



方盛股份

NEEQ:832662

无锡方盛换热器股份有限公司

Wuxi Fangsheng Heat Exchanger Corp., Ltd



年度报告

— 2020 —

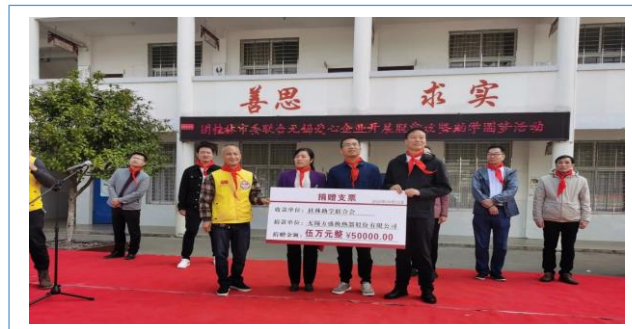
## 公司年度大事记



2020年3月，方盛股份职工工会  
荣获市总工会颁发  
“无锡市五一劳动奖状”荣誉



2020年12月，方盛股份职工工会  
荣获省总工会颁发  
“三创争两提升示范单位”荣誉



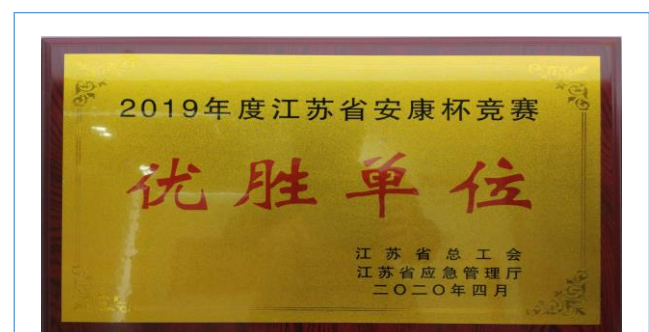
2020年12月，方盛股份总顾问丁振芳出席  
桂林市委举行的助学圆梦活动  
并向桂林助学联合会捐赠五万元助学金



2020年2月，方盛股份在第一时间  
通过滨湖区慈善基金会  
定向捐款用于支援武汉防疫



2020年7月，方盛支部在度假区  
建党99周年主题活动中荣获  
“先进基层党组织”荣誉



2020年4月  
方盛股份荣获2019年度  
江苏省“安康杯”竞赛优胜单位

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	125

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁振芳、主管会计工作负责人秦蓓洁及会计机构负责人（会计主管人员）张卫锋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
是否存在控股股东、实际控制人、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1 公司治理风险	股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制制度，但由于股份公司成立时间较短，各项规章制度的执行尚需检验，公司治理和内部控制制度仍需逐步完善。随着公司的较快发展，经营规模和业务范围不断扩大，人员不断增多，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2.宏观经济波动风险	公司主营业务收入主要来源于铝制板翅式换热器，销售涉及国内外市场，其下游的工程机械、压缩机、风力发电和铁路机车等行业，受到宏观经济波动影响。
3. 原材料价格波动风险	原材料价格波动风险公司主要产品是铝制板翅式换热器及相关产品，在产品成本构成中，铝材是公司最重要的原材料，由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式，因此铝价在产品单位成本的比例为 65%左右。公司铝材的采购价格与上海铝锭现货市场平均价格走势基本一致，呈现先上升后下降的趋势，存在一定程度的波动。由于公司目前没有建立铝价套期保值机制，因此公司存在一定的原材料价格波动风险。随着产能的扩大，公司对铝材的需求量将进一步增加，铝价的波动对公司经

	营可能产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、无锡方盛或股份公司	指	无锡方盛换热器股份有限公司
有限公司	指	无锡方盛换热器制造有限公司
股东会	指	无锡方盛换热器制造有限公司股东会
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
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统公司进行公开转让的行为
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《无锡方盛换热器股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
换热器	指	在具有不同温度的两种或两种以上流体之间传递热量的设备，又称热交换器、热交换设备。
板翅式换热器	指	一种以翅片为主要传热元件的高效紧凑型换热器，是板式换热器的一种。
油冷却器	指	用来冷却发动机润滑油、液压传动装置液压轴，使之维持在正常工作温度，确保发动机、传动装置等正常工作的散热装置，也成为“机油却冷气”。
散热器	指	水冷发动机冷却系统中不可缺少的重要部件，是将发动机水套内冷却液所携带的多余热量知识外界强制气流的作用下，经过二次热交换散发到空气中的热交换装置，也称水冷器或水箱。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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 Corp., Ltd
证券简称	方盛股份
证券代码	832662
法定代表人	丁振芳

### 二、 联系方式

董事会秘书	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	0510-68751960
传真	0510-68751960
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 17 日
挂牌时间	2015 年 6 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
主要业务	铝制板翅式换热器及相关产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	铝制板翅式换热器及相关产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,159,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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（丁云龙、丁振芳）

#### 四、 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工业园区常康路 30 号	否
注册资本	30,159,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券		
主办券商办公地址	江苏省无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华英证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	朱武	齐汪旭
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	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		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1.报告期后，因公司经营发展的需要，公司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，定增后总股本增至 37,082,570 股。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	207,580,969.99	203,323,361.02	2.09%
毛利率%	30.01%	32.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,074,355.29	31,517,795.94	1.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,724,125.00	31,059,062.28	-4.30%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	29.07%	34.43%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	26.94%	33.93%	-
基本每股收益	1.06	1.05	1.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	194,959,329.59	175,893,700.72	10.84%
负债总计	73,598,820.55	74,599,807.73	-1.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,360,509.04	101,293,892.99	19.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	9.07	-55.63%
资产负债率%(母公司)	37.75%	42.41%	-
资产负债率%(合并)	37.75%	42.41%	-
流动比率	2.40	2.10	-
利息保障倍数	123.65	440.64	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,576,497.05	19,869,036.18	-31.67%
应收账款周转率	3.45	4.00	-
存货周转率	7.84	7.32	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.84%	18.09%	-
营业收入增长率%	2.09%	10.86%	-
净利润增长率%	1.77%	9.11%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,159,000	11,170,000	170%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-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）	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	938,174.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,745.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	614,993.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,769,388.28</b>
所得税影响数	419,157.99
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,350,230.29</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	51,610,700.86	51,610,484.45	57,767,139.51	57,767,583.32
交易性金融资产	0	25,081.4		
应收票据	1,671,557.5	28,677,946.92		
应收账款	58,526,141.24	57,253,786.88	44,433,265.42	44,353,389.03
应收款项融资	0	270,000		
预付款项	721,529.66	508,729.66		
存货	16,613,870.99	16,950,973.37	21,583,833.52	20,765,077.81
其他流动资产	0	153,561.64	0	246,027.4
在建工程			173,000	0
递延所得税资产	989,029.42	1,476,720.43	693,340.9	1,218,118.73
其他非流动资产	0	214,800	0	173,000
短期借款	1,000,000	1,001,812.5		
应付账款	28,321,556.19	57,370,313.42	23,607,756.78	24,925,532.18
预收款项	2,236,708.82	2,386,676.91	1,275,736.96	1,267,446.03
应交税费	1,940,821.83	1,923,498.06	2,535,751.49	2,575,632.73
应付利息			0	4,678.67
其他应付款	1,691,382.1	6,300	1,289,789.69	6,300
递延所得税负债	0	375,824.94	0	360,596.22
盈余公积	9,361,943.23	9,275,473.05	6,179,546.85	6,123,693.46
未分配利润	61,257,453.84	60,479,222.21	50,615,894.58	50,113,214
营业收入	204,182,831.37	203,323,361.02		
营业成本	138,728,943.36	138,044,125.14	124,004,122.1	123,932,812.5
税金及附加	1,596,374.56	1,596,446.96	1,368,021.04	1,373,088.58
管理费用			11,373,165.58	11,382,451.29
财务费用	-1,025,260.68	-1,256,380.12	-426,195.49	-811,074.31
其他收益	961,686.51	961,748.19	767,322	803,722.19
投资收益	3,233.21	-318,122.59	747,084.1	613,235.19
公允价值变动损益	0	25,081.4		
信用减值损失	-868,942	-1,392,121.46		
资产减值损失	-643,700.24	-172,660.37	-1,885,585.6	-1,932,008.66
资产处置收益	0	16,114.61	0	-8,248.13

营业外收入	26,849.16	10,734.55	238,910.11	202,772
营业外支出	163,910.76	163,923.49	310,606.18	302,358.05
所得税费用	4,515,380.36	4,529,578.07	4,157,721.72	4,030,876.57
净利润	31,823,963.78	31,517,795.94	28,496,828.54	28,885,498.98

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

### (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。

### (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	2,386,676.91	—	-2,386,676.91
合同负债	—	2,112,103.46	2,112,103.46
其他流动负债	—	274,573.45	274,573.45

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

### (4) 前期会计差错更正

本公司于2021年4月27日，经第三届第二次董事会审议，本公司对前期会计差错予以追溯调整，上述事项导致调减2019年度归属于母公司所有者的净利润306,167.84元；调减2019年末净资产864,701.81元。

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于“C34-通用设备制造业”中的小类“C3490 其他通用设备制造业”的铝制板翅式换热器优质供应商，目前公司拥有“一种高压铝制板翅式换热器”、“一种铝制板翅式换热器的制作方法”等 18 项发明专利、“一种组合式铝制板翅式换热器”、“一种板翅式油冷却器”等 63 项实用新型专利以及 27 项高新技术产品，公司还与江南大学等科研机构开展深入合作，研究开发相关项目，这些条件为公司实施技术创新和技术领先的发展战略提供了有力的支持，确保公司产品和技术在国内的领先地位，公司主要为国内工程机械、铁路机车等行业龙头企业提供本公司技术研发团队与产学研合作单位合作研发的高效节能铝制板翅式换热器产品。公司通过网络营销平台、产品展会等途径收集客户信息，通过邮件、电话或登门拜访等方式联系潜在客户，发掘新市场，开拓业务，收入来源是通过换热器产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度在无重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	52,052,945.49	26.70%	51,610,484.45	29.34%	0.86%
应收票据	13,109,253.41	6.72%	28,677,946.92	16.30%	-54.29%
应收账款	63,074,040.42	32.35%	57,253,786.88	32.55%	10.17%
存货	20,121,435.37	10.32%	16,950,973.37	9.64%	18.70%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	15,187,441.36	7.79%	14,987,316.14	8.52%	1.34%
在建工程	99,009.90	0.05%	480,000.00	0.27%	-79.37%
无形资产	505,407.74	0.26%	284,995.48	0.16%	77.34%
商誉					
短期借款			1,001,812.50	0.57%	-100.00%
长期借款					
交易性金融资产	563,351.40	0.29%	25,081.40	0.01%	2,146.09%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据 2020 年末较 2019 年末下降 54.29%，主要系本期使用较多信用等级较高的银行承兑票据所致，调整 2500 万至应收款项融资科目。
- 2、2020 年较 2019 年营业收入有所增加，存货中在线库存增加约 220 万元，发出商品增加 135 万。总计存货较上年增长 18.7%。
- 3、交易性金融资产 2020 年末较 2019 年末增长 2146.09%，主要系本期从事远期结售汇业务，资产负债表日汇率低于合同约定汇率，持有的尚未到期的外汇合约收益所致。
- 4、在建工程 2020 年末较 2019 年末下降 79.37%，主要系清洗线改造项目完工转固定资产所致。
- 5、期末无形资产余额较期初增长 77.34%，主要系本期采购金额较大的精益化生产管理软件所致。
- 6、今年资金运转良好短期借款已还清。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	207,580,969.99	-	203,323,361.02	-	2.09%
营业成本	145,293,895.99	69.99%	138,044,125.14	67.89%	5.25%
毛利率	30.01%	-	32.11%	-	-
销售费用	4,082,314.45	1.97%	6,816,922.64	3.35%	-40.11%
管理费用	13,282,742.12	6.40%	11,742,445.62	5.78%	13.12%
研发费用	8,630,791.43	4.16%	9,299,277.61	4.57%	-7.19%
财务费用	23,113.15	0.01%	-1,256,380.12	-0.62%	-101.84%
信用减值损失	157,686.11	0.08%	-1,392,121.46	-0.68%	-111.33%
资产减值损失	-367,306.13	-0.18%	-172,660.37	-0.08%	112.73%
其他收益	1,192,223.39	0.57%	961,748.19	0.47%	23.96%
投资收益	399,904.71	0.19%	-318,122.59	-0.16%	-225.71%
公允价值变动收益	538,270	0.26%	25,081.4	0.01%	2,046.09%
资产处置收益	-78,465.17	-0.04%	16,114.61	0.01%	-586.92%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	36,841,544.13	17.75%	36,200,562.95	17.80%	1.77%
营业外收入	233,744.02	0.11%	10,734.55	0.01%	2,077.49%
营业外支出	131,281.78	0.06%	163,923.49	0.08%	-19.91%
净利润	32,074,355.29	15.45%	31,517,795.94	15.50%	1.77%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用 2020 年度较 2019 年度下降 40.11%，主要系执行新收入准则，运输费用在营业成本列示所致。
- 2、管理费用 2020 年度较 2019 年度上升 13.12%，主要是职工薪酬增加 92 万，业务招待费增加 44 万。差旅费下降 30 万。
- 3、财务费用 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系本期人民币贬值，汇兑损失较大所致。
- 4、信用减值损失 2020 年较 2019 年下降 111.33%，主要是 2019 年计提较大金额坏账准备。
- 5、资产减值损失主要系 2020 年滞库存货计提跌价。
- 6、政府各类补贴收入比上年增加了约 23 万。
- 7、本期投资收益金额较上期变动较大，主要系本期从事远期结售汇业务，交割日汇率低于合同约定汇率，到期交割的外汇合约收益所致。
- 8、本期公允价值变动损益金额较上期增长 2,046.09%，主要系本期从事远期结售汇业务，资产负债表日汇率低于合同约定汇率，持有的尚未到期的外汇合约收益所致。
- 9、本期资产处置损益金额较上期变动较大，主要系本期出售固定资产亏损所致。
- 10、营业外收入 2020 年度较 2019 年度增长 2,077.49%，主要系本期收到较大金额的供应商赔款所致。
- 11、本期营业外支出较上期下降 19.91%，主要系非流动资产毁损报废损失下降 8 万。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,837,003.63	199,835,575.95	1.50%
其他业务收入	4,743,966.36	3,487,785.07	36.02%
主营业务成本	141,263,265.01	136,123,438.8	3.78%
其他业务成本	4,030,630.98	1,920,686.34	109.85%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
空压机行业	34,875,630.17	26,910,528.75	22.84%	0.36%	4.16%	-2.82%
工程机械行业	33,513,366.08	23,120,320.69	31.01%	-14.89%	-8.50%	-4.82%
新能源行业	89,684,582.16	63,566,356.14	29.12%	34.12%	24.73%	5.33%
其他	44,763,425.22	27,666,059.43	38.19%	-23.92%	-18.77%	-3.92%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	143,049,564.77	107,993,090.6	24.51%	14.73%	15.90%	-0.76%
国外	59,787,438.86	33,270,174.43	44.35%	-20.45%	-22.53%	1.49%

### 收入构成变动的的原因：

2020 年国内业务收入维持增长，其中新能源行业增长较明显；国际市场受年初疫情影响，上半年销售业务呈下降趋势，下半年逐步恢复，总体较 2019 年相比下降 20.45%。

### (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 1	24,479,225.51	11.79%	否
2	客户 2	22,397,060.09	10.79%	否
3	客户 3	10,512,587.48	5.06%	否
4	客户 4	7,444,368.57	3.59%	否
5	客户 5	7,067,990.20	3.40%	否
合计		71,901,231.85	34.63%	-

### (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 1	36,018,216.50	27.38%	否
2	供应商 2	20,204,609.91	15.36%	否
3	供应商 3	17,368,985.80	13.20%	否
4	供应商 4	8,085,180.77	6.15%	否
5	供应商 5	7,741,652.05	5.88%	否
合计		89,418,645.03	67.97%	-

### 5、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,576,497.05	19,869,036.18	-31.67%
投资活动产生的现金流量净额	2,545,986.74	15,801,306.12	-83.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,310,755.35	-20,284,867.82	-34.38%

### 现金流量分析:

- 1、2020 年度经营活动现金流量净额比 2019 年下降幅度较大，主要原因是 2020 年度随着营业收入的增长，应收款现金回笼较 2019 年增加 3000 万，现金支付原材料较 2019 年增加约 3570 万，发放工资增加 100 万；
- 2、2020 年度比 2019 年度投资活动现金流量净额下降，主要原因是企业自有资金理财额度在 2020 年度大幅减少，减少约 1400 万。
- 3、2020 年度比 2019 年度筹资活动现金流量净额增加，主要是 2020 年偿还借款 100 万，股利分配减少 600 万。综上，反映出 2020 年资金流整体运营正常，企业自有资金相对充裕。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、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

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力,业务规模持续提高。报告期内，公司实现营业收入 20,758 万元,公司实现净利润 3,207 万元,公司盈利能力良好。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；行业内也未发生重大变化及对公司持续经营能力产生重大影响的事项；且公司管理团队在行业内有丰富经验，能够助力公司的业务规模进一步扩大。因此，公司具备较强的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	四.二.(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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在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日常性关联交易情况

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		33,500
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	25,081.42
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	2,736,000	2,640,000.01

2020年我公司与关联方无锡云居西村酒店有限公司发生住宿餐饮费用33500元；向其关联方公司无锡特加科技有限公司销售产品辅助材料等25081.42元；与关联方公司无锡方晟实业有限公司签订房屋土地租赁合同，租赁费2238095.24元；与关联方公司无锡方宇纺织有限公司签订员工宿舍及厂房租赁合同，租赁费401904.77元。

#### (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
董监高	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2005年6月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月1日	-	挂牌	一致行动承诺	签署一致行动协议	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺》承诺本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 不得占用资金公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

3. 签署一致行动协议鉴于丁振芳、丁云龙系无锡方盛换热器股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，拥有并详细知悉公司的关键经营信息，为了公司长期稳定的发展，同意双方按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规的规定和要求，作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

(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
银行汇票保证金	其他货币资金	质押	15,450,251.13	7.92%	银行承兑汇票保证金 15450251.13 元
结汇保证金	其他货币资金	质押	600,000.00	0.31%	结汇保证金
保函保证金	其他货币资金	质押	258,500.00	0.13%	保函保证金
应收票据	应收款项融资	质押	8,000,000	4.10%	为开具银行承兑汇票 提供质押
总计	-	-	24,308,751.13	12.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本期无影响

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,781,749	24.90%	4,728,973	7,510,722	24.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,633,937	14.63%	2,777,693	4,411,630	14.62%	
	董事、监事、高管	802,812	7.19%	1,364,780	2,167,592	7.19%	
	核心员工	335,000	3.00%	569,500	904,500	2.99%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,388,251	75.10%	14,260,027	22,648,278	75.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,979,813	53.53%	10,165,682	16,145,495	53.53%	
	董事、监事、高管	2,408,438	21.56%	4,094,345	6,502,783	21.57%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		11,170,000	-	18,989,000	30,159,000	-	
普通股股东人数						8	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司原有总股本 11,170,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 17 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0.54584 股；以其他资本公积每 10 股转增 16.45416 股）。分红前本公司总股本为 11,170,000 股，分红后总股本增至 30,159,000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	丁云龙	6,552,250	11,138,825	17,691,075	58.65%	13,487,683	4,203,392	0	0
2	丁振红	1,591,250	2,705,125	4,296,375	14.24%	3,222,283	1,074,092	0	0

3	丁振芳	1,061,500	1,804,550	2,866,050	9.50%	2,657,812	208,238	0	0
4	孙耀春	1,061,500	1,804,549	2,866,049	9.50%	2,149,537	716,512	0	0
5	张卫锋	558,500	949,451	1,507,951	5.00%	1,130,963	376,988	0	0
6	王斌	335,000	569,500	904,500	2.99%		904,500	0	0
7	曹义海	10,000	16,850	26,850	0.09%		16,850	0	0
8	谢德广	0	150	150	0.01%		150	0	0
合计		11,170,000	18,989,000	30,159,000	100%	22,648,278	7,500,722		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东丁振芳与丁云龙为父子关系，丁振芳与丁振红为兄弟关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为丁振芳与丁云龙父子二人。

丁振芳，男，汉族，1963年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆大学网络教育学院工商企业管理专业，1983年1月-1999年12月，任无锡市第十二棉织厂车间主任；2000年2月-2009年12月，任无锡方晟实业有限公司董事长；2001年1月-2014年12月，任无锡方盛换热器制造有限公司董事长。2014年12月至今，任无锡方盛换热器股份有限公司董事长。

丁云龙，男，汉族，1988年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年6月毕业于英国埃塞克斯大学电算金融专业，硕士学历；2011年9月--2012年6月，就职于国联期货有限责任公司；2012年6月到-2014年12月，无锡方盛换热器制造有限公司行政总监；2014年12月至今，任无锡方盛换热器股份有限公司董事兼总经理。

丁振芳持有公司2,866,050股，持股比例为7.728%，丁云龙持有公司17,691,075股，持股比例为47.71%，共持有公司20,557,125股，合计持股比例为55.436%。丁振芳与丁云龙父子二人于2015年3月10日共同签署《一致行动协议书》，同意在董事会以及股东大会上作出一致的意思表示，因此认定丁振芳、丁云龙二人为公司的控股股东及共同实际控制人。自有限公司成立之日起，实际控制人之一丁振芳一直在公司担任董事长，并直接决定公司的生产经营，丁振芳于2009年4月将大部分股权转让给丁云龙，但二人仍然共同实际控制公司的运营。因此，报告期内，实际控制人并未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 27 日	10.75	0	0
2020 年 9 月 24 日	0	17	0
合计	10.75	17	0

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	5.3921	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	
				起始日期	终止日期
丁振芳	董事长	男	1963年9月	2017年12月25日	2020年12月24日
丁云龙	董事兼总经理	男	1988年10月	2017年12月25日	2020年12月24日
丁振红	董事、副总经理	男	1970年8月	2017年12月25日	2020年12月24日
孙耀春	董事、副总经理	男	1972年3月	2017年12月25日	2020年12月24日
张卫锋	董事、董事会秘书、 财务负责人	男	1976年10月	2017年12月25日	2020年12月24日
秦蓓洁	监事会主席	女	1964年10月	2017年12月25日	2020年12月24日
吴亚红	监事	女	1981年5月	2017年12月25日	2020年12月24日
徐伟斌	监事	男	1988年12月	2017年12月25日	2020年12月24日
董事会人数:				5	
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:

公司股东丁振芳与丁云龙为父子关系，丁振芳与丁振红为兄弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁云龙	董事、总经理	6,552,250	11,138,825	17,691,075	58.66%	0	0
丁振红	董事、副总经理	1,591,250	2,705,125	4,296,375	14.24%	0	0
丁振芳	董事长	1,061,500	1,804,550	2,866,050	9.50%	0	0
孙耀春	董事、副总经理	1,061,500	1,804,549	2,866,049	9.50%	0	0
张卫锋	董事、董事会秘书、 财务负责人	558,500	949,451	1,507,951	5.00%	0	0

秦蓓洁	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
吴亚红	监事	0	0	0	0%	0	0
徐伟斌	监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	10,825,000	-	29,227,500	96.90%	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

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

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	42		93
生产人员	237	1		238
销售人员	17		2	15
技术人员	20		1	19
财务人员	6	3		9
<b>员工总计</b>	331	46	3	374

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	25	35
专科	48	59
专科以下	254	275
<b>员工总计</b>	331	374

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：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司



员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

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。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

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	国际业务部经理	335,000	569,500	904,500

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

公司于 2021 年 2 月 8 日完成了公司第三届董监高换届工作，具体情况如下：

选举丁云龙先生为公司董事长，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

聘任丁云龙先生为公司总经理，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

聘任张卫锋先生为公司董事会秘书，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

聘任丁振红先生为公司副总经理，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

聘任孙耀春先生为公司副总经理，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

聘任张卫锋先生为公司财务负责人，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

选举秦蓓洁女士为公司监事会主席，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

选举吴亚红为公司非职工代表监事，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

选举徐伟斌为公司非职工代表监事，任职期限三年，自 2021 年 2 月 8 日起生效。

## 第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》和《关联交易决策管理办法》等公司治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、监督和执行等方面的职责权限，形成了决策、执行、监督相互分离、有机协调的机制，建立了以董事会、监事会和管理层等机构为主体的内部控制体系。公司重大事项的决策，需提交股东大会审议的，均按《公司章程》的规定，及时通知股东并召开股东大会，同时将会议材料的全部内容及时、充分和全面地告知公司全部股东，经与会股东讨论，对会议审议的议案进行质询，并进行表决，并形成有效的股东大会决议。公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

#### 4、 公司章程的修改情况

2020年5月14日，公司召开了2020年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，为了进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，公司拟修订《公司章程》。修订后的《公司章程》经股东大会审议后启用，同时原《公司章程》废止。

2020年9月2日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，本次资本公积转增股本实施后，公司将根据中国证券登记结算有限责任公司最终登记结果增加公司注册资本，并修订《公司章程》中与公司注册资本总额、股份总数相关的条款。

### (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	5	关于预计公司2020年度向银行申请授信额度的议案 关于预计公司2020年度购买银行理财的议案 关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案 关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案 公司2019年度总经理工作报告 公司2019年度董事会工作报告 公司2019年度财务报告 公司2019年度财务决算报告 公司2020年度财务预算报告 公司2019年度报告及其摘要 公司2019年度内部控制自我评价报告 关于公司2019年度利润分配的议案 关于聘请公司2020年度审计机构的议案 关于修订公司章程的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司股东大会议事规则》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司董事会议事规则》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司总经理工作细则》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司信息披露管理制度》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司投资者关系管理制度》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司对外担保管理制度》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司关联交易管理制度》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司对外投资管理制度》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司利润分配管理制度》的议案 关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司承诺管理制度》的议案 关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案 审议通过《公司2020年半年度报告》议案 审计通过《关于公司资本公积转增股本的议案》议案 审议通过《关于修订公司章程的议案》议案

		<p>审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》议案</p> <p>审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》议案</p> <p>审议通过《关于公司变更会计师事务所》议案</p> <p>审议通过《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>审议通过《公司 2020 年第三季度报告》议案</p>
监事会	3	<p>公司 2019 年度监事会工作报告</p> <p>公司 2019 年度财务报告</p> <p>公司 2019 年度财务决算报告</p> <p>公司 2020 年度财务预算报告</p> <p>公司 2019 年度报告及其摘要</p> <p>公司 2019 年度内部控制自我评价报告</p> <p>关于公司 2019 年度利润分配的议案</p> <p>关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司监事会议事规则》的议案</p> <p>审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案</p> <p>审计通过《关于公司资本公积转增股本的议案》议案</p> <p>审议通过《公司 2020 年第三季度报告》议案</p>
股东大会	4	<p>关于预计公司 2020 年度向银行申请授信额度的议案</p> <p>关于预计公司 2020 年度购买银行理财的议案</p> <p>关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案</p> <p>公司 2019 年度董事会工作报告</p> <p>公司 2019 年度监事会工作报告</p> <p>公司 2019 年度财务决算报告</p> <p>公司 2020 年度财务预算报告</p> <p>公司 2019 年度报告及其摘要</p> <p>关于公司 2019 年度利润分配的议案</p> <p>关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案</p> <p>关于修订公司章程的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司股东大会议事规则》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司董事会议事规则》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司监事会议事规则》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司信息披露管理制度》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司投资者关系管理制度》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司对外担保管理制度》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司关联交易管理制度》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司对外投资管理制度》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司利润分配管理制度》的议案</p> <p>关于修订《无锡方盛换热器股份有限公司承诺管理制度》的议案</p> <p>审计通过《关于公司资本公积转增股本的议案》议案</p> <p>审议通过《关于修订公司章程的议案》议案</p> <p>审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》议案</p> <p>审议通过《关于公司变更会计师事务所》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

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利和义务，未出现不符合法律、法规规定的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见监事会认为：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具有独立自主经营的能力。

1.业务独立性：公司所有业务均独立于控股股东及实际控制人。公司与控股股东及实际控制人未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2.人员独立性：公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司财务人员均只在公司任职及领薪，不存在在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

3.资产独立性：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完善的研发、采购、生产和销售配套设施和资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，公司资产产权关系明晰，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4.机构独立性：根据《公司法》、《公司章程》的要求，设置股东大会为公司的最高权力机构、设置董事会为公司的决策机构、设置监事会为公司的监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东及实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立性：公司建立的独立的财务体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息情况。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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[2021]230Z2407 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	2021 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇 1 年      朱武 1 年      齐汪旭 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	40 万元

### 审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z2407 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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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、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 2020 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。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

方盛股份管理层（以下简称管理层）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。

### **五、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，为方盛股份容诚审字[2021]230Z2407号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

中国注册会计师：朱武

中国注册会计师：齐汪旭

2021 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	52,052,945.49	51,610,484.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	563,351.4	25,081.4
衍生金融资产			
应收票据	五、3	13,109,253.41	28,677,946.92
应收账款	五、4	63,074,040.42	57,253,786.88
应收款项融资	五、5	25,068,811.27	270,000
预付款项	五、6	644,424.78	508,729.66
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、7	92,230.48	87,225.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	20,121,435.37	16,950,973.37
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	五、9	8,605.48	153,561.64
<b>流动资产合计</b>		<b>174,735,098.10</b>	<b>155,537,789.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	15,187,441.36	14,987,316.14
在建工程	五、11	99,009.90	480,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	505,407.74	284,995.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,782,674.05	2,912,079.33
递延所得税资产	五、14	1,545,058.44	1,476,720.43
其他非流动资产	五、15	104,640	214,800
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,224,231.49</b>	<b>20,355,911.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,959,329.59</b>	<b>175,893,700.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16		1,001,812.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	23,856,117.1	2,139,734.48
应付账款	五、18	35,357,643.14	57,370,313.42
预收款项	五、19		2,386,676.91
合同负债	五、20	2,054,736.68	
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	9,693,075.98	9,395,647.42
应交税费	五、22	1,705,230.03	1,923,498.06
其他应付款	五、23	6,300	6,300
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			
其他流动负债	五、24	267,115.77	
<b>流动负债合计</b>		<b>72,940,218.7</b>	<b>74,223,982.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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、14	658,601.85	375,824.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		658,601.85	375,824.94
<b>负债合计</b>		73,598,820.55	74,599,807.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	30,159,000	11,170,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,380,197.73	20,369,197.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	12,482,908.58	9,275,473.05
一般风险准备			
未分配利润	五、28	77,338,402.73	60,479,222.21
归属于母公司所有者权益合计		121,360,509.04	101,293,892.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		121,360,509.04	101,293,892.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		194,959,329.59	175,893,700.72

法定代表人：丁振芳主管会计工作负责人：秦蓓洁会计机构负责人：张卫锋

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		207,580,969.99	203,323,361.02
其中：营业收入	五、29	207,580,969.99	203,323,361.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		172,581,738.77	166,242,837.85
其中：营业成本	五、29	145,293,895.99	138,044,125.14
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、30	1,268,881.63	1,596,446.96
销售费用	五、31	4,082,314.45	6,816,922.64
管理费用	五、32	13,282,742.12	11,742,445.62
研发费用	五、33	8,630,791.43	9,299,277.61
财务费用	五、34	23,113.15	-1,256,380.12
其中：利息费用	五、34	301,203.61	81,993.51
利息收入	五、34	888,500.61	1,142,154.30
加：其他收益	五、35	1,192,223.39	961,748.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	399,904.71	-318,122.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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、37	538,270	25,081.4
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	157,686.11	-1,392,121.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-367,306.13	-172,660.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-78,465.17	16,114.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,841,544.13</b>	<b>36,200,562.95</b>
加：营业外收入	五、41	233,744.02	10,734.55
减：营业外支出	五、42	131,281.78	163,923.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,944,006.37</b>	<b>36,047,374.01</b>
减：所得税费用	五、43	4,869,651.08	4,529,578.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,074,355.29</b>	<b>31,517,795.94</b>
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）			
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）		32,074,355.29	31,517,795.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,074,355.29	31,517,795.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,074,355.29	31,517,795.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	1.06	1.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁振芳 主管会计工作负责人：秦蓓洁 会计机构负责人：张卫锋

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,912,924.53	119,399,546.45
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		593,678.80	620,688.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,523,750.04	1,087,869.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,030,353.37</b>	<b>121,108,105.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,020,987.07	42,828,808.10
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		37,730,321.90	36,724,703.82
支付的各项税费		9,460,019.70	9,225,099.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	12,242,527.65	12,460,457.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,453,856.32	101,239,069
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,576,497.05	19,869,036.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		94,102,021.76	130,000,000
取得投资收益收到的现金		935,674.14	1,173,766.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,297.98	80,924.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		95,115,993.88	131,254,690.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,467,985.38	5,453,384.74
投资支付的现金		88,102,021.76	110,000,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,570,007.14	115,453,384.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,545,986.74	15,801,306.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		6,938,900	1,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,938,900	1,000,000
偿还债务支付的现金		7,938,900	3,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,310,755.35	18,084,867.82
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,249,655.35	21,284,867.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,310,755.35	-20,284,867.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-259,784.05	89,802.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、45	2,551,944.39	15,475,276.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	19,192,249.97	3,716,973.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	21,744,194.36	19,192,249.97

法定代表人：丁振芳 主管会计工作负责人：秦蓓洁 会计机构负责人：张卫锋



## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	11,170,000.00				20,369,197.73				9,275,473.05		60,479,222.21		101,293,892.99
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	11,170,000.00				20,369,197.73				9,275,473.05		60,479,222.21		101,293,892.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,989,000.00				-18,989,000.00				3,207,435.53		16,859,180.52		20,066,616.05
（一）综合收益总额											32,074,355.29		32,074,355.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,207,435.53	-15,215,174.77		-12,007,739.24	
1. 提取盈余公积								3,207,435.53	-3,207,435.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,007,739.24		-12,007,739.24	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	18,989,000										-18,989,000	
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,989,000										-18,989,000	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,159,000</b>							<b>12,482,908.58</b>	<b>77,338,402.73</b>		<b>1,380,197.73</b>	<b>121,360,509.04</b>

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	11,170,000				20,369,197.73				6,179,546.85		50,615,894.58		88,334,639.16
加：会计政策变更													
前期差错更正									-55,853.39		-502,680.58		-558,533.97
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,170,000				20,369,197.73				6,123,693.46		50,113,214		87,776,105.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,151,779.59		10,366,008.21		13,517,787.80
（一）综合收益总额											31,517,795.94		31,517,795.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,151,779.59	-21,151,787.73		-18,000,008.14	
1. 提取盈余公积								3,151,779.59	-3,151,779.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,000,008.14		-18,000,008.14	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,170,000.00</b>				<b>20,369,197.73</b>			<b>9,275,473.05</b>	<b>60,479,222.21</b>		<b>101,293,892.99</b>	

法定代表人：丁振芳主管会计工作负责人：秦蓓洁会计机构负责人：张卫锋

### 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

2020 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

##### 1. 公司概况

无锡方盛换热器股份有限公司(以下简称本公司)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:

出资者姓名或名称	注册资本(万元)	出资比例(%)
丁云龙	643.13	61.25
丁振红	149.63	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13日,根据方盛股份临时股东大会决议新增注册资本235.17万元,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	出资额(万元)	出资比例(%)
丁云龙	643.13	57.58
丁振红	149.63	13.40

丁振芳	131.25	11.75
孙耀春	99.75	8.93
张卫锋	26.25	2.35
钱春和	33.50	3.00
王斌	33.50	3.00
合计	1,170.00	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	出资额（万元）	出资比例（%）
丁云龙	622.73	55.75
丁振红	159.13	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	1,170.00	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（股）	股份比例（%）
丁云龙	655.23	58.66
丁振红	159.13	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	1,170.00	100.00
----	----------	--------

2020年8月17日,方盛股份召开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。2020年9月22日,公司在无锡市行政审批局办理了本次变更登记手续。本次变更后,方盛股份的股权结构如下:

股东名称	持股数额(股)	股份比例(%)
丁云龙	1,769.1075	58.66
丁振红	429.6375	14.25
丁振芳	286.6050	9.50
孙耀春	286.6050	9.50
张卫锋	150.7951	5.00
王斌	90.4500	3.00
曹义海	2.5380	0.08
张利娟	0.1620	0.01
合计	3,015.90	100.00

截至2020年12月31日止,本公司注册资本为3,015.90万元,本公司的股权结构如下:

股东名称	持股数额(股)	股份比例(%)
丁云龙	1,769.1075	58.66
丁振红	429.6375	14.25
丁振芳	286.6050	9.50
孙耀春	286.6050	9.50
张卫锋	150.7951	5.00
王斌	90.4500	3.00
曹义海	2.5380	0.08
张利娟	0.1620	0.01
合计	3,015.90	100.00

本公司住所:无锡市滨湖区马山五号桥。

法定代表人:丁振芳

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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 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. 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。

## **6. 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。

## **7. 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。

## 8. 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所致的预期信用损失。

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所致的预期信用损失，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产



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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）	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

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：

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用风险特征组合	以应收款项的账龄作为信用风险减值的依据	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迁徙率确定预期信用损失率对照表计算预期信用损失
应收关联方客户	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
------	------	--

## 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. 预期将所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所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、9。

### **9. 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。

## 10. 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、半成品、产成品、库存商品、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。

### **11. 合同资产及合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

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、8。

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。

## 12. 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。

### **13. 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。

## **14. 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—30	5	4.75—3.17
机器设备	年限平均法	3—10	5	31.67—9.50
运输设备	年限平均法	4—8	5	23.75—11.88
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5	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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 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。

## **16. 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。

## **17. 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	法定使用权
软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及其他	3-10年	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。

#### **18. 长期资产减值**

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、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。

## **19. 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。

## **20. 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.企业因过去事项所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所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。

## **21. 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所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。

## **22. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的

股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (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。

## **(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公司开出发货单，仓库发出货物将商品交付给客户或运达客户指定地点，在客户签收确认数量无误，取得发货单回单或客户验收入库通知单时，按合同或订单约定价格确认销售收入的实现。本公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②出口销售：本公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口手续，取得货运提单后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

**以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

### **(1) 销售商品收入**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：本公司内销商品以商品发出、客户收到货物并验收合格后，确认销售商品收入；

②出口销售：外销商品以商品发出并办妥报关手续及货运提单后，确认销售商品收入。

## **24. 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（或冲减相关成本）；

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（或冲减相关成本）。

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（或冲减相关成本费用）。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。

## **25. 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所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。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执

行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

## (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。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,386,676.91	—	-2,386,676.91
合同负债	—	2,112,103.46	2,112,103.46
其他流动负债	—	274,573.45	274,573.45

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 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%、3%
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 2019 年 11 月 22 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省



国家税务总局认定为高新技术企业（有效期 3 年）证书编号：GR201932002835，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。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	6,078.59	3,071.92
银行存款	21,738,115.77	19,189,178.05
其他货币资金	30,308,751.13	32,418,234.48
合计	52,052,945.49	51,610,484.45
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（1）货币资金 2020 年末余额中使用受限资金为 16,308,751.13 元，其中票据保证金 15,450,251.13 元、结汇保证金 600,000.00 元及保函保证金 258,500.00 元，除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 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	563,351.40	25,081.40
其中：远期结售汇	563,351.40	25,081.40
合计	563,351.40	25,081.40

交易性金融资产 2020 年末较 2019 年末增长 2146.09%，主要系本期从事远期结售汇业务，人民币汇率变动幅度较合同约定汇率变化较大，相应持有的尚未到期的外汇合约收益金额较大。

### 3. 应收票据

#### （1）分类列示

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 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	13,109,253.41	—	13,109,253.41	27,708,946.92	—	27,708,946.92
商业承兑汇票	—	—	—	1,020,000.00	51,000.00	969,000.00
合计	13,109,253.41	—	13,109,253.41	28,728,946.92	51,000.00	28,677,946.92

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司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	—	9,304,997.41

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，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) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	13,109,253.41	100.00	—	—	13,109,253.41
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	13,109,253.41	100.00	—	—	13,109,253.41

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	28,728,946.92	100.00	51,000.00	0.18	28,677,946.92
其中：银行承兑汇票	27,708,946.92	96.45	—	—	27,708,946.92
商业承兑汇票	1,020,000.00	3.55	51,000.00	5.00	969,000.00
合计	28,728,946.92	100.00	51,000.00	0.18	28,677,946.92

坏账准备计提的具体说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	51,000.00	-51,000.00	—	—	—

(7) 本期无核销的应收票据情况

(8) 应收票据 2020 年末较 2019 年末下降 54.37%，主要系本公司根据业务模式对本期收到的较多信用等级较高的银行承兑票据调整至应收款项融资核算管理所致。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	66,177,085.27	60,563,344.64
1至2年	755,221.63	370,864.84
2至3年	126,542.78	2,640.00
3年以上	2,109,407.95	2,672,963.63
小计	69,168,257.63	63,609,813.11
减：坏账准备	6,094,217.21	6,356,026.23
合计	63,074,040.42	57,253,786.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020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	2,756,992.89	3.99	2,756,992.89	100.00	—
按组合计提坏账准备	66,411,264.74	96.01	3,337,224.32	5.03	63,074,040.42
①信用风险特征组合	66,411,264.74	96.01	3,337,224.32	5.03	63,074,040.42
②关联方组合	—	—	—	—	—
合计	69,168,257.63	100.00	6,094,217.21	8.81	63,074,040.42

(续上表)

类别	2019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	3,318,091.63	5.22	3,318,091.63	100.00	—
按组合计提坏账准备	60,291,721.48	94.78	3,037,934.60	5.04	57,253,786.88
①信用风险特征组合	60,288,971.88	94.78	3,037,797.12	5.04	57,251,174.76
②关联方组合	2,749.60	—	137.48	5.00	2,612.12
合计	63,609,813.11	100.00	6,356,026.23	9.99	57,253,786.88

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日、2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款	2,756,992.89	2,756,992.89	100.00	客户诉讼、倒闭信用状况较差无收回可能性

(续上表)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款	3,318,091.63	3,318,091.63	100.00	客户诉讼、倒闭信用状况较差无收回可能性

②于2020年12月31日、2019年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019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	66,300,190.84	3,315,009.54	5.00	60,138,595.04	3,006,929.75	5.00
1-2年	111,073.90	22,214.78	20.00	147,736.84	29,547.37	20.00
2-3年	—	—	—	2,640.00	1,320.00	50.00
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	66,411,264.74	3,337,224.32	5.03	60,288,971.88	3,037,797.12	5.04

②于2020年12月31日、2019年12月31日，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	2020年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款	—	—	—

(续上表)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款	2,749.60	137.48	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,356,026.23	-108,581.13	—	153,227.89	6,094,217.21

### (4) 本期核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	153,227.89

### (5) 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
客户 1	13,770,592.86	19.91	688,529.64
客户 2	8,769,244.73	12.68	438,462.24
客户 3	5,029,214.00	7.27	251,460.70
客户 4	4,338,000.00	6.27	216,900.00
客户 5	2,677,145.81	3.87	133,857.29
合计	34,584,197.40	50.00	1,729,209.87

### (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日公允价值	2019年12月31日公允价值
应收票据	25,068,811.27	270,000.00

应收账款	—	—
合计	25,068,811.27	270,000.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	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	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	25,068,811.27	100.00	—	25,068,811.27
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	25,068,811.27	100.00	—	25,068,811.27

(续上表)

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	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	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	270,000.00	100.00	—	270,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	270,000.00	100.00	—	270,000.00

(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	8,000,000.00

(4) 期末本公司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	21,092,062.79	—

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(5) 应收款项融资 2020 年末较 2019 年末增长 9,184.74%，主要系本期收到较多信用等级较高的银行承兑票及期末背书转让金额较少导致期末在手票据金额较大所致。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	644,424.78	100.00	503,649.66	99.00
1至2年	—	—	5,080.00	1.00
合计	644,424.78	100.00	508,729.66	100.00

期末预付款项中无账龄超过1年且金额重大的预付款。

### (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	2020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	510,784.63	79.26
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	67,737.16	10.51
中国移动通信集团江苏有限公司	24,772.28	3.85
无锡市虹达五金电器设备厂	22,800.00	3.54
无锡澄鑫通商贸有限公司	1,048.25	0.16
合计	627,142.32	97.32

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	92,230.48	87,225.02
合计	92,230.48	87,225.02

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	95,242.61	88,342.13
1至2年	—	3,500.00
2至3年	3,500.00	1,000.00

3 年以上	41,300.00	40,300.00
小计	140,042.61	133,142.13
减：坏账准备	47,812.13	45,917.11
合计	92,230.48	87,225.02

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	44,800.00	49,800.00
其他	95,242.61	83,342.13
小计	140,042.61	133,142.13
减：坏账准备	47,812.13	45,917.11
合计	92,230.48	87,225.02

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 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	140,042.61	47,812.13	92,230.48
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	140,042.61	47,812.13	92,230.48

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	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	140,042.61	100.00	47,812.13	92,230.48	
①按信用风险特征组合	140,042.61	100.00	47,812.13	92,230.48	
②关联方组合	—	—	—	—	
合计	140,042.61	100.00	47,812.13	92,230.48	

2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备：

B.截至 2019 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	133,142.13	45,917.11	87,225.02
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	133,142.13	45,917.11	87,225.02

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：



类别	账面余额	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	133,142.13	100.00	45,917.11	87,225.02	
①按信用风险特征组合	133,142.13	100.00	45,917.11	87,225.02	
②关联方组合	—	—	—	—	
合计	133,142.13	100.00	45,917.11	87,225.02	

2019年12月31日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备：

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款	45,917.11	1,895.02	—	—	47,812.13

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019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	3,868,759.69	—	3,868,759.69	4,216,376.43	—	4,216,376.43
在产品	5,098,430.01	—	5,098,430.01	2,900,269.78	—	2,900,269.78
库存商品	9,480,905.61	1,082,199.72	8,398,705.89	9,411,677.93	980,880.32	8,430,797.61
发出商品	2,755,539.78	—	2,755,539.78	1,403,529.55	—	1,403,529.55
合计	21,203,635.09	1,082,199.72	20,121,435.37	17,931,853.69	980,880.32	16,950,973.37

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	980,880.32	367,306.13	—	265,986.73	—	1,082,199.72
------	------------	------------	---	------------	---	--------------

## 9. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
结构性存款收益	8,605.48	153,561.64

其他流动资产 2020 年末较 2019 年末下降 94.40%，主要系上期期末持有较大金额未到期的结构性存款所致。

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	15,187,441.36	14,987,316.14
固定资产清理	—	—
合计	15,187,441.36	14,987,316.14

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	27,418,786.84	935,837.47	6,149,452.94	2,682,128.48	37,186,205.73
2.本期增加金额	1,883,433.15	354,351.46	1,077,964.60	349,503.48	3,665,252.69
(1) 购置	1,258,252.23	354,351.46	1,077,964.60	349,503.48	3,040,071.77
(2) 在建工程转入	625,180.92	—	—	—	625,180.92
3.本期减少金额	1,248,262.78	46,489.31	1,113,148.74	19,000.00	2,426,900.83
(1) 处置或报废	1,248,262.78	46,489.31	1,113,148.74	19,000.00	2,426,900.83
4.2020年12月31日	28,053,957.21	1,243,699.62	6,114,268.80	3,012,631.96	38,424,557.59
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	15,885,807.20	563,236.45	3,908,710.48	1,841,135.46	22,198,889.59
2.本期增加金额	1,972,702.56	207,964.82	681,024.31	297,891.25	3,159,582.94
(1) 计提	1,972,702.56	207,964.82	681,024.31	297,891.25	3,159,582.94
3.本期减少金额	1,003,104.74	42,710.26	1,057,491.30	18,050.00	2,121,356.30
(1) 处置或报废	1,003,104.74	42,710.26	1,057,491.30	18,050.00	2,121,356.30
4.2020年12月31日	16,855,405.02	728,491.01	3,532,243.49	2,120,976.71	23,237,116.23
三、减值准备					
1.2019年12月31日	—	—	—	—	—

2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日 账面价值	11,198,552.19	515,208.61	2,582,025.31	891,655.25	15,187,441.36
2.2019年12月31日 账面价值	11,532,979.64	372,601.02	2,240,742.46	840,993.02	14,987,316.14

②本期无暂时闲置的固定资产情况。

③本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	99,009.90	480,000.00
工程物资	—	—
合计	99,009.90	480,000.00

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019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
车间改造	99,009.90	—	99,009.90	—	—	—
清洗线改造	—	—	—	480,000.00	—	480,000.00
合计	99,009.90	—	99,009.90	480,000.00	—	480,000.00

②期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

③期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

④在建工程 2020 年末较 2019 年末下降 79.37%，主要系清洗线改造项目完工转固定资产所致。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	—	—	—	784,612.70	784,612.70
2.本期增加金额	—	—	—	330,188.67	330,188.67
(1) 购置	—	—	—	330,188.67	330,188.67
3.本期减少金额	—	—	—		
4.2020年12月31日	—	—	—	1,114,801.37	1,114,801.37
二、累计摊销					
1.2019年12月31日	—	—	—	499,617.22	499,617.22
2.本期增加金额	—	—	—	109,776.41	109,776.41
(1) 计提	—	—	—	109,776.41	109,776.41
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—	609,393.63	609,393.63
三、减值准备					
1.2019年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	—	—	—	505,407.74	505,407.74
2.2019年12月31日账面价值	—	—	—	284,995.48	284,995.48

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无形资产余额较期初增长 77.34%，主要系本期采购金额较大的办公软件所致。

## 13. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	

零星工程	1,728,641.31	424,338.12	576,645.89	—	1,576,333.54
租赁物改良	1,183,438.02	480,744.40	457,841.91	—	1,206,340.51
合计	2,912,079.33	905,082.52	1,034,487.80	—	2,782,674.05

#### 14. 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	2020年12月31日		2019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	6,094,217.21	914,132.58	6,356,026.23	953,403.93
其他应收款坏账准备	47,812.13	7,171.82	45,917.11	6,887.57
应收票据坏账准备	—	—	51,000.00	7,650.00
存货跌价准备	1,082,199.72	162,329.96	980,880.32	147,132.05
无形资产摊销年限差异形成	—	—	43,002.94	6,450.44
计提未支付职工教育经费等	3,076,160.51	461,424.08	2,367,976.28	355,196.44
合计	10,300,389.57	1,545,058.44	9,844,802.88	1,476,720.43

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019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
固定资产折旧一次性税前扣除	3,827,327.62	574,099.14	2,480,418.18	372,062.73
远期结汇公允变动损益形成	563,351.40	84,502.71	25,081.40	3,762.21
合计	4,390,679.02	658,601.85	2,505,499.58	375,824.94

#### 15. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付的软件、设备款	104,640.00	214,800.00

其他非流动资产 2020 年末较 2019 年末下降 51.28%，主要系上期支付软件、设备本期到货所致。

#### 16. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	—	1,000,000.00
应付利息	—	1,812.50
合计	—	1,001,812.50

短期借款 2020 年末较 2019 年末大幅下降，主要系本期营运资金充裕归还上期借款所致。

## 17. 应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	23,856,117.10	2,139,734.48
商业承兑汇票	—	—
合计	23,856,117.10	2,139,734.48

应付票据 2020 年末较 2019 年末增长 1,014.91%，主要系本期较多使用应付票据支付供应商货款所致。

## 18. 应付账款

### (1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	33,464,028.30	54,748,696.32
应付工程款、设备款	65,530.00	169,716.82
应付费用款	1,828,084.84	2,451,900.28
合计	35,357,643.14	57,370,313.42

应付账款 2020 年末较 2019 年末下降 38.37%，主要系上期使用信用等级较低的银行承兑票据支付货款，已背书未到期的应收票据未终止确认所致。

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19. 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	—	2,386,676.91

预收款项 2020 年末较 2019 年末大幅下降，主要系本期执行新收入准则，将预收款重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债所致。

## 20. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	2,054,736.68	—

合同负债 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系本期执行新收入准则，将预收款重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债所致。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	9,210,185.97	37,842,628.97	37,359,738.96	9,693,075.98
二、离职后福利-设定提存计划	185,461.45	181,957.25	367,418.70	
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	9,395,647.42	38,024,586.22	37,727,157.66	9,693,075.98

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,740,917.86	32,978,625.33	33,196,485.32	6,523,057.87
二、职工福利费		1,724,420.75	1,724,420.75	
三、社会保险费	101,291.83	924,082.36	931,516.59	93,857.60
其中：医疗保险费	90,888.88	808,458.45	814,875.49	84,471.84
工伤保险费	1,441.91	7,746.55	9,188.46	—
生育保险费	8,961.04	107,877.36	107,452.64	9,385.76
四、住房公积金	—	731,320.00	731,320.00	—
五、工会经费和职工教育经费	2,367,976.28	1,484,180.53	775,996.30	3,076,160.51
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	9,210,185.97	37,842,628.97	37,359,738.96	9,693,075.98

### (3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

1.基本养老保险	179,220.80	177,064.00	356,284.80	—
2.失业保险费	6,240.65	4,893.25	11,133.90	—
合计	185,461.45	181,957.25	367,418.70	—

## 22. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	1,307,777.44	968,628.04
增值税	270,581.62	710,890.48
城市维护建设税	69,515.71	138,078.48
教育费附加	49,654.08	98,627.48
个人所得税	—	—
其他	7,701.18	7,273.58
合计	1,705,230.03	1,923,498.06

## 23. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	6,300.00	6,300.00
合计	6,300.00	6,300.00

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	6,300.00	6,300.00

#### ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 24. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	267,115.77	—

合同负债 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系本期执行新收入准则，将预收款重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债所致。



## 25. 股本

项目	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,170,000.00	—	—	18,989,000.00	—	18,989,000.00	30,159,000.00

本期增加详见本附注一、1 公司概况所述。

## 26. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	20,060,997.73	—	18,989,000.00	1,071,997.73
其他资本公积	308,200.00	—	—	308,200.00
合计	20,369,197.73	—	18,989,000.00	1,380,197.73

资本公积本期减少，主要系本公司股东大会决议资本公积转增股本所致，详见本附注一、1 公司概况所述。

## 27. 盈余公积

项目	2019年12月31日	会计差错更正*	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	9,361,943.23	-86,470.18	9,275,473.05	3,207,435.53	—	12,482,908.58

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。

注\*：系本公司对 2020 年度前期会计差错进行更正，影响期初盈余公积 -86,470.18 元。具体情况见本附注十三、1。

## 28. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	61,257,453.84	50,615,894.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-778,231.63	-502,680.58

\*

调整后期初未分配利润	60,479,222.21	50,113,214.00
加：本期归属于普通股股东的净利润	32,074,355.29	31,517,795.94
减：提取法定盈余公积	3,207,435.53	3,151,779.59
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	12,007,739.24	18,000,008.14
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	77,338,402.73	60,479,222.21

注\*：系本公司对 2020 年度前期会计差错进行更正。具体情况见本附注十三、1。

## 29. 营业收入及营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,837,003.63	141,263,265.01	199,835,575.95	136,123,438.80
其他业务	4,743,966.36	4,030,630.98	3,487,785.07	1,920,686.34
合计	207,580,969.99	145,293,895.99	203,323,361.02	138,044,125.14

### (1) 主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
新能源行业	89,684,582.16	63,566,356.14	66,870,573.44	50,961,874.87
空压机行业	34,875,630.17	26,910,528.75	34,750,738.30	25,835,556.57
工程机械行业	33,513,366.08	23,120,320.69	39,377,893.67	25,267,204.45
其他	44,763,425.22	27,666,059.43	58,836,370.54	34,058,802.91
合计	202,837,003.63	141,263,265.01	199,835,575.95	136,123,438.80

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	143,049,564.77	107,993,090.58	124,679,316.87	93,179,678.87
外销	59,787,438.86	33,270,174.43	75,156,259.08	42,943,759.93
合计	202,837,003.63	141,263,265.01	199,835,575.95	136,123,438.80

## 30. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

城市维护建设税	704,568.09	898,939.68
教育费附加	503,262.92	642,099.76
印花税	50,871.50	45,228.40
环境保护税	10,179.12	10,179.12
合计	1,268,881.63	1,596,446.96

### 31. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,602,688.19	1,647,103.44
运费、出口代理费	1,495,485.12	3,681,305.52
广告宣传费	187,232.64	613,502.43
售后服务费	98,480.59	49,947.30
业务招待费	233,181.00	191,315.00
差旅费	112,810.07	246,630.62
其他	352,436.84	387,118.33
合计	4,082,314.45	6,816,922.64

销售费用 2020 年度较 2019 年度下降 40.11%，主要系执行新收入准则，运输费用调整至营业成本列示所致。

### 32. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,577,260.10	5,665,658.26
折旧和摊销费	1,797,732.42	1,756,903.36
办公水电租赁	1,288,446.98	1,206,364.87
业务招待费	978,612.87	537,537.75
差旅费	13,967.81	302,129.26
修理检验费	28,085.99	9,004.71
其他	2,598,635.95	2,264,847.41
合计	13,282,742.12	11,742,445.62

### 33. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人员费用	5,885,424.25	5,940,711.85
直接投入	2,082,799.86	2,525,609.83
折旧费用	464,048.22	567,075.62

其他费用	198,519.10	265,880.31
合计	8,630,791.43	9,299,277.61

### 34. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	301,203.61	81,993.51
减：利息收入	888,500.61	1,142,154.30
汇兑损益	517,416.05	-274,075.79
银行手续费	92,994.10	77,856.46
合计	23,113.15	-1,256,380.12

财务费用 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系本期人民币升值，汇兑损失较大所致。

### 35. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,192,223.39	961,748.19	与收益相关

政府补助具体情况详见附注五、48 政府补助。

### 36. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	—	3,256.66
远期结售汇	399,904.71	-321,379.25
合计	399,904.71	-318,122.59

投资收益 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系本期从事远期结售汇业务，人民币汇率变动幅度较大导致交割日汇率低于合同约定汇率，产生到期交割外汇收益金额较大所致。

### 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
远期结售汇	538,270.00	25,081.40

公允价值变动损益 2020 年度较 2019 年度增长 2,046.09%，主要系本期从事远期结售汇业务，资产负债表日汇率低于合同约定汇率，持有的尚未到期的外汇

合约收益所致。

### 38. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	51,000.00	-51,000.00
应收账款坏账损失	108,581.13	-1,333,109.65
其他应收款坏账损失	-1,895.02	-8,011.81
合计	157,686.11	-1,392,121.46

### 39. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-367,306.13	-172,660.37

### 40. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 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	-78,465.17	16,114.61
其中：固定资产	-78,465.17	16,114.61
合计	-78,465.17	16,114.61

资产处置损益，主要系本期出售固定资产亏损所致。

### 41. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	—	2,113.62	—
赔偿款	152,067.02	—	152,067.02
其他	81,677.00	8,620.93	81,677.00
合计	233,744.02	10,734.55	233,744.02

营业外收入 2020 年度较 2019 年度增长 2,077.49%，主要系本期收到较大金额的供应商赔款所致。

### 42. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00	50,000.00	80,000.00
滞纳金	24,998.29	12.73	24,998.29
非流动资产毁损报废损失	26,283.15	113,910.76	26,283.15
其他	0.34		0.34
合计	131,281.78	163,923.49	131,281.78

### 43. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,655,212.18	4,772,951.05
递延所得税费用	214,438.90	-243,372.98
合计	4,869,651.08	4,529,578.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	36,944,006.37	36,047,374.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,541,600.96	5,407,106.10
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	71,923.86	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,570.60	103,198.92
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	-836,916.84	-944,836.45
税法规定的额外可扣除费用	-44,527.50	-35,890.50
所得税费用	4,869,651.08	4,529,578.07

### 44. 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	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,192,223.39	961,748.19
利息收入	97,782.63	64,110.66

其他	233,744.02	62,010.93
合计	1,523,750.04	1,087,869.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
期间费用	12,130,628.54	12,387,831.01
其他	111,899.11	72,626.86
合计	12,242,527.65	12,460,457.87

#### 45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,074,355.29	31,517,795.94
加: 资产减值准备	367,306.13	172,660.37
信用减值损失	-157,686.11	1,392,121.46
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	3,159,582.94	3,220,539.62
无形资产摊销	109,776.41	86,161.51
长期待摊费用摊销	1,034,487.80	984,538.35
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)	78,465.17	-16,114.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,283.15	111,797.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-538,270.00	-25,081.40
财务费用(收益以“-”号填列)	170,174.39	-1,407,231.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-399,904.71	318,122.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-68,338.01	-258,601.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	282,776.91	15,228.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,537,768.13	3,641,444.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,033,385.77	-38,033,919.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,991,358.41	18,149,574.96
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	13,576,497.05	19,869,036.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—

一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,744,194.36	19,192,249.97
减：现金的期初余额	19,192,249.97	3,716,973.30
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	2,551,944.39	15,475,276.67

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	21,744,194.36	19,192,249.97
其中：库存现金	6,078.59	3,071.92
可随时用于支付的银行存款	21,738,115.77	19,189,178.05
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	21,744,194.36	19,192,249.97

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	16,308,751.13	保证金
应收款项融资	8,000,000.00	保证金
合计	24,308,751.13	/

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	1,557,703.20	6.5249	10,163,857.64
欧元	62,094.18	8.0250	498,305.79
应收账款			
其中：美元	1,042,040.65	6.5249	6,799,211.04
欧元	395,135.91	8.0250	3,170,965.68

48. 政府补助



### (1) 与收益相关的政府补助

项目	金额	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
两化融合体系认证奖励	300,000.00	300,000.00	其他收益
线上培训补贴	180,600.00	180,600.00	其他收益
外贸补助	162,000.00	162,000.00	其他收益
稳岗补贴	146,010.50	146,010.50	其他收益
省级信用示范企业补助	100,000.00	100,000.00	其他收益
专利补助	72,700.00	72,700.00	其他收益
工业企业补助	66,719.00	66,719.00	其他收益
两项补贴	46,247.72	46,247.72	其他收益
销售奖励	40,000.00	40,000.00	其他收益
税收奖励	30,000.00	30,000.00	其他收益
两化融合贯标	30,000.00	30,000.00	其他收益
三代手续费	17,546.17	17,546.17	其他收益
名厨亮灶补贴	400.00	400.00	其他收益
合计	1,192,223.39	1,192,223.39	

本期收到较大金额的政府补助情况如下：

根据中共无锡市滨湖区委员会文件《关于调整和完善滨湖区现代产业发展政策的意见》（锡滨委发[2018]73号），本期公司收到政府资金补助 30 万元。

根据无锡市财政局、无锡市发展和改革委员会文件《关于下达 2019 年无锡市服务业提质增效资金的通知》（锡财工贸[2019]100 号），本期公司收到政府资金补助 10 万元。

根据无锡市人力资源和社会保障局、无锡市财政局文件《关于疫情防控期间开展职业技能提升行动线上培训工作的通知》（锡人社办[2020]10 号），本期公司收到政府资金补助 14.3 万元。

(2) 报告期内无政府补助退回情况。

### 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

无。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

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，主要风险包括：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定由本公司管理层负责，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。

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而所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、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所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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.00%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

### 1. 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 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	23,856,117.10	—	—	—
应付账款	35,357,643.14	—	—	—
其他应付款	6,300.00	—	—	—
合计	59,220,060.24	—	—	—

## 2. 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。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元计价的应收账款有关，除本公司出口销售使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 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）：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,557,703.20	10,163,857.64	62,094.18	498,305.79
应收账款	1,042,040.65	6,799,211.04	395,135.91	3,170,965.68

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,173,333.36	8,185,408.19	38,406.48	300,165.84
应收账款	599,393.18	4,181,486.70	393,979.02	3,079,143.03

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ②敏感性分析

于 2020 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增加或减少 25.98 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 2020 年 12 月 31 日止，本公司无借款，利率的上升将会影响本公司以后年

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. 2020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	2020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				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	563,351.40	—	563,351.40
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	563,351.40	—	563,351.40
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	—	—	25,068,811.27	25,068,811.27
持续以公允价值计量的资产总额	—	563,351.40	25,068,811.27	25,632,162.67

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

对于该部分金额资产，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

### 1. 本公司的实际控制人情况

序号	关联方名称	与公司的关联关系	持股情况
1	丁云龙	实际控制人、总经理	持有 17,691,075.00 股股份，占比 58.66%
2	丁振芳	法人	持有 2,866,050.00 股股份，占比 9.50%

### 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
无锡方宇纺织有限公司	丁振芳持股 100%的企业
无锡方晟实业有限公司	丁云龙持股 80%、丁振芳持股 20%的企业
无锡云居西村酒店有限公司	方晟实业持股 27.5%的企业，丁振芳担任监事
无锡联合超滤净化设备科技有限公司	徐素娥持股 15%的企业
无锡市林特纺织材料科技有限公司	徐素琴持股 100%的企业，秦君担任监事
无锡特加科技有限公司（注销）	法定代表人为秦君，本公司监事徐伟斌在该单

	位任职监事
无锡爱科换热器有限公司	王斌(持股 3.00%的股东)岳父钮胜平持股 20%并担任董事的企业

## 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、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
无锡云居西村酒店有限公司	住宿、餐饮	33,500.00	27,283.00

#### 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
无锡特加科技有限公司	销售商品	25,081.42	1,187.61

### (3) 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	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
无锡方晟实业有限公司	房屋、土地	2,238,095.24	2,238,095.24
无锡方宇纺织有限公司	员工宿舍	34,285.71	34,285.71
无锡方宇纺织有限公司	厂房	367,619.06	—

### (4) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	无锡特加科技有限公司	—	2,749.60

#### 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	无锡方晟实业有限公司	14,901.53	—
应付账款	无锡方宇纺织有限公司	68,571.42	34,285.71

## 十一、承诺及或有事项



## 1. 重要承诺事项

### (1) 尚未到期的保函

保函种类	人民币
履约保函	258,500.00

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况根据 2021 年 4 月 27 日本公司第三届董事会第二次会议审议通过 2020 年利润分配预案，拟以实施 2020 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.3921 元（含税），预计派发现金红利总额为 19,995,292.57 元。剩余未分配利润结转以后年度。此议案尚需提交股东大会批准。

### 2、发行股份和收购资产

根据 2021 年 1 月 5 日召开的第二届董事会第十三次会议决议，本公司因公司经营发展的需要，公司拟向无锡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）。发行股份主要系购买无锡方晟实业有限公司的土地和房产，以评估价交易，评估价以 2020 年 11 月 30 日为基准日，对无锡方晟实业有限公司用于认购股票的土地使用权、房屋所有权及构筑物进行评估，江苏中企华中天资产评估有限公司于 2020 年 12 月 26 日出具了苏中资评报字（2020）第 1077 号《无锡方晟实业有限公司部分房地产价值资产评估报告》，经评估，土地房产的评估价值为 6,923.57 万元。

截至 2021 年 4 月 27 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

(1) 本公司于 2020 年 4 月 27 日，经第三届第二次董事会审议，本公司对前期会计差错予以追溯调整，上述事项导致调减 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 306,167.84 元；调减 2019 年末净资产 864,701.81 元。

(2) 重要前期差错更正对 2019 年财务报表项目的影响：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	51,610,700.86	-216.41	51,610,484.45
交易性金融资产	—	25,081.40	25,081.40
应收票据	1,671,557.50	27,006,389.42	28,677,946.92
应收账款	58,526,141.24	-1,272,354.36	57,253,786.88
应收款项融资	—	270,000.00	270,000.00
预付款项	721,529.66	-212,800.00	508,729.66
存货	16,613,870.99	337,102.38	16,950,973.37
其他流动资产	—	153,561.64	153,561.64
递延所得税资产	989,029.42	487,691.01	1,476,720.43
其他非流动资产	—	214,800.00	214,800.00
短期借款	1,000,000.00	1,812.50	1,001,812.50
应付账款	28,321,556.19	29,048,757.23	57,370,313.42
预收款项	2,236,708.82	149,968.09	2,386,676.91
应交税费	1,940,821.83	-17,323.77	1,923,498.06
其他应付款	1,691,382.10	-1,685,082.10	6,300.00
递延所得税负债	—	375,824.94	375,824.94
盈余公积	9,361,943.23	-86,470.18	9,275,473.05
未分配利润	61,257,453.84	-778,231.63	60,479,222.21
营业收入	204,182,831.37	-859,470.35	203,323,361.02
营业成本	138,728,943.36	-684,818.22	138,044,125.14
税金及附加	1,596,374.56	72.40	1,596,446.96

财务费用	-1,025,260.68	-231,119.44	-1,256,380.12
其他收益	961,686.51	61.68	961,748.19
投资收益	3,233.21	-321,355.80	-318,122.59
公允价值变动损益	—	25,081.40	25,081.40
信用减值损失	-868,942.00	-523,179.46	-1,392,121.46
资产减值损失	-643,700.24	471,039.87	-172,660.37
资产处置收益	—	16,114.61	16,114.61
营业外收入	26,849.16	-16,114.61	10,734.55
营业外支出	163,910.76	12.73	163,923.49
所得税费用	4,515,380.36	14,197.71	4,529,578.07
净利润	31,823,963.78	-306,167.84	31,517,795.94

## 2.其他

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要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	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-104,748.32	-95,682.53	
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）	1,192,223.39	961,748.19	
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	938,174.71	-293,041.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,745.39	-41,391.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	614,993.11	8,056.23	

减：所得税影响额	419,157.99	80,955.24	
合计	2,350,230.29	458,733.66	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2020 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	29.07	1.06	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	26.94	0.99	—

### ②2019 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	34.43	1.05	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	33.93	1.03	—

无锡方盛换热器股份有限公司

日期：2021 年 4 月 27 日

## 第九节 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：

公司董事会办公室