本67万元,拟向钱春和王斌(公司核心员工)以每股3.51元的价格发行不超过67万股股份,其中两人分别认购33.5万股,其中:计入股本67万元,计入资本公积168.17万元。增资后本公司股本为1,117.00万元,股权结构如下:

股东名称	持股数额(万股)	股份比例(%)
丁云龙	643.125	57.58
丁振红	149.625	13.40
丁振芳	131.25	11.75
孙耀春	99.75	8.93
张卫锋	26.25	2.34

钱春和	33.50	3.00
王斌	33.50	3.00
合计	1,117.00	100.00

2016年10月22日，方盛股份控股股东、实际控制人丁云龙及其一致行动人丁振芳分别通过协议转让方式向公司原股东转让持有股权20.4万股、25.1万股，丁振红增加9.5万股，孙耀春增加6.4万股，张卫锋增加29.6万股。股权协议转让后，方盛股份的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
丁云龙	622.725	55.75
丁振红	159.125	14.25
丁振芳	106.15	9.50
孙耀春	106.15	9.50
张卫锋	55.85	5.00
钱春和	33.50	3.00
王斌	33.50	3.00
合计	1,117.00	100.00

2018年12月，方盛股份股东钱春和通过股转系统协议转让的方式将其持有方盛股份的33.5万股转让，其中：方盛股份原股东丁云龙受让股份32.5万股，新三板合格投资者曹义海增加1万股。本次交易后，方盛股份股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
丁云龙	655.225	58.66
丁振红	159.125	14.25
丁振芳	106.15	9.50
孙耀春	106.15	9.50
张卫锋	55.85	5.00
王斌	33.50	3.00
曹义海	1.00	0.09
合计	1,117.00	100.00

2020年9月2日，方盛股份召开2020年第二次临时股东大会，决议同意以总股本1,117.00万股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增17股，共计转增1,898.90万股，本次资本公积转增股本后，公司股本将增加1,898.90万股，公司总股本增至3,015.90万股。本次变更后，方盛股份的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
------	----------	---------

丁云龙	1,769.1075	58.6594
丁振红	429.6375	14.2457
丁振芳	286.6050	9.5031
孙耀春	286.6049	9.5031
张卫锋	150.7951	5.0000
王斌	90.4500	2.9991
曹义海	2.6730	0.0887
张利娟	0.0270	0.0009
合计	3,015.9000	100.0000

2021年1月21日，方盛股份召开2021年第一次临时股东大会，决议同意拟向方晟实业有限公司发行不超过6,923,570股（含6,923,570股）普通股股票，拟融资不超过人民币69,235,700元（含69,235,700元），本次定向增发价格为10元/股，其中，计入股本692.3570万元，计入资本公积5,643.8228万元。本次定发增发后，公司股本将增加692.3570万股，公司总股本增至3,708.257万股。本次变更后，方盛股份的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
丁云龙	1,769.1075	47.7073
无锡方晟实业有限公司	692.3570	18.6707
丁振红	429.6375	11.5860
丁振芳	286.6050	7.7288
孙耀春	286.6049	7.7288
张卫锋	150.7951	4.0665
王斌	90.4500	2.4392
曹义海	2.6850	0.0723
谢德广	0.0150	0.0004
合计	3,708.2570	100.0000

2021年8月30日，方盛股份召开2021年第三次临时股东大会，决议同意公司目前总股本为37,082,570股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6.180109股，共计转增2,291.7432万股，本次资本公积转增股本后，公司股本将增加2,291.7432万股，公司总股本增至6,000.0002万股。本次变更后，方盛股份的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
丁云龙	2,862.4352	47.7073
无锡方晟实业有限公司	1,120.2412	18.6707
丁振红	695.1581	11.5860

丁振芳	463.7300	7.7288
孙耀春	463.7298	7.7288
张卫锋	243.9881	4.0665
王斌	146.3491	2.4392
曹义海	4.3444	0.0723
谢德广	0.0243	0.0004
合计	6,000.0002	100.0000

2021年11月26日，方盛股份召开2021年第五次临时股东大会，决议同意拟向丁振红、孙耀春、张卫锋等11人发行不超过3,400,000股（3,400,000股）普通股股票，拟融资不超过人民币22,100,000元（含22,100,000元），本次定向增发价格为6.50元/股，其中，计入股本340万元，计入资本公积1,853.49万元（扣除发行费用）。本次定向增发后，公司股本将增加340万股，公司总股本增至6,340.0002万股。本次变更后，方盛股份的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
丁云龙	2,862.4352	45.1488
无锡方晟实业有限公司	1,120.2412	17.6694
丁振红	710.1581	11.2012
孙耀春	478.7298	7.5510
丁振芳	463.7300	7.3144
张卫锋	323.9881	5.1102
王斌	176.3491	2.7815
王平	60.0000	0.9464
吴亚红	50.0000	0.7887
王林平	50.0000	0.7887
王敏娇	10.0000	0.1577
管荣平	10.0000	0.1577
朱小芳	10.0000	0.1577
戴嘉文	10.0000	0.1577
曹义海	4.3444	0.0685
谢德广	0.0243	0.0004
合计	6,340.0002	100.0000

经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡方盛换热器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[2022]2205号文）批复，同意贵公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股2,100万股，本公司股票于2022年11月28日其在北京证券交易所上市交易，同时根据《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所

上市发行公告》公布的超额配售选择权机制，本公司于 2022 年 11 月 14 日向网上投资者超额配售人民币普通股 315 万股（超额配售股份自本次公开发行的股票在北京证券交易所上市之日开始计算起的六个月限制出售）。本公司证券简称为方盛股份，证券代码为 832662，公司注册资本为 8,755.0002 万元，变更后的股份如下：

股东名称	持股数额（万股）	股份比例（%）
丁云龙	2,862.4352	32.69
无锡方晟实业有限公司	1,120.2412	12.80
丁振红	710.1581	8.11
孙耀春	478.7298	5.47
丁振芳	463.7300	5.30
张卫锋	323.9881	3.70
王斌	176.3491	2.01
其他社会公众股东	2,619.3687	29.92
合计	8,755.0002	100.00

本公司住所：无锡市滨湖区马山五号桥常康路 30

法定代表人：丁云龙

经营范围：换热器及配件制造、销售、研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 7 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值

计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最

终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产

或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为: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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金

融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不

存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除

减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

【示例】

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 5 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使

用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量

基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股

权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、30 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得

相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服

务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要销售换热器产品，与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

①国内销售：本公司根据合同约定将商品交付给客户或运达客户指定地点，取得客户签收单后，确认商品销售收入的实现。

②出口销售：本公司根据合同约定将商品发出并向海关办理报关出口手续，取得货运提单后，确认商品销售收入的实现。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允

价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部

分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、24 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。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

- 1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态

前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

3) 上述会计政策的累积影响数如下：

因执行财政部发布“解释15号”、“解释16号”规定，对本公司报告期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 12 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年）证书编号：GR202232013312，享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策，2022 年度所得税率执行 15% 的优惠政策。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	18,077.56	4,801.59
银行存款	183,408,285.43	78,786,141.13
其他货币资金	27,166,855.45	27,663,991.23
合计	210,593,218.44	106,454,933.95
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（1）其他货币资金中 24,778,096.98 元系公司开立应付票据存入的票据保证金，600,000.00 元系公司存入的结汇保证金，28,934.06 元系公司存入的保函保证金，1,759,824.41 元系公司存入的期货保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）期末货币资金较期初增加 97.82%，主要系公司募集资金到账所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,321,593.43	10,428,645.21
其中：远期结售汇	—	239,100.00
结构性存款	65,342,000.00	10,189,545.21
理财产品	7,118,991.10	—
掉期交易	860,602.33	—
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	73,321,593.43	10,428,645.21

期末交易性金融资产较期初增加较大，主要系公司持有较大金额的结构性存款未到期所致。

3. 衍生金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
铝期货交易	—	1,066,104.00

期末衍生金融资产较期初减少，主要系本期铝期货到期交割后未开新仓所致。

4. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,998,782.99	—	6,998,782.99	21,195,969.11	—	21,195,969.11
商业承兑汇票	—	—	—	3,714,000.00	185,700.00	3,528,300.00
合计	6,998,782.99	—	6,998,782.99	24,909,969.11	185,700.00	24,724,269.11

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	795,184.00

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	5,115,188.00

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,998,782.99	100.00	—	—	6,998,782.99
银行承兑汇票	6,998,782.99	100.00	—	—	6,998,782.99
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	6,998,782.99	100.00	—	—	6,998,782.99

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	24,909,969.11	100.00	185,700.00	0.75	24,724,269.11
银行承兑汇票	21,195,969.11	85.09	—	—	21,195,969.11
商业承兑汇票	3,714,000.00	14.91	185,700.00	5.00	3,528,300.00
合计	24,909,969.11	100.00	185,700.00	0.75	24,724,269.11

坏账准备计提的具体说明：

于 2022 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2022 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	—	—	—	3,714,000.00	185,700.00	5.00

③按银行承兑汇票计提坏账准备：于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	185,700.00	-185,700.00	—	—	—	—

(6) 期末应收票据账面余额较期初减少 71.90%，主要系公司本期收到的应收票据于期末未到期的金额较小所致。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

1 年以内	111,436,127.61	77,310,710.57
1 至 2 年	373,309.27	330,100.13
2 至 3 年	43,207.13	481,396.76
3 年以上	571,292.78	1,983,827.57
小计	112,423,936.79	80,106,035.03
减：坏账准备	6,239,364.58	6,367,081.50
合计	106,184,572.21	73,738,953.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	548,542.78	0.49	548,542.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	111,875,394.01	99.51	5,690,821.80	5.09	106,184,572.21
账龄组合	111,875,394.01	99.51	5,690,821.80	5.09	106,184,572.21
合计	112,423,936.79	100.00	6,239,364.58	5.55	106,184,572.21

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,405,827.57	3.00	2,405,827.57	100.00	—
按组合计提坏账准备	77,700,207.46	97.00	3,961,253.93	5.10	73,738,953.53
账龄组合	77,700,207.46	97.00	3,961,253.93	5.10	73,738,953.53
合计	80,106,035.03	100.00	6,367,081.50	7.95	73,738,953.53

坏账准备计提的具体说明：

于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备主要系客户因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，或与本公司存在诉讼等，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

其中，应收账款单项计提情况：

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东中科电力股	548,542.78	548,542.78	100.00	预计难以收回

份有限公司				
-------	--	--	--	--

③ 于 2022 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,436,127.61	5,571,806.38	5.00	77,310,710.57	3,865,535.52	5.00
1-2 年	373,309.27	74,661.85	20.00	330,100.13	66,020.03	20.00
2-3 年	43,207.13	21,603.57	50.00	59,396.76	29,698.38	50.00
3 年以上	22,750.00	22,750.00	100.00	—	—	—
合计	111,875,394.01	5,690,821.80	5.09	77,700,207.46	3,961,253.93	5.10

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账 款	6,367,081.50	2,598,899.87	889,760.00	1,836,856.79	—	6,239,364.58

(4) 本期收回的应收账款情况

客 户	收回金额	收回方式
杭州润枫流体控制技术有限公司	889,760.00	应收票据

(5) 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	1,836,856.79

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联 交易产生
Ciesse s.r.l	货款	1,815,995.79	无法收回	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
四川润液液压润滑设备有限公司	33,506,477.81	29.80	1,675,323.89
南京孚奥智能技术有限公司	11,845,877.00	10.54	592,293.85
三一重能股份有限公司	7,038,848.07	6.26	351,942.40

阿特拉斯.科普柯(无锡)压缩机有限公司	6,003,847.35	5.34	300,192.37
岳阳高澜节能装备制造有限公司	4,519,360.58	4.02	225,968.03
合计	62,914,410.81	55.96	3,145,720.54

(7) 期末应收账款账面余额较期初增加 40.34%，主要系本期公司销售收入大幅增长，尚未结算的货款增加较大所致。

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	6,339,892.20	20,243,504.16
应收账款	—	—
合计	6,339,892.20	20,243,504.16

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	6,339,892.20	—	—	
银行承兑汇票	6,339,892.20	—	—	
合计	6,339,892.20	—	—	

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	20,243,504.16	—	—	
银行承兑汇票	20,243,504.16	—	—	
合计	20,243,504.16	—	—	

(3) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	5,174,323.20

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	28,980,716.05	

(5) 期末应收款项融资较期初减少 68.68%，主要系公司本期收到的应收票据于期末未到期金额较小所致。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,066,496.36	100.00	990,387.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	634,007.80	59.45
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	96,678.63	9.07
慕尼黑展览（上海）有限公司	95,580.00	8.96
温州北芬卡金属制造有限公司	54,753.49	5.13
上海兴宜展览设计工程有限公司	28,000.00	2.63
合计	909,019.92	85.24

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,656,271.22	1,485,868.40
合计	1,656,271.22	1,485,868.40

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,686,736.59	1,537,966.22
1 至 2 年	67,339.33	31,000.61
2 至 3 年	—	—

3年以上	44,800.00	44,800.00
小计	1,798,875.92	1,613,766.83
减：坏账准备	142,604.70	127,898.43
合计	1,656,271.22	1,485,868.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	1,549,600.00	1,375,800.00
社保公积金	165,119.12	131,779.37
备用金及其他	84,156.80	106,187.46
小计	1,798,875.92	1,613,766.83
减：坏账准备	142,604.70	127,898.43
合计	1,656,271.22	1,485,868.4

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,798,875.92	142,604.70	1,656,271.22
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,798,875.92	142,604.70	1,656,271.22

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,798,875.92	7.93	142,604.70	1,656,271.22	
账龄组合	1,798,875.92	7.93	142,604.70	1,656,271.22	
合计	1,798,875.92	7.93	142,604.70	1,656,271.22	

2022年12月31日，公司无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,613,766.83	127,898.43	1,485,868.4
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,613,766.83	127,898.43	1,485,868.4

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,613,766.83	7.93	127,898.43	1,485,868.4	
账龄组合	1,613,766.83	7.93	127,898.43	1,485,868.4	
合计	1,613,766.83	7.93	127,898.43	1,485,868.4	

2021年12月31日，公司无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12 月31日	本期变动金额				2022年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应 收款	127,898.43	14,706.27	—	—	—	142,604.70

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月 31日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
远景能源有限 公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	83.39	75,000.00
社保、公积金	代扣代缴	156,695.62	1年以内	8.71	7,834.78
徐秀峰	备用金	34,758.09	1年以内	1.93	1,737.90
博莱特(上海) 压缩机有限公 司	保证金	24,300.00	3年以上	1.35	24,300.00
张明亮	备用金	22,915.00	1-2年	1.27	4,583.00
合计		1,738,668.71		96.65	113,455.68

9. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	7,359,986.30	—	7,359,986.30	5,654,253.96	—	5,654,253.96

在产品	6,494,021.01	—	6,494,021.01	5,885,222.57	—	5,885,222.57
库存商品	16,062,588.52	574,647.13	15,487,941.39	11,737,131.69	598,626.96	11,138,504.73
发出商品	2,077,653.12	—	2,077,653.12	6,018,024.60	—	6,018,024.60
合计	31,994,248.95	574,647.13	31,419,601.82	29,294,632.82	598,626.96	28,696,005.86

(2) 存货跌价准备

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	598,626.96	389,449.26	—	413,429.09	—	574,647.13
发出商品	—	—	—	—	—	—
合计	598,626.96	389,449.26	—	413,429.09	—	574,647.13

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	69,398,527.96	65,766,423.05
固定资产清理	—	—
合计	69,398,527.96	65,766,423.05

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	50,596,119.67	31,929,182.46	6,231,082.97	5,229,874.79	93,986,259.89
2.本期增加金额	—	11,084,822.34	696,619.47	435,127.40	12,216,569.21
(1) 购置	—	11,084,822.34	696,619.47	435,127.40	12,216,569.21
3.本期减少金额	—	1,851,492.81	227,094.01	37,126.42	2,115,713.24
(1) 处置或报废	—	1,851,492.81	227,094.01	37,126.42	2,115,713.24
4.2022年12月31日	50,596,119.67	41,162,511.99	6,700,608.43	5,627,875.77	104,087,115.86
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	2,801,769.60	17,586,649.58	4,353,587.17	3,477,830.49	28,219,836.84
2.本期增加金额	4,202,654.40	2,284,531.11	853,059.08	605,247.27	7,945,491.86

(1) 计提	4,202,654.40	2,284,531.11	853,059.08	605,247.27	7,945,491.86
3.本期减少金额	—	1,231,688.27	215,739.30	29,313.23	1,476,740.80
(1) 处置或报废	—	1,231,688.27	215,739.30	29,313.23	1,476,740.80
4.2022年12月31日	7,004,424.00	18,639,492.42	4,990,906.95	4,053,764.53	34,688,587.90
三、减值准备					
1.2021年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	43,591,695.67	22,523,019.57	1,709,701.48	1,574,111.24	69,398,527.96
2.2021年12月31日账面价值	47,794,350.07	14,342,532.88	1,877,495.80	1,752,044.30	65,766,423.05

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	13,025,742.81	52,880.40
工程物资	—	—
合计	13,025,742.81	52,880.40

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设	11,167,335.73	—	11,167,335.73	—	—	—
待安装设备	1,858,407.08	—	1,858,407.08	—	—	—
厂房改造	—	—	—	52,880.40	—	52,880.40
合计	13,025,742.81	—	13,025,742.81	52,880.40	—	52,880.40

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12	本期增加金	本期转入固	本期其他	2022年12月
------	-----	---------	-------	-------	------	----------

	(万元)	月 31 日	额	定资产金额	减少金额	31 日
新厂建设	25,385.40	—	11,167,335.73	—	—	11,167,335.73
待安装设备	—	—	1,858,407.08	—	—	1,858,407.08
厂房改造	—	52,880.40	158,490.56	—	211,370.96	—
合计	/	52,880.40	13,184,233.37	—	211,370.96	13,025,742.81

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂建设	4.70	4.70	—	—	—	募集资金、自有资金
待安装设备	—	—	—	—	—	自有资金
厂房改造	—	—	—	—	—	自有资金
合计	/	—	—	—	—	

期末在建工程账面余额较期初大幅增加，主要系本期募集资金到位后，新厂建设本期投入金额较大所致。

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1.2021 年 12 月 31 日	4,144,140.35	4,144,140.35
2.本期增加金额	6,362,700.73	6,362,700.73
3.本期减少金额	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	10,506,841.08	10,506,841.08
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	571,605.56	571,605.56
2.本期增加金额	509,861.00	509,861.00
(1) 计提	509,861.00	509,861.00
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	1,081,466.56	1,081,466.56
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—

4.2022年12月31日	—	—
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	9,425,374.52	9,425,374.52
2.2021年12月31日账面价值	3,572,534.79	3,572,534.79

期末使用权资产账面原值较期初增加 153.53%，主要系本期租赁厂房面积增加，租金总额相应上涨所致。

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	17,346,120.17	179,931.82	1,596,475.27	19,122,527.26
2.本期增加金额	6,857,148.11	—	660,619.46	7,517,767.57
(1) 购置	6,857,148.11	—	660,619.46	7,517,767.57
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2022年12月31日	24,203,268.28	179,931.82	2,257,094.73	26,640,294.83
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	323,219.61	8,432.45	765,866.67	1,097,518.73
2.本期增加金额	640,483.41	8,996.52	313,375.33	962,855.26
(1) 计提	640,483.41	8,996.52	313,375.33	962,855.26
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2022年12月31日	963,703.02	17,428.97	1,079,242.00	2,060,373.99
三、减值准备				
1.2021年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2022年12月31日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	23,239,565.26	162,502.85	1,177,852.73	24,579,920.84
2.2021年12月31日账面价值	17,022,900.56	171,499.37	830,608.60	18,025,008.53

期末无形资产账面原值较期初增加 39.31%，主要系本期购入募投项目用地所致。

14. 长期待摊费用

项目	2021年12月31	本期增加	本期减少	2022年12月
----	------------	------	------	----------

	日		本期摊销	其他减少	31日
租赁厂房改造	1,399,961.06	—	336,915.72	—	1,063,045.34

15. 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	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
应收账款坏账准备	6,239,364.58	935,904.70	6,367,081.51	955,062.23
其他应收款坏账准备	142,604.70	21,390.70	127,898.43	19,184.76
应收票据坏账准备	—	—	185,700.00	27,855.00
存货跌价准备	574,647.13	86,197.07	598,626.96	89,794.04
计提未支付职工教育经费	4,635,572.56	695,335.88	3,499,252.97	524,887.95
远期结售汇	1,459,100.00	218,865.00	—	—
合计	13,051,288.97	1,957,693.35	10,778,559.87	1,616,783.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
评估增值固定资产	34,158,396.50	5,123,759.47	37,152,570.15	5,572,885.53
固定资产折旧一次性税前扣除	13,277,730.13	1,991,659.52	3,075,661.96	461,349.29
远期结汇	—	—	239,100.00	35,865.00
结构性存款	342,000.00	51,300.00	189,545.21	28,431.78
期货交易	—	—	616,050.00	92,407.50
理财产品	118,991.10	17,848.67	—	—
掉期	860,602.33	129,090.35	—	—
合计	48,757,720.06	7,313,658.01	41,272,927.32	6,190,939.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	-1,957,693.35	—	—	1,616,783.98
递延所得税负债	-1,957,693.35	5,355,964.66	—	6,190,939.10

16. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备工程款	1,693,131.63	308,265.93
大额存单利息	1,003,835.62	102,123.29
合计	2,696,967.25	410,389.22

期末其他非流动资产较期初大幅增加，主要系本期预付设备工程款金额较大，以及尚未收回的大额存单利息金额较大所致。

17. 交易性金融负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
远期结售汇	1,459,100.00	—

期末交易性金融负债较期初大幅增加，主要系公司本期末持有未到期的远期结售汇亏损所致。

18. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,407,832.51	39,841,100.91
商业承兑汇票	—	—
合计	59,407,832.51	39,841,100.91

期末应付票据较期初增加 49.11%，主要系本期通过应付票据结算货款，尚未到期的应付票据金额较大所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	43,087,894.61	58,464,943.18
应付工程、设备款	1,125,083.72	2,144,602.77
应付费用款	1,171,534.99	1,276,135.05
合计	45,384,513.32	61,885,681.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	15,445,897.61	7,924,011.51

期末合同负债较期初增加 94.93%，主要系公司本期销售订单增加，预收的货款增加金额较大所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,985,921.52	57,841,261.79	54,372,875.13	15,454,308.18
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,544,950.25	3,544,950.25	—
三、辞退福利	—	12,000.00	12,000.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	11,985,921.52	61,398,212.04	57,929,825.38	15,454,308.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,718,764.14	49,861,629.43	47,613,623.54	9,966,770.03
二、职工福利费	—	2,455,052.06	2,455,052.06	—
三、社会保险费	—	1,995,348.65	1,995,348.65	—
其中：医疗保险费	—	1,630,045.80	1,630,045.80	—
工伤保险费	—	193,867.65	193,867.65	—
生育保险费	—	171,435.20	171,435.20	—
四、住房公积金	—	1,282,888.00	1,282,888.00	—
五、工会经费和职工教育经费	4,267,157.38	2,246,343.65	1,025,962.88	5,487,538.15
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	11,985,921.52	57,841,261.79	54,372,875.13	15,454,308.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：	—	—	—	—
1.基本养老保险	—	3,437,416.00	3,437,416.00	—
2.失业保险费	—	107,534.25	107,534.25	—

合计	—	3,544,950.25	3,544,950.25	—
----	---	--------------	--------------	---

(4) 辞退福利

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
辞退福利	—	12,000.00	12,000.00	—

22. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	2,454,637.15	1,765,577.48
增值税	446,629.40	460,929.95
城市维护建设税	339,249.89	149,865.25
教育费附加	242,321.34	107,046.61
房产税	142,678.70	123,263.51
其他	108,274.41	55,515.58
合计	3,733,790.89	2,662,198.38

期末应交税费较期初增加 40.25%，主要系本期利润总额大幅增长相应计提的企业所得税金额较大所致。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	353,569.55	224,411.00
合计	353,569.55	224,411.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	106,300.00	106,300.00
掉期手续费	244,224.55	—
报销款暂估	3,045.00	118,111.00
合计	353,569.55	224,411.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(4) 期末其他应付款较期初增加 57.55%，主要系公司本期计提尚未交割的掉期手续费

金额较大所致。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	718,192.47	219,227.92

25. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,007,966.67	1,030,121.50

26. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	11,358,666.66	4,928,571.43
减：未确认融资费用	2,919,540.81	1,264,982.10
小计	8,439,125.85	3,663,589.33
减：一年内到期的租赁负债	718,192.47	219,227.92
合计	7,720,933.38	3,444,361.41

期末租赁负债较期初增加 130.35%，主要系本期租赁厂房面积增加，租金总额相应上涨所致。

27. 股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,400,002.00	24,150,000.00	—	—	—	24,150,000.00	87,550,002.00

经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡方盛换热器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[2022]2205 号文）批复，同意公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 2,100 万股，本公司股票于 2022 年 11 月 28 日其在北京证券交易所上市交易，同时根据《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发行公告》公布的超额配售选择权机制，本公司于 2022 年 11 月 14 日向网上投资者超额配售人民币普通股 315 万股（超额配售股份自本次公开发行的股票在北京证券交易所上市之日开始计算起的六个月限制出售），发行价格每股 6.50 元，扣除发行费用后合计募集资金净额为 143,493,113.22 元，其中 24,150,000.00 元计入股本，119,343,113.22 元计入资本公

积。

28. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	54,336,131.78	119,343,113.22	—	173,679,245.00

本期资金公积新增原因详见 27、股本。

29. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,053,161.14	5,397,284.74	—	21,450,445.88

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	89,475,383.16	77,338,402.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-724,293.62
调整后期初未分配利润	89,475,383.16	76,614,109.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,972,847.38	36,507,296.23
减：提取法定盈余公积	5,397,284.74	3,650,729.62
应付普通股股利	20,002,700.53	19,995,292.56
期末未分配利润	118,048,245.27	89,475,383.16

31. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,262,336.88	246,637,957.30	290,473,032.55	216,792,943.01
其他业务	5,694,776.60	4,776,054.27	5,365,254.38	4,463,880.80
合计	352,957,113.48	251,414,011.57	295,838,286.93	221,256,823.81

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类		
换热系统	90,032,779.86	56,272,499.46
换热器	257,229,557.02	234,200,533.09
合计	347,262,336.88	290,473,032.55
按经营地区分类		
内销	192,004,891.07	169,732,380.40
外销	155,257,445.81	120,740,652.15
合计	347,262,336.88	290,473,032.55
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	347,262,336.88	290,473,032.55
在某段时间确认收入	—	—
合计	347,262,336.88	290,473,032.55

32. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,153,042.21	553,360.77
教育费附加	823,601.56	395,257.71
房产税	558,707.76	358,412.16
土地使用税	63,303.27	53,667.20
印花税	166,734.68	123,005.90
环境保护税	10,179.12	10,179.12
合计	2,775,568.60	1,493,882.86

税金及附加本期发生额较上期增加 85.80%，主要系本期销售收入增加，计提尚未缴纳的城建税以及教育费附加金额较大所致。

33. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,270,055.83	2,642,259.81
广告宣传费	357,008.65	160,110.51
业务招待费	268,494.50	245,494.00
差旅费	61,438.03	115,679.45
其他	3,616,682.24	1,108,414.09
合计	7,573,679.25	4,271,957.86

销售费用本期发生额较上期增加 77.29%，主要系本期销售人员工资增加所致。

34. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	12,565,277.82	9,644,770.90
折旧和摊销费	3,056,284.16	3,579,323.41
中介咨询费	3,005,653.12	1,232,984.85
办公水电租赁	1,045,804.93	861,350.68
业务招待费	1,497,123.70	816,382.55
车辆费	518,057.58	361,927.31
其他	1,299,105.48	947,896.10
合计	22,987,306.79	17,444,635.80

管理费用本期发生额较上期增加 31.77%，主要系本期管理人员工资增加较大所致。

35. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	8,064,779.68	6,694,665.40
材料费	3,917,603.72	2,295,822.45
折旧费	625,931.24	485,163.02
其他费用	591,746.16	216,232.39
合计	13,200,060.80	9,691,883.26

研发费用本期发生额较上期增加 36.20%，主要系本期研发人员工资增加较大，以及研发项目领用材料金额较大所致。

36. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	239,407.23	185,315.72
减：利息收入	757,022.57	341,916.47
利息净支出	-517,615.34	-156,600.75
汇兑损益	-3,906,652.63	1,797,948.79
银行手续费	142,244.81	114,276.43
合 计	-4,282,023.16	1,755,624.47

财务费用本期发生额较上期大幅减少，主要系本期美元汇率波动，汇兑收益较大所致。

37. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	824,944.77	1,036,654.14	
其中：直接计入当期损益的政府补助	808,545.70	1,036,654.14	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	16,399.07	82,894.83	
其中：个税扣缴税款手续费	16,399.07	82,894.83	
合计	824,944.77	1,119,548.97	

38. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	415,413.94	1,524,975.23

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
远期结售汇	-1,698,200.00	-324,251.40
铝期货	-1,184,575.00	-866,450.00
结构性存款	152,454.79	180,939.73
理财	118,991.10	—
掉期交易	860,602.33	—
合计	-1,750,726.78	-1,009,761.67

公允价值变动收益本期发生额较上期变动较大，主要系本期持有的远期结售汇以及铝期货交易亏损金额较大所致。

40. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	185,700.00	-185,700.00
应收账款坏账损失	-1,709,139.87	-428,343.02
其他应收款坏账损失	-14,706.27	-80,086.30
合计	-1,538,146.14	-694,129.32

信用减值损失本期发生额较上期变动较大，主要系销售收入增加，尚未结算的货款增加，相应计提的坏账损失金额较大所致。

41. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-389,449.26	-428,057.92

42. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	116,336.68	—
其中：固定资产	116,336.68	—
合计	116,336.68	—

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,145,300.00	1,200,000.00	3,145,300.00
非流动资产毁损报废利得	611.81	21,373.27	611.81
其他	0.53	20,802.66	0.53
合计	3,145,912.34	1,242,175.93	3,145,912.34

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
上市融资奖励贴补	3,145,300.00	1,200,000.00	与收益相关

营业外收入本期发生额较上期大幅增加，主要系本期收到金额较大的政府补助所致。

44. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	180,000.00	—	180,000.00
非流动资产毁损报废损失	37,900.07	179,904.21	37,900.07
其他	192.77	705.37	192.77
合计	218,092.84	180,609.58	218,092.84

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,140,045.42	5,464,015.52
递延所得税费用	781,809.54	-473,691.24
合计	5,921,854.96	4,990,324.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	59,894,702.34	41,497,620.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,984,205.35	6,224,643.08
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,078.81	158,136.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
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	—	—
研发费用加计扣除	-1,799,338.79	-1,343,830.53
税法规定的其他加计扣除	-1,470,090.41	-48,624.90
所得税费用	5,921,854.96	4,990,324.28

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
租金收入	591,743.12	419,724.77
政府补助	3,964,394.77	2,311,748.97
财务费用	229,922.00	82,054.77
往来款及其他	372,031.19	100,002.66
合计	5,158,091.08	2,913,531.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	—	762,857.14

付现费用	20,579,749.91	13,016,162.27
往来款及其他	2,031,992.77	78,186.84
合计	22,611,742.68	13,857,206.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
存款质押开立应付票据	25,467,400.00	—

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
存款质押开立应付票据	12,716,000.00	22,751,400.00
支付租赁负债的本金和利息	1,826,571.44	394,285.71
发行中介费	3,790,800.00	—
合计	18,333,371.44	23,145,685.71

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,972,847.38	36,507,296.23
加：资产减值准备	389,449.26	428,057.92
信用减值损失	1,538,146.14	694,129.32
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,951,702.14	6,048,760.68
使用权资产折旧	509,861.00	285,802.78
无形资产摊销	886,664.74	488,125.10
长期待摊费用摊销	336,915.72	2,642,781.65
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）	-116,336.68	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	37,288.26	158,530.94
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,750,726.78	1,009,761.67
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,375,973.28	887,423.04
投资损失（收益以“—”号填列）	-415,413.94	-1,524,975.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,616,783.98	-130,835.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-834,974.44	5,531,046.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,113,045.22	-9,002,628.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,627,355.60	-18,560,351.24

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,956,612.90	41,217,097.35
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	74,463,899.14	66,680,022.67
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	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,426,362.99	49,739,894.86
减：现金的期初余额	49,739,894.86	21,744,194.36
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	113,686,468.13	27,995,700.50

注：期末货币资金余额中包含大额存单 2,000.00 万元，管理层拟持有到期，编制现金流量表时，大额存单不作为现金及现金等价物，大额存单的存入与收回的现金流量列入投资活动。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	163,426,362.99	49,739,894.86
其中：库存现金	18,077.56	4,801.59
可随时用于支付的银行存款	163,408,285.43	49,735,093.27
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	163,426,362.99	49,739,894.86

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	27,166,855.45	保证金
应收票据	795,184.00	质押
应收票据	5,115,188.000	已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	5,174,323.20	质押
合计	38,251,550.65	/

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项 目	2022年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折算 人民币余额
货币资金			
其中:美元	480,493.72	6.9646	3,346,446.56
欧元	900,236.99	7.4229	6,682,369.16
应收账款			
其中:美元	752,346.38	6.9646	5,239,791.57
欧元	602,637.74	7.4229	4,473,319.69

50. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022年度	2021年度	
上市融资奖励贴 补	4,345,300.00	—	3,145,300.00	1,200,000.00	营业外收入
稳岗就业补贴	817,204.58	—	314,670.70	502,533.88	其他收益
专利产权补贴	339,775.00	—	7,375.00	332,400.00	其他收益
商务发展专项资 金补贴	259,000.00	—	219,400.00	39,600.00	其他收益
产业政策资金补 贴	227,300.00	—	113,500.00	113,800.00	其他收益
经济增长补贴	70,000.00	—	70,000.00	—	其他收益
外贸增长补贴	48,000.00	—	48,000.00	—	其他收益
服务业发展资金 补贴	32,000.00	—	32,000.00	—	其他收益
展会补贴	24,400.00	—	—	24,400.00	其他收益
二项补贴	23,920.26	—	—	23,920.26	其他收益
环责险报废补贴	3,600.00	—	3,600.00	—	其他收益
合计	6,190,499.84	—	3,953,845.70	2,236,654.14	

51. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度金额
租赁负债的利息费用	239,407.23
与租赁相关的总现金流出	1,826,571.44

(2) 本公司作为出租人

A. 租赁收入

项目	2022 年度金额
租赁收入	591,743.12

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及

其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	59,407,832.51			
应付账款	45,384,513.32			
其他应付款	353,569.55			
租赁负债	718,192.47	664,974.61	697,616.95	6,358,341.82
合计	105,864,107.85	664,974.61	697,616.95	6,358,341.82

(续上表)

项目	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	39,841,100.91	—	—	—
应付账款	61,885,681.00	—	—	—
其他应付款	224,411.00	—	—	—
租赁负债	219,227.92	229,989.40	241,279.13	2,973,092.88
合计	102,170,420.83	229,989.40	241,279.13	2,973,092.88

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。

①截止2022年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2022年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	480,493.72	3,346,446.56	900,236.99	6,682,369.16
应收账款	752,346.38	5,239,791.57	602,637.74	4,473,319.69
应付账款	—	—	—	—

（续上表）

项目	2021年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,372,837.02	34,255,596.99	910,457.82	6,573,232.32
应收账款	1,515,641.39	9,663,274.81	966,051.62	6,974,602.88
应付账款	1,590.00	10,137.36	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 72.98 万元。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 94.82 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无借款，利率的上升将会影响本公司未来年度的融资成本和经营效益。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	73,321,593.43	—	73,321,593.43
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	73,321,593.43	—	73,321,593.43
（1）交易性金融资产	—	73,321,593.43	—	73,321,593.43
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	6,339,892.20	6,339,892.20
（三）交易性金融负债	—	—	—	—
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	1,459,100.00	—	1,459,100.00
（1）远期结售汇	—	1,459,100.00	—	1,459,100.00

2.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	—	—	—	—
-----------------------------	---	---	---	---

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 远期结售汇

对于该部分金融资产，本公司根据合约本金、资产负债表日市场可观察的汇率确定该合约的公允价值。

(2) 结构性存款

对于该部分金融资产，本公司根据合约本金、所观察市场的金融产品收益率确定该合约的公允价值。

(3) 掉期

对于该部分金融资产，本公司根据合约本金、资产负债表日市场可观察的汇率确定该合约的公允价值。

4. 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

(1) 应收款项融资

对该部分金融资产，本公司采用贴现现金流估值技术确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有折现率、合同现金流到期期限等。对合同到期期限为12个月（含）以内的现金流不进行折现，以成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系
丁云龙	实际控制人之一，直接持有公司 28,624,352 股股份，占比 32.69%，通过方晟实业间接持有公司 10.24% 的股份；担任公司董事长兼总经理，丁振芳之子
丁振芳	实际控制人之一，持有公司 4,637,300 股股份，占比 5.30%，通过方晟实业间接持有公司 2.56% 的股份；担任公司董事

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 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
丁振红	担任董事，持有 7,101,581 股股份，占比 8.11%
孙耀春	担任副总经理，持有 4,787,298 股股份，占比 5.47%
张卫锋	担任董事、董事会秘书、副总经理兼财务负责人，持有 3,239,881 股股份，占比 3.70%
李正全	担任独立董事
张昊	担任独立董事
刘大荣	担任独立董事
王平	担任副总经理，持有 600,000 股股份，占比 0.69%
秦蓓洁	担任职工代表监事、监事会主席
徐伟斌	担任监事
吴亚红	担任监事，持有 500,000 股股份，占比 0.57%
无锡方晟实业有限公司	丁云龙持股 80%、丁振芳持股 20% 且担任执行董事的公司，持有公司 11,202,412 股股份，占比 12.80%
无锡云居西村酒店有限公司	方晟实业持股 27.5%、丁振芳担任监事的公司
无锡方宇纺织有限公司	丁云龙持股 80%、丁振芳持股 20% 且担任执行董事的公司
无锡马里扬商贸有限公司	张卫锋配偶王娟持股 100%、张卫锋担任监事的公司
第七大道控股有限公司	李正全担任执行董事、首席财务官的公司

无锡第七大道科技有限公司	李正全担任执行董事、总经理的公司
无锡龙山七道投资管理有限公司	李正全担任董事长、总经理的公司
无锡七道文化传媒有限公司	李正全担任执行董事的公司
宜春七道科技有限公司	李正全担任执行董事、总经理的公司
无锡市七道知识产权服务有限公司	李正全担任执行董事的公司
无锡旺威管理咨询有限公司	李正全持股 20.4%，且担任执行董事、总经理的公司
无锡龙山航渡管理咨询有限公司	李正全持股 100%，且担任执行董事、总经理的公司
上海净星科技有限公司	李正全间接持股 60%的公司
罗顿发展股份有限公司	李正全担任独立董事的公司
中科云网科技集团股份有限公司	李正全担任董事的公司
江苏昊华传动控制股份有限公司	李正全担任董事的公司
黄冈教育谷投资控股有限公司	李正全担任董事长的公司
西安中欣教育科技有限公司	李正全担任董事的公司
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	刘大荣持有 2.39% 合伙份额并担任无锡分所负责人的企业
江苏永瀚特种合金技术股份有限公司	刘大荣担任独立董事的公司
无锡风禾管理咨询有限公司	刘大荣配偶朱俊利持股 60%，且担任总经理兼执行董事的公司
江苏神阙律师事务所	张昊持有 6.90% 合伙份额并担任合伙人的企业
无锡快房网络科技有限公司	张昊配偶陈俊俊担任总经理兼执行董事的公司
无锡联东照明科技有限公司	王平持股 90.03% 的公司
无锡市联申纺织有限公司	王平持股 80%，且担任执行董事的公司
无锡市林特纺织材料科技有限公司	丁振芳配偶的胞妹徐素琴持股 100%，且担任执行董事的公司
无锡盛鑫凯机械有限公司	丁振红配偶的胞弟鲁文宝持股 100%，且担任总经理兼执行董事的公司
无锡市新东鑫贸易有限公司	吴亚红父亲吴建高持股 100%，且担任执行董事的公司
无锡联合超滤净化设备科技有限公司	丁振芳配偶徐素娥持股 15% 的公司
无锡迈越机械有限公司	丁振红配偶鲁红梅持股 25%、且担任监事的公司
无锡特加科技有限公司	徐伟斌曾担任监事的公司，2020 年 12 月 28 日注销
常州励辰盛机械制造有限公司	公司原采购经理鲁林峰儿子和配偶控制的公司
无锡市励辰盛机械制造有限公司	公司原采购经理鲁林峰儿子和配偶控制的公司
无锡钜丰铝业科技有限公司	公司员工鲁玲亚和其配偶鲁亚丰分别持股 20%、80% 的公司

5. 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、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
励辰盛	采购商品	3,507,933.57	2,378,441.03
无锡钜丰铝业科技有限公司	采购商品	411,727.13	—

注：励辰盛包括由同一股东控制的常州励辰盛机械制造有限公司和无锡市励辰盛机械制造有限公司

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
无锡方宇纺织有限公司	厂房	—	—	1,738,000.00	226,287.44	5,791,678.59
无锡方宇纺织有限公司	宿舍	—	—	120,000.00	13,119.79	571,022.14
无锡方晟实业有限公司	厂房	—	—	—	—	—

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
无锡方宇纺织有限公司	厂房	—	—	486,000.00	185,315.72	4,144,140.35
无锡方宇纺织有限公司	宿舍	34,285.71	34,285.71	36,000.00	—	—
无锡方晟实业有限公司	厂房	728,571.43	728,571.43	765,000.00	—	—

代缴水电费：

出租方名称	交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
-------	------	------------	------------

无锡方晟实业有限公司	电费	171,572.08	224,619.96
无锡方宇纺织有限公司	水费	17,060.29	20,196.75

(3) 关联资产转让

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额（含税）	2021 年度发生额（含税）
无锡方晟实业有限公司	土地、厂房	—	69,235,700.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁云龙	2,000.00	2022.4.26	2022.11.15	是
丁云龙	8,000.00	2022.6.16	2025.6.16	否
董云蕾	8,000.00	2022.6.16	2025.6.16	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	无锡市励辰盛机械制造有限公司	1,087,517.08	—
应付账款	无锡钜丰铝业科技有限公司	459,148.25	—
应付账款	常州励辰盛机械制造有限公司	—	1,525,164.61
应付账款	无锡方晟实业有限公司	11,072.66	51,125.00
应付账款	无锡方宇纺织有限公司	—	14,464.46

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2023年4月7日，本公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于公司2022年度利润分配的议案》，以公司2022年12月31日的总股本8,7550,002股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.30元（含税），共派发现金股利20,136,500.46元，剩余未分配利润结转以后年度。本议案须经2022年年度股东大会审议通过后实施。

截至2023年4月7日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年4月7日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	79,048.42	-158,530.94	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,970,244.77	2,319,548.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,335,312.84	515,213.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	889,760.00	564.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,192.24	20,097.29	
非经常性损益总额	3,423,548.11	2,696,893.05	
减: 非经常性损益的所得税影响数	513,561.13	333,729.01	
非经常性损益净额	2,909,986.98	2,363,164.04	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	21.69	0.83	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	20.52	0.78	—

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	21.23	0.63	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	19.86	0.59	—

公司名称：无锡方盛换热器股份有限公司

日期：2023 年 4 月 7 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：

公司董事会秘书办公室