



天海流体

NEEQ: 832499

铜陵天海流体控制股份有限公司

Tongling Tianhai Flow Control Corp.,Ltd.



年度报告

2021

## 公司年度大事记

- 一、公司入选首批重点支持的国家级专精特新“小巨人”企业。
- 二、取得了安徽省证监局《关于确认铜陵天海流体控制股份有限公司辅导备案的函》。
- 三、新增国家知识产权局授权发明专利 3 项，实用新型专利 24 项。
- 四、母公司再次通过国家高新技术企业认定。
- 五、全资子公司安徽富乐泰水泵系统有限公司荣获全国流体装备技术创新三等奖。
- 六、控股子公司安徽凯斯威精工科技有限公司进入规模以上企业。
- 七、新增“建筑业企业资质证书”（市政公用工程施工总承包三级）。
- 八、荣获安徽省绿色工厂认定、安徽省服务型制造示范企业认定。
- 九、董事长赵敏先生，被安徽省总工会、铜陵市总工会分别授予“安徽工匠”、“铜都工匠”双称号。
- 十、公司荣获 2020 年铜陵市铜官区区长质量奖、优秀工业企业、纳税 30 强等称号。

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	29
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	38
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	46
第十一节	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。

公司负责人赵敏、主管会计工作负责人崔霞及会计机构负责人（会计主管人员）崔霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内公司实际控制人赵敏通过铜陵正达投资管理有限公司控制公司 67.21%的股份，且担任公司董事长、法定代表人，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用实际控制人地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，公司仍存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施：建立和完善股东大会、董事会、监事会等公司三会治理机制，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司</p>

	或其他股东的合法权利不受侵害。
汇率变动风险	<p>报告期内，公司出口产品销售收入占营业收入总额的比例在33.20%以上，因此汇率变动对公司业务影响较大。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施：公司已在逐步扩大国内市场销售份额，降低出口比重，减少对出口业务的依赖。同时，公司积极关注汇率的变动走势，与金融机构保持有效的沟通，适时选择合适的金融工具来降低汇率波动的风险。</p>
外协加工风险	<p>公司成立初期，为减少固定资产投资、控制人力成本以及降低经营风险，将阀门的铸件加工及表面处理业务交由外协单位生产加工，并根据自身订单情况向各外协单位分配加工数量，外协单位根据本公司提供的加工图纸或技术要求进行加工，本公司根据产品检验规范实施验收。目前，外协单位均为小型生产企业，专业化程度高，加工质量及送货时间均有保障，公司与外协单位形成了良好的长期业务合作关系。但若外协单位出现加工质量下降，或经营不善等情况，将对公司产品品牌及业务发展造成严重影响，存在外协加工风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采取如下应对措施：报告期内，公司除了严格按照《外协产品出入库管理制度》和 workflow 对外协产品的质量进行控制，同时，增添了关键技术设备，减少外协加工业务量，对产品品质提供更有利的保障。</p>
上游原材料价格风险	<p>铸造行业是给排水阀门生产企业最主要的上游行业，其中铸铁成本占到阀门生产成本的50%以上，铸铁价格与阀门生产成本高度正向相关，是给排水阀门行业产品价格调整的参照依据之一，原材料的价格波动，对阀门生产企业的生产成本影响较大。针对上述风险，公司采取的应对措施：报告期内，铸件的成本基本平稳，没有大幅度变动。公司时刻关注生铁的价格行情，一方面，在价格上涨前，提醒供方采取提前预备生铁的保护措施，锁定原材料价格，降低价格波动较大对生产成本的影响；同时，公司也及时将国内生铁的价格发给客户参考，建立产品价格调</p>

	整机制，降低原材料变动对公司效益的影响。
行业竞争风险	<p>虽然给排水阀门产业具有较大的发展空间，但是由于技术门槛较低，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力可能会因此下降。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业领先地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施：公司一直重视对新产品的研发和老产品的质量提升，公司制定了严格质量考核目标，确保产品质量与性能的优越性，满足日益增长的客户需求。同时，公司市场分布广，产品远销全球 70 多个国家和地区，客户分散度高，拥有较强的市场竞争抗风险能力</p>
富乐泰部分房屋产权证书未取得，存在无法获取的风险	<p>富乐泰通过政府招拍挂程序取得一块工业性质的建设用地使用权，自建了办公楼以及厂房，但因当地公路规划原因，使得临路 15 米内的房屋建筑物尚未能取得房屋产权证，后期存在无法获取的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施：为避免上述风险给公司带来的不利影响，由原富乐泰股东颜安、丁双平出具承诺函：若因无法及时获得房屋产权证导致富乐泰遭受行政处罚或其他损失，将由颜安、丁双平按比例承担。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**释义**

释义项目		释义
公司、本公司	指	铜陵天海流体控制股份有限公司
富乐泰	指	安徽富乐泰水泵系统有限公司
山海智能	指	铜陵山海智能制造有限公司
凯斯威	指	安徽凯斯威精工科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	铜陵天海流体控制股份有限公司公司章程
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日



股东大会	指	铜陵天海流体控制股份有限公司股东大会
董事会	指	铜陵天海流体控制股份有限公司董事会
监事会	指	铜陵天海流体控制股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
闸阀	指	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）运动的阀门
蝶阀	指	关闭件（阀瓣或蝶板），围绕阀轴旋转来达到开启与关闭的一种阀门
止回阀	指	启闭件（阀瓣）依靠介质本身流动而自动开、闭阀瓣，用来防介质倒流的阀门
过滤器	指	输送介质管道上过滤装置
排气阀	指	用于释放供水管理中产生的气体的一种阀门
截止阀	指	依靠阀杆压力，使阀瓣密封与阀座密封面紧密贴合，阻止介质流通的一种阀门
控制阀	指	以管道介质压力为动力，进行启闭、调节的阀门
立式管道离心泵	指	泵的进、出口大小一致并且呈 180° 在同一水平线上，立式安装的离心泵
单级双吸离心泵	指	叶轮为双吸，进、出口位于中心线下方，轴向剖分的离心泵
石油化工流程泵	指	用于石油化工领域或类似领域的一种耐高压、耐高温、耐腐蚀的卧式单级单吸离心泵
美国 FM 认证	指	FM 全球公司通过其所属的“FM 认可”（FM Approvals）机构向全球的工业及商业产品提供检测及认证服务。“FM 认可”证书在全球范围内被普遍承认，向消费者表里该产品或服务已经通过美国和国际最高标准的检测
美国 UL 认证	指	美国 保 险 商 试 验 所（Underwriter Laboratories Inc.）是美国最权威的、独立的、非营利的、为公共安全做试验的专业机构，主要是产品安全性能方面的检测和认证

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	铜陵天海流体控制股份有限公司
英文名称及缩写	Tongling Tianhai Flow Control Co., Ltd.
证券简称	天海流体
证券代码	832499
法定代表人	赵敏

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	崔霞
联系地址	安徽省铜陵市狮子山高新技术产业开发区栖凤路 3399 号
电话	0562-6820029
传真	0562-6820005
电子邮箱	cuixia@sinopipevalve.com
公司网址	www.sinopipevalve.com
办公地址	安徽省铜陵市狮子山高新技术产业开发区栖凤路 3399 号
邮政编码	244000
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	2012 年 3 月 16 日
挂牌时间	2015 年 5 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造业（C344）阀门和旋塞制造（C3443）
主要产品与服务项目	阀门、泵、管件等水系统设备的研发、生产与销售；流体控制设备的检测及服务；海绵城市及生态水环境治理等工程的研发、销售、施工等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,700,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（铜陵正达投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵敏），无一致行动人



#### 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	91340700592670664E	否
注册地址	安徽省铜陵市狮子山高新技术产业 业开发区栖凤路 3399 号	否
注册资本	50,700,001	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	周小民 2 年	陈艳 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 14 楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	193,462,711.62	168,631,778.56	14.72%
毛利率%	22.47%	23.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,015,796.87	21,278,359.91	-5.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,542,890.89	15,862,973.14	-2.02%
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）	15.90%	19.36%	-
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）	12.35%	14.43%	-
基本每股收益	0.39	0.42	-7.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	259,851,380.67	206,797,644.59	25.65%
负债总计	115,794,196.13	83,008,704.66	39.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,951,318.91	118,005,522.14	12.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.33	12.55%
资产负债率%（母公司）	35.04%	29.31%	-
资产负债率%（合并）	44.56%	40.14%	-
流动比率	1.69	1.99	-
利息保障倍数	45.52	114.78	-

#### 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	21,378,764.62	21,016,444.70	1.72%
应收账款周转率	4.45	4.09	-
存货周转率	3.76	4.26	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.65%	10.38%	-
营业收入增长率%	14.72%	-3.87%	-
净利润增长率%	-5.93%	-8.56%	-

#### 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	50,700,001	50,700,001	0%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	39,589.08
计入当期损益的政府补助	4,325,011.19
委托他人投资或管理资产的损益	478,471.86
其他营业外收入和支出	-16,868.87
其他符合非经常性损益的损益项目	599,244.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,425,448.03</b>
所得税影响数	762,136.28
少数股东权益影响额（税后）	190,405.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,472,905.98</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司所属行业为通用设备制造业中的阀门和旋塞制造，根据《国民经济行业分类》行业代码为C3443。公司主要从事工业领域泵阀及舰船特种合金泵阀的研发、生产与销售，主要产品包括阀门、水泵两大系列产品及相关配件，广泛应用于给排水、消防、舰船、石化等流体控制领域。

研发方面，公司根据市场信息、客户订单需求、技术储备和发展规划，独立或与高校及科研单位产学研合作研发新产品和新技术。

销售方面，采取国际市场和国内市场“双轮驱动”模式，国际市场主要出口到欧洲、美洲、非洲及东南亚等国家或地区的贸易商和国际知名阀门管件类企业，通过国内外展会、国际B2B网络平台、国际搜索引擎、国际行业网络平台等途径获取订单并自营出口给国外客户，国外客户以贴牌为主；国内市场方面，主要是通过参加行业展会和行业协会、通过网络搜集招投标信息，获取泵阀类客户信息，向国内知名泵阀相关企业、自来水公司、污水处理公司、市政工程公司提供配套产品、配件和服务，国内知名泵阀企业以贴牌为主，自来水公司、污水处理公司、市政工程公司以天海自主品牌为主。

生产方面，主要采用以销定产和库存生产相结合为主的生产方式。

以销定产，外贸订单以贴牌客户为主：由客户向公司确认采购合同后，营销部门将订单通过ERP系统传递给生产、技术、采购等相关生产系统部门，生产按指令安排统一生产。

库存生产，主要针对于和公司签订长期合作协议或相关库存机制的外贸型客户和国内终端市场，外贸型客户，由公司根据客户过往年度采购情况和签订的合作协议要求情况，制定年度、季度、月度生产库存计划。内贸终端市场，公司根据过往年度销售情况，制定销售预算，然后结合各产品需求量大小特点和生产周期特点，制定年度、季度、月度生产安全库存计划。并根据市场订单、库存情况的变化实时调整。公司有着科学的统计、预算、计划经验和流程，合理安排生产，保证公司营销和市场需求。

采购方面，采取以销定产、以产定购。公司大部分零部件如阀体、阀盖、泵体、泵盖、橡胶阀板等在控制质量的基础上采用外协采购的方式采购，并部分委外加工，部分自主加工，铜和不锈钢配件则采购铜和不锈钢原材料回来后自主加工。公司有着成熟规范、严格的《合格供方管理办法》、《供方评价管理制度》、《采购流程》、《外协加工作业流程》等采购管理制度和《外协采购质量管理标准》、《采购互检规范》等质量管控标准制度由生产采购人员和质量控制人员按章实行采购、检验。公司和所有主要原料供应商均有着长期稳定合作关系并签有相关战略合作协议，交期和付款周期均有一定优势，供应链稳定。报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

## 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2021 公司实现营业收入 193,462,711.62 元，比上年同期增长 14.72%；营业成本 149,994,552.56 元，比上年同期上涨 16.64%；净利润 19,538,244.71 元，比上年同期下降 8.23%；经营性现金净流量 21,378,764.62 元，比上年同期增长 1.72%；每股收益 0.39 元，比上年同期下降 7.14%。

报告期内，公司在收入同比增长 14.72%，净利润反而有所下降，增收不增利的主要原因有三点：其一，生产泵阀的主要原材料铜、铁价格大幅上升；其二，人民币升值带来的美元结汇汇率大幅下降；其三，国际海运集装箱供需失衡，海运费率上涨 10-20 倍，公司部分客户采用 CIF 结算导致海运成本上升。

报告期内，公司经营性现金净流量 21,378,764.62 元，比上年同期增长 1.72%，且与净利润较匹配，公司对客户、供应商的信用期限管理一直规范、有效。

公司 2020 年度被授予国家级“专精特新小巨人”称号；2021 年被遴选为国家工信部和财政部“十四五”期间重点扶持的 1000 家“重点专精特新小巨人”企业。

## (二) 行业情况

给排水阀门是指用于控制流量、水位等的专用阀门，常用于生活供水、消防系统、污水处理系统、工业给排水系统等。除此之外，在水利工程和灌溉系统中，给排水阀门都是不可缺少的重要控制部件。无论是在全球范围还是国内，给排水阀门均已成为阀门行业的重要细分领域。

### (一) 全球给排水阀门行业发展概况

根据 EIF 报告（欧洲工业预测有限公司）数据，市政供水和污水处理领域属于阀门行业的四大主要应用领域之一，占据全部阀门应用量的 9.57%，因此给排水阀门行业作为全球阀门产业的重要细分领域将随着全球阀门市场整体规模的发展而壮大。

21 世纪以来，全球经济开始稳步复苏阶段，根据 EIF 最新预测，未来 5 年全球阀门市场规模复合平均增长率达 6.5%，预计到 2019 年全球阀门市场的规模将达到 854.75 亿美元，其中给排水市场规模达 78.66 亿美元。

伴随着全球阀门市场规模的不断壮大，给排水阀门作为阀门领域的重要应用板块亦呈现持续稳定的增长趋势。

### (二) 国内给排水阀门行业发展概况

我国给排水产品未来的市场规模将不断增长。首先，我国城市化水平不断提升，对市政供排水需求日益增加，带动了城镇供水系统及供水管道的改造和新建，将促进给排水阀门、水泵市场的快速发展。其次，近年来国家不断加大水利行业基础设施的投入，水利基础设施建设掀起新的高潮，为给排水产品带来巨大的市场需求。再次，国家对节能环保的重视，促使我国节水管网、污水处理泵阀的需求量越来越大。

#### 2021 年新增行业主要政策：

1、2021 年 3 月，《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，实施国家节水行动，建立水资源刚性约束制度，强化农业节水增效，工业节水减排和城镇节水降损，鼓励再生水利用，单位 GDP 用水量下降 16%左右。

2、2021 年 10 月，《节水型社会建设“十四五”规划》，老城区结合更新改造，抓紧补齐供水管网短板，新城区高起点规划、高标准建设供水管网。按需选择分区计量实施路线，建设分区计量工程，逐步实现供水管网的网格化、精细化管理，积极推进管网改造、供水管网压力调控工程。



### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,331,053.22	26.51%	63,843,079.45	30.87%	8.60%
应收票据	-	0.00%	312,573.88	0.15%	-100.00%
应收账款	45,155,264.23	17.38%	37,343,204.36	18.06%	20.92%
存货	47,244,000.81	18.07%	32,059,894.12	15.50%	47.36%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	70,017,096.60	26.78%	50,700,233.84	24.52%	38.10%
在建工程	113,326.90	0.04%	2,879,002.79	1.39%	-96.06%
无形资产	10,657,671.84	4.08%	11,008,910.67	5.32%	-3.19%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	11,009,305.56	4.21%	8,003,666.67	3.87%	37.55%
长期借款	6,000,000.00	2.29%	10,000,000.00	4.84%	-40.00%
应付票据	27,078,287.58	10.36%	12,968,963.91	6.27%	108.79%
应付账款	56,085,884.14	21.58%	40,067,006.24	19.37%	39.98%
合同负债	5,390,042.30	2.06%	2,203,813.20	1.07%	144.58%
应交税费	1,360,527.42	0.52%	3,885,193.56	1.88%	-64.98%
应收款项融资	8,579,720.00	3.30%	366,029.90	0.18%	2,243.99%
预付款项	1,034,184.97	0.40%	288,785.37	0.14%	258.12%
其他应收款	1,825,010.97	0.70%	564,874.20	0.27%	223.08%
合同资产	566,558.78	0.22%	220,724.12	0.11%	156.68%
其他流动资产	865,516.28	0.33%	253,045.38	0.12%	242.04%
其他非流动资产	1,491,713.48	0.57%	4,298,668.21	2.08%	-65.30%
使用权资产	1,550,095.46	0.59%	0	0%	100.00%
租赁负债	1,492,930.99	0.57%	0	0%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收票据期末余额为0，比期初减少100%，主要是报告期末无商业承兑汇票余额。
- (2) 存货期末余额47,244,000.81元，比期初增加47.36%，主要是期末在制订单量增加所致。
- (3) 固定资产期末余额70,017,096.60元，比期初增加38.10%，主要是母公司检测中心由在建工程转入固定资产，以及凯斯威新增生产线而增加的设备。
- (4) 在建工程期末余额113,326.90元，比期初减少96.06%，主要是母公司检测中心的在建工程转入

固定资产所致。

- (5) 短期借款期末余额 11,009,305.56 元,比期初增加 37.55%,主要是凯斯威增加的流动资金贷款。
- (6) 长期借款期末余额 6,000,000.00 元,比期初减少 40%,主要是凯斯威归还了 400 万元的长期借款。
- (7) 应付票据期末余额 27,078,287.58 元,比期初增加 108.79%,主要是公司为了提高资金使用率,报告期内增加了银行承兑汇票的支付比例。
- (8) 应付账款期末余额 56,085,884.14 元,比期初增加 39.98%,是报告期内业务量增加而增加的自发性负债。
- (9) 合同负债期末余额 5,390,042.30 元,比期初增加了 144.58%,是期末在制订单的预收账款。
- (10) 应交税费期末余额 1,360,527.42 元,比期初减少 64.98%,主要是报告期末应交未交的企业所得税余额比期初减少了 71.47%。
- (11) 应收款项融资期末余额 8,579,720.00 元,比期初增加了 2243.99%,是公司收到的银行承兑汇票余额。
- (12) 预付款项期末余额 1,034,184.97 元,比期初增加了 258.12%,是期末预付的货款余额。
- (13) 其他应收款期末余额 1,825,010.97 元,比期初增加了 223.08%,其中应收出口退税 1,098,027.46 元,应收投标保证金 877,661.74 元。
- (14) 合同资产期末余额 566,558.78 元,比期初增加了 156.68%,是应收客户的是质保金余额。
- (15) 其他流动资产期末余额 865,516.28 元,比期初增加了 242.04%,为待抵扣进项税。
- (16) 其他非流动资产期末余额 1,491,713.48 元,比期初减少了 65.30%,主要是预付长期资产购置款余额下降所致。
- (17) 使用权资产期末余额 1,550,095.46 元,期初是 0。凯斯威公司于 2021 年 10 月 25 日与铜陵同风园区发展有限公司签订厂房租赁合同,约定租赁期为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。公司实际于 2021 年初即开始使用该项使用权资产,因此,本期确认使用权资产,并根据实际使用时间计提相应使用权资产折旧。
- (18) 租赁负债期末余额 1,492,930.99 元,是凯斯威没款支付的租赁付款额和未确认融资费用。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	193,462,711.62	-	168,631,778.56	-	14.72%
营业成本	149,994,552.56	77.53%	128,599,780.80	76.26%	16.64%
毛利率	22.47%	-	23.74%	-	-
销售费用	3,850,428.75	1.98%	3,068,627.78	1.82%	25.48%
管理费用	9,720,263.07	4.99%	7,311,026.40	4.34%	32.95%
研发费用	9,643,957.79	4.95%	7,344,355.63	4.36%	31.31%
财务费用	1,184,042.22	0.61%	1,047,172.83	0.62%	13.07%
信用减值损失	-573,557.24	-0.30%	-2,090,486.10	-1.24%	-72.56%
资产减值损失	-578,582.75	-0.30%	2,532.99	0.00%	-22,941.89%
其他收益	4,328,974.84	2.22%	5,739,355.78	3.40%	-24.57%
投资收益	478,471.86	0.25%	680,242.22	0.40%	-29.66%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	43,881.69	0.02%	46,327.61	0.03%	-5.28%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,722,935.81	11.23%	24,069,376.39	14.27%	-9.75%
营业外收入	15,402.51	0.01%	2.74	0.00%	562,035.40%
营业外支出	36,563.99	0.02%	54,363.14	0.03%	-32.74%
净利润	19,538,244.71	10.10%	21,291,556.10	12.63%	-8.23%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 管理费用同比增加了 32.95%，其中工资、福利、社保费增加了 19.80%，主要是凯斯威投产后增加的管理人员及部分人员的薪资调整所致。
- (2) 研发费用册比增加了 31.31%，其中工资、社保费增加了 19.68%，主要是母公司和子公司凯斯威增加的研发人员及调整研发人员薪资所致；另外增加了委托科研单位协助研发的费用增加了 4.77%。
- (3) 信用减值损失同比减少 72.56%，主要是公司从 2020 年开始对计提坏帐损失的会计估计进行变更，导致 2020 年当期计提的坏帐准备金较多。
- (4) 资产减值损失本期发生额为-578,582.75 元，同比增加 22941.89%，是凯斯威存货减值。
- (5) 营业外收入 15,402.51 元，主要是富乐泰对供应商的质量罚没收入。
- (6) 营业外支出 36,563.99 元，主要是富乐泰捐赠的动物协会费用等。

## (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	187,678,109.56	145,219,620.83	29.24%
其他业务收入	5,784,602.06	23,412,157.73	-75.29%
主营业务成本	147,233,538.91	108,187,748.70	36.09%
其他业务成本	2,761,013.65	20,412,032.10	-86.47%

### 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%
阀门及配件	98,071,495.55	76,103,078.72	22.40%	7.33%	16.87%	-22.05%
水泵及配件	71,751,749.73	55,217,160.12	23.04%	37.97%	31.94%	18.00%
阀杆及配件	1,719,288.90	1,106,798.51	35.62%	80.14%	76.75%	3.59%
铸件	16,135,575.38	14,806,501.56	8.24%	1,725.66%	2,393.46%	-74.90%

### 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%
境内收入	129,190,985.20	98,849,082.26	23.49%	12.15%	9.30%	9.30%
境外收入	64,218,393.09	51,095,812.29	20.43%	20.26%	34.00%	-28.53%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入同比增长 29.24%，主营业务成本同比增长 36.09%，主要是报告期内原材料、运费等大幅增长，导致成本增长大于收入增长。

其他业务收入同比减少 75.29%，其他业务成本同比减少 86.47%，主要是本期使用总额法确认收入的配套商品贸易业务减少所致。

## (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	威乐（中国）水泵系统	51,277,850.99	26.51%	否
2	客户 A	14,069,871.72	7.27%	否
3	T.L.S service S.P.A	13,300,197.48	6.87%	否
4	江苏振华海科装备科技股份有限公司	6,343,467.46	3.28%	是
5	客户 B	5,143,576.87	2.66%	否
合计		90,134,964.52	46.59%	-

#### (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	芜湖欣艾特机电有限公司	20,870,325.54	14.65%	否
2	卧龙电气集团股份有限公司	14,599,919.51	10.25%	否
3	浙江江潮电机实业有限公司	9,755,493.72	6.85%	否
4	安徽省庐江县华益橡胶制品有限公司	5,606,087.12	3.94%	否
5	繁昌县金牛机械铸造有限责任公司	4,785,291.62	3.36%	否
合计		55,617,117.51	39.05%	-

### 3. 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	21,378,764.62	21,016,444.70	1.72%
投资活动产生的现金流量净额	-18,208,694.21	-6,730,201.33	170.55%
筹资活动产生的现金流量净额	3,303,508.30	1,418,721.41	132.85%

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额-18,208,694.21 元，同比减少 170.55%，主是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加了 7,943,270.97 元，比上年同期支出增加了 118.02%。

筹资活动产生的现金流量净额 3,303,508.30 元，同比增加 132.85%，其中凯斯威吸收投资增加了 3,480,000.00 元。

#### (四) 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

单位：元

公司	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型	业务					
富乐泰	控股子公司	水泵及其配套产品的研发、制造与销售等	25,000,000.00	90,694,168.18	56,440,145.12	72,423,235.44	8,908,227.54
山海智能	控股子公司	泵、阀等不锈钢配件、铜配件的研发、制造与销售等	1,530,000.00	9,486,654.61	2,936,081.48	7,996,298.85	705,028.88
凯斯威	控股子公司	新材料技术研发、有色金属合金制造、有色金属铸造等	20,000,000.00	42,198,845.34	19,148,044.19	20,070,069.94	-832,033.23

**主要参股公司业务分析**

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

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,643,957.79	7,344,355.63
研发支出占营业收入的比例	4.95%	4.36%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	39	60
研发人员总计	40	61
研发人员占员工总量的比例	19.62%	22.50%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	56
公司拥有的发明专利数量	14	14

### 研发项目情况:

报告期内,公司累计投入研发支出 964.39 万元,占营业收入的 4.95%。公司研发项目主要包括新产品开发和老产品性能提升,2021 年公司新开发的产品主要有:立式中开泵、FG 立式管道泵 2 个系列,补充 NLG 立式管道泵、卧式中开泵、石化流程泵共 8 种型号,以及各种阀门 12 个系列 66 种型号。

2021 年期末研发人员 61 人,新申报专利 16 项,其中 6 项发明专利已进入实审阶段。公司一直坚持以市场为导向,不断开发新产品,完善产品结构与性能,提升核心技术,增强公司核心竞争力。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认



## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

天海流体公司的营业收入主要来自于销售阀门、水泵及其他配件产品。2021 年度，天海流体公司营业收入金额为人民币 193,462,711.62 元。

由于营业收入是天海流体公司关键业绩指标之一，可能存在天海流体公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口单据、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，天海流体公司应收账款账面余额为人民币 47,670,284.11 元，坏账准备为人民币 2,515,019.88 元，账面价值为人民币 45,155,264.23 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管

理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以收款类型为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司在努力做好自身经营的同时，谨记社会责任的重要性。董事长赵敏先生更是秉承责任使命，多

年以来一直积极支持公益事业，2013年作为发起人之一，成立“铜陵市博爱牵手同心会”，并一直兼任副会长，坚持每年资助20名贫困学生。

公司常年安置不少于2名以上残疾人就业；每年向广德县残联提供捐赠。

## 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在为股东创造价值的同时，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展协调统一，实现公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

2022年3月，在铜陵市防疫（新冠）过程中，公司第一时间给铜陵市铜官区官塘社区送去的慰问物资。与此同时，正逢汛期防范重要阶段，公司为响应市委、市政府提出的在疫情期间保供应、保民生的号召，在疫情期间，组织员工进行封闭管理，加班加点，不计成本，在做好严密防控的前提下，及时将相关防汛闸门等产品交付安装。

## 三、持续经营评价

给排水泵阀行业作为我国国民经济重要的基础产业，事关经济社会发展的全局，属于国家鼓励发展和重要扶持的基础行业。

报告期内，公司营业收入比上年同期增长14.72%，扣作非经常性损益后的净利润比上年同期下降2.02%，主要是由于报告期内主要原材料成本大幅度上涨、海运集装箱供需失衡，海运费上涨10-20倍，以及人民币升值带来的美元结汇汇率下降等原因，导致报告期内净利润未能与收入保持同步增长；经营性现金净流量与实现的净利润相匹配；应收账款周转率与存货周转率与上年相比，无明显变化，平均周转率仍略高于同行；公司资产管理高效、主要财务指标相对平稳、健康。

报告期内公司持续经营情况良好，无对持续经营能力构成重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

赵敏通过铜陵正达投资管理有限公司控制公司 67.21%的股份，为实际控制人，且担任公司董事长、法定代表人，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用实际控制人地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，公司仍存在实际控制人不当控制的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

建立和完善股东大会、董事会、监事会等公司三会治理机制，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司或其他股东的合法权利不受侵害。

#### 2、汇率变动风险

报告期内，公司出口产品销售收入占营业收入总额的比例在 33%以上，因此汇率变动对公司业务影响较大。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司已在逐步扩大国内市场销售份额，降低出口比重，减少对出口业务的依赖。同时，公司积极关注汇率的变动走势，与金融机构保持有效的沟通，适时选择合适的金融工具来降低汇率波动的风险。

#### 3、外协加工风险

公司成立初期，为减少固定资产投资、控制人力成本以及降低经营风险，将阀门的铸件加工及表面处理业务交由外协单位生产加工，并根据自身订单情况向各外协单位分配加工数量，外协单位根据本公司提供的加工图纸或技术要求进行加工，本公司根据产品检验规范实施验收。这些外协单位均为小型生产企业，专业化程度高，加工质量及送货时间均有保障，目前，已经与外协单位形成了良好的长期业务合作关系。若外协单位加工质量下降，或经营不善破产，将对公司产品品牌及业务发展造成严重影响，存在外协加工风险。

针对上述风险，公司将采取如下应对措施：

报告期内，公司除了严格按照《外协产品出入库管理制度》和 workflow 对外协产品的质量进行控制，同时，增添了关键技术设备，减少外协加工业务量，对产品品质提供更有利的保障。

#### 4、上游原材料价格风险

铸造行业是给排水阀门生产企业最主要上游行业之一，其中铸铁成本占到阀门生产成本的 50%以上，铸铁价格与阀门生产成本高度正向相关，是给排水阀门行业产品价格调整的参照依据之一，材料价格的变动对阀门生产企业的生产成本影响较大。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

报告期内，铸件的成本基本平稳，没有大幅度变动。公司时刻关注生铁的价格行情，一方面，在价格上涨前，提醒供方采取提前预备生铁的保护措施，锁定原材料价格，降低价格波动较大对生产成本的影响；同时，公司也及时将国内生铁的价格发给客户参考，建立产品价格调整机制，降低原材料变动对公司效益的影响。

#### 5、行业竞争风险

近年来，我国给排水阀门产业市场发展较快，由于产品应用广泛，行业发展空间广阔，行业内共有企业有 2000 多家，其中有众多的生产低价格粗糙产品的小企业参与行业竞争。虽然给排水阀门产业具有较大的发展空间，但是由于技术门槛较低，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力会下降。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业领先地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司一直重视对新产品的研发和老产品的质量提升，制定了严格质量考核目标，确保产品质量与性能的优越性，满足日益增长的客户需求。同时，公司市场分布广，产品远销全球 70 多个国家和地区，客户分散度高，拥有较强的市场竞争抗风险能力。

#### 6、富乐泰部分房屋产权证书未取得，存在无法获取的风险：

富乐泰通过政府招拍挂程序取得一块工业性质的建设用地使用权，自建了办公楼以及厂房，但因当地公路规划原因，使得临路 15 米内的房屋建筑物尚未能取得房屋产权证，后期存在无法获取的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

为避免上述风险给公司带来的不利影响，由原富乐泰股东颜安、丁双平出具承诺函：若因无法及时获得房屋产权证导致富乐泰遭受行政处罚或其他损失，将由颜安、丁双平按比例承担。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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，接受劳务	8,000,000.00	2,787,468.04
2. 销售产品、商品，提供劳务	11,000,000.00	6,343,467.46
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	150,000.00	0



报告期内，子公司凯斯威向江苏振华海科装备科技股份有限公司采购商品 2,787,468.04 元，并向其销售商品、提供劳务 6,343,467.46 元。

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	60,000,000.00	40,000,000.00

##### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因经营发展需，公司 2021 年 1 月至 12 月期间，合计向银行申请授信 5300 万元，用于补充流动资金，期限为一年，其中有 4000 万元（母公司 3000 万元，凯斯威 1000 万元）授信由公司实际控制人赵敏及其夫人陈希为公司授信提供连带保证担保，前述关联方为公司融资提供担保未收取费用。

上述关联交易主要用于解决公司业务和经营发展的资金需求，不会对公司的经营产生不利影响。

#### (五) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（委托理财）	2022 年 1 月 1 日	2021 年 4 月 28 日	银行	其他（货币资金）	现金	其他（循环购买 40 次，累计投资金额 13076 万元）	否	否

##### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司购买短期银行理财产品，累计购买了 40 批次，累计发生金额 130,760,000.00 元，共实现投资收益 478,471.86 元。

公司财买理财财务产品经过第三届董事会四次会议审议通过并提交 2020 年年度股东大会审议并通过，并在全国中小企业股份转让系统平台披露了关于购买理财产品的公告，公告编号分别为 2021-004，2021-011，2021-014。

(六) 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	承诺内容	承诺履行情况
其他	2016年4月26日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2016年5月13日		重大资产重组	限售承诺	其他（每年减持股数不得超过其持有公司股份数的20%）	正在履行中
重组交易方	2016年5月13日		重大资产重组	其他承诺（部分房产未取得产权证的承诺）	其他（若因无法及时获得房屋产权证导致富乐泰遭受行政处罚或其他损失，将由颜安、丁双平按比例承担）	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016年11月完成的发行股份购买资产暨重大资产重组事项中涉及承诺事项及其履行情况如下：

1、关于股份锁定的承诺

根据《发行股份购买资产协议》及子公司原股东出具的锁定承诺，公司2016年向自然人股东颜安、丁双平用于购买子公司股权所发行的股份，锁定期为12个月，从颜安、丁双平持有的本公司股票在中登公司登记之日起算；颜安、丁双平从其持有本公司股票锁定期届满之日起，每年减持股数不得超过其持有天海流体股份数的20%。

本公司在办理本次新增股份登记的同时办理了相应限售手续，承诺方按约定事项履行，未发现颜安、丁双平违反承诺的情形。

2、有关竞业禁止的承诺

根据《发行协议》第九条，竞业禁止的有关内容如下：

“9.4 竞业禁止

本次交易完成后，乙方及关系密切的亲属不得在中国境内直接或间接从事与富乐泰相同、相似或有竞争关系的业务，也不得直接或间接在与富乐泰有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益，否则乙方应承担违约金100万元。富乐泰董事、监事、高级管理人员及核心业务人员，在任职

期间及离职二年内，上述人员本人及其关系密切的亲属成员不得在中国境内直接或间接从事与富乐泰相同、相似或有竞争关系的业务，也不得直接或间接在与富乐泰有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益。

本次交易完成后，富乐泰董事、监事、高级管理人员及核心业务人员在其他单位兼职之前，必须经富乐泰股东会或董事会批准同意，并报甲方人力资源部门备案。上述人员在本协议签署之后应当与富乐泰另行签署《竞业禁止协议》，如有违反按竞业限制规定处理。对于上述人员因违反本协议竞业禁止条款或《竞业禁止协议》所产生的任何经济收益，均应归甲方所有。”

截至年报披露日，该承诺正在按照约定履行，不存在承诺方违反竞业禁止承诺的情形。

### 3、部分房屋未取得产权证的承诺

子公司临近道路 15 米范围内的房屋未能获得产权证，且有不能获得的风险。为避免上述风险给本公司带来不利影响，由颜安、丁双平出具承诺函：若因无法及时获得房屋产权证导致富乐泰遭受行政处罚或其他损失，将由颜安、丁双平按比例承担。

截至 2021 年年报披露日，子公司不存在因上述无法及时获得房屋产权证遭受行政处罚或其他损失的情况，颜安、丁双平不存在违反承诺的情形。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	金融资产	冻结	9,399,143.79	3.62%	银行承兑汇票保证金
货币资金	金融资产	质押	6,000,000.00	2.31%	质押用于银行长期借款
厂房	固定资产	抵押	17,133,440.46	6.59%	抵押用于银行授信
土地使用权	无形资产	抵押	9,045,437.34	3.48%	抵押用于银行授信
<b>总计</b>	-	-	41,578,021.59	16.00%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限主要是由于银行授信所致，授信用于开具银行承兑汇票及银行借款。截止本报告发出之日，公司全部贷款和利息均按正常履行，无违约情况发生，对公司正常经营不存在不利影响。

## 第六节 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	43,812,103	86.41%	348,882	44,160,985	87.10%
	其中：控股股东、实际控制人	34,075,861	67.21%	1,800	34,077,661	67.21%
	董事、监事、高管	1,033,802	2.04%	300,000	1,333,802	2.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,887,898	13.59%	-348,882	6,539,016	12.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,051,592	9.96%	-300,000	4,751,592	9.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,700,001	-	0	50,700,001	-
普通股股东人数		129				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	铜陵正达投资管理有限公司	34,075,861	1,800	34,077,661	67.21%	0	34,077,661	0	0
2	颜安	3,617,421	0	3,617,421	7.13%	2,893,937	723,484	0	0
3	丁双平	2,234,280	0	2,234,280	4.41%	1,787,424	446,856	0	0
4	铜陵	2,143,765	0	2,143,765	4.23%	0	2,143,765	0	0

	本智投资管理中心（有限合伙）								
5	赵光胜	1,353,621	0	1,353,621	2.67%	1,015,216	338,405	0	0
6	于静	781,697	19,900	801,597	1.58%	0	801,597	0	0
7	黄祥	1,485,772	-744,086	741,686	1.46%	0	741,686	0	0
8	王从伟	646,842	0	646,842	1.28%	485,130	161,712	0	0
9	安徽深田农业生态环境发展有限公司	0	599,994	599,994	1.18%	0	599,994	0	0
10	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	613,862	-56,716	557,146	1.10%	0	557,146	0	0
	<b>合计</b>	46,953,121	-179,108	46,774,013	92.25%	6,181,707	40,592,306	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

## 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

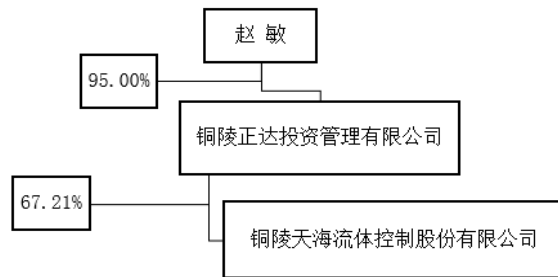
### （一）控股股东情况

公司控股股东为铜陵正达投资管理有限公司，法定代表人赵敏，2016年4月15日成立，统一社会信用代码为91340700MA2MUHQ14K，注册资本5000万元，主要经营业务为投资管理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人赵敏先生，通过铜陵正达投资管理有限公司控制公司67.21%的股份，且担任公司董事长、法定代表人。



赵敏，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、高级工艺美术师。1990年8月至1992年9月就职于安徽省铜陵县凤凰农业职业中学任教；1992年11月至2001年11月就职于铜陵市天工阀门总公司，先后任科员、科长、总经理秘书、总经理、董事长及法定代表人；2002年4月至2009年8月，创办铜陵市红星水暖有限责任公司，任董事长兼总经理；2009年9月至2012年2月任安徽红星阀门有限公司董事长、总经理；2012年6月，创办铜陵铜官府文化创意股份公司，2016年4月，创办铜陵正达投资管理有限公司（天海流体控股股东）；现任铜陵天海流体控制股份有限公司法定代表人/董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	民生银行 宁国支行	银行	2,000,000.00	2020/2/26	2021/2/19	4.50%
2	抵押贷款	徽商银行 宁国南山 支行	银行	1,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	4.20%
3	抵押贷款	民生银行 宁国支行	银行	2,000,000.00	2021年2月19 日	2021/12/20	4.20%
4	质押贷款	徽商银行 铜陵支行	银行	10,000,000.00	2020/8/14	2021/2/20	-
5	质押贷款	徽商银行 铜陵支行	银行	6,000,000.00	2021/2/20	2025/8/14	-
6	信用贷款	中国银行 铜陵分行	银行	5,000,000.00	2021/11/22	2022/11/21	4.00%
7	信用贷款	合肥科技 农商行	银行	3,000,000.00	2021/9/13	2022/9/13	4.50%
8	信用贷款	建行铜陵 开发区支 行	银行	5,000,000.00	2020/9/8	2021/9/8	3.40%
9	信用贷款	建行铜陵 开发区支 行	银行	3,000,000.00	2021/1/18	2022/1/18	3.55%
合计	-	-	-	37,000,000.00	-	-	-



## 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
2021 年 7 月 13 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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
赵敏	董事长	男	1966年3月	2020年12月8日	2023年12月7日
颜安	董事	男	1970年3月	2020年12月8日	2023年12月7日
赵光胜	董事/总经理	男	1979年5月	2020年12月8日	2023年12月7日
王从伟	董事/副总经理	男	1982年7月	2020年12月8日	2023年12月7日
崔霞	董事/董事会秘书/财务总监	女	1979年1月	2020年12月8日	2023年12月7日
宋永启	监事	男	1980年8月	2020年12月8日	2023年12月7日
钟承卫	监事	男	1977年11月	2020年12月8日	2023年12月7日
程小伍	监事会主席	男	1970年10月	2020年12月8日	2023年12月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；公司董事长系公司实际控制人，且为控股股东的实际控制人，控股股东、实际控制人与其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
颜安	董事	3,617,421	0	3,617,421	7.13%	0	0
赵光胜	董事/总经	1,353,621	0	1,353,621	2.67%	0	0

	理						
王从伟	董事 / 副总经理	646,842	0	646,842	1.28%	0	0
崔霞	董事 / 董事会秘收 / 财务总监	442,199	0	442,199	0.87%	0	0
宋永启	监事	24,311	0	24,311	0.05%	0	0
程小伍	监事会主席	1,000	0	1,000	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	6,085,394	-	6,085,394	12.00%	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	19	7	0	26
生产人员	128	49	0	177
销售人员	18	5	0	23
技术人员	17	1	0	18
财务人员	11	1	0	12
行政人员	16		-1	15
<b>员工总计</b>	209	63	-1	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	28	30
专科	58	64
专科以下	122	176
员工总计	209	271

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策

公司实施员工劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。为了激发员工的工作积极性和创造性，公司制定了《绩效与薪酬管理标准》，对公司不同岗位不同级别的员工实行分层分级考核，有效地提高了工作效率。

2、培训计划及完成情况

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定一系列的培训计划与人才培育项目，不定期开展培训工作。每年根据各部门岗位业务需要提出年度员工培训计划，并结合公司发展战略管理、精益生产管理、ERP 系统管理等方面的需要，采取内外部相结合的多样性培训，为各层级员工提供培训规划，促进员工与公司共同发展。公司致力于打造学习与创新型的企业，努力培养成为具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司的可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保规范运作。公司的股东大会、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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司建立了《投资者关系管理制度》和其他内部控制管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等相关治理制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

因此，公司现有治理制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了重大事项报告制度，重大投资管理办法，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“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情

况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

#### 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，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议等内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求参加相关会议，并履行相关权利和义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能正常签署，三会决议均能够得到执行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等要求，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能按照《公司章程》及有关的内控制度的规定程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作、未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况，符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存大重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范、与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立开发体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的夫定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格按照各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司时刻关注企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度持续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守各项制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，并于 2016 年 3 月 30 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，同时在全国中小企业股份转让系统指定信息平台予以披露。



### 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

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审[2022]2426号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江路1366号华润大厦B座14楼			
审计报告日期	2022年4月22日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周小民 2年	陈艳 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5年			
会计师事务所审计报酬	28万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕2426号

铜陵天海流体控制股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了铜陵天海流体控制股份有限公司（以下简称天海流体公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天海流体公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天海流体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

天海流体公司的营业收入主要来自于销售阀门、水泵及其他配件产品。2021 年度，天海流体公司营业收入金额为人民币 193,462,711.62 元。

由于营业收入是天海流体公司关键业绩指标之一，可能存在天海流体公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口单据、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）应收账款减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，天海流体公司应收账款账面余额为人民币 47,670,284.11 元，坏账准备为人民币 2,515,019.88 元，账面价值为人民币 45,155,264.23 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以收款类型为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天海流体公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天海流体公司治理层（以下简称治理层）负责监督天海流体公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

天海流体公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天海流体公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就天海流体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周小民  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈艳

二〇二二年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	69,331,053.22	63,843,079.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		1,303,119.59
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3		312,573.88
应收账款	五（一）4	45,155,264.23	37,343,204.36
应收款项融资	五（一）5	8,579,720.00	366,029.90
预付款项	五（一）6	1,034,184.97	288,785.37
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（一）7	1,825,010.97	564,874.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	47,244,000.81	32,059,894.12
合同资产	五（一）9	566,558.78	220,724.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）10		62,744.74
其他流动资产	五（一）11	865,516.28	253,045.38
<b>流动资产合计</b>		<b>174,601,309.26</b>	<b>136,618,075.11</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（一）12	70,017,096.60	50,700,233.84
在建工程	五（一）13	113,326.90	2,879,002.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）14	1,550,095.46	

无形资产	五（一）15	10,657,671.84	11,008,910.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）16	312,419.97	327,919.18
递延所得税资产	五（一）17	1,107,747.16	964,834.79
其他非流动资产	五（一）18	1,491,713.48	4,298,668.21
<b>非流动资产合计</b>		85,250,071.41	70,179,569.48
<b>资产总计</b>		259,851,380.67	206,797,644.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）19	11,009,305.56	8,003,666.67
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（一）20	27,078,287.58	12,968,963.91
应付账款	五（一）21	56,085,884.14	40,067,006.24
预收款项			
合同负债	五（一）22	5,390,042.30	2,203,813.20
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（一）23	1,107,459.21	1,054,888.86
应交税费	五（一）24	1,360,527.42	3,885,193.56
其他应付款	五（一）25	361,013.55	373,348.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）26	679,156.47	
其他流动负债	五（一）27	77,562.37	63,787.72
<b>流动负债合计</b>		103,149,238.60	68,620,668.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）28	6,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）29	1,492,930.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	五（一）30	5,152,026.54	4,388,036.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,644,957.53	14,388,036.03
<b>负债合计</b>		115,794,196.13	83,008,704.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）31	50,700,001.00	50,700,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	386,804.75	386,804.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	9,243,637.66	8,162,047.83
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	72,620,875.50	58,756,668.56
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		132,951,318.91	118,005,522.14
少数股东权益		11,105,865.63	5,783,417.79
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		144,057,184.54	123,788,939.93
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		259,851,380.67	206,797,644.59

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：崔霞

会计机构负责人：崔霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,220,302.65	33,578,854.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			312,573.88
应收账款	十三（一）1	29,363,169.05	21,676,645.71
应收款项融资		1,668,000.00	266,029.90
预付款项		249,324.13	80,914.11
其他应收款	十三（一）2	3,394,302.37	537,786.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,811,993.64	15,881,986.37
合同资产		551,213.43	220,724.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			62,744.74
其他流动资产		15,780.18	
<b>流动资产合计</b>		88,274,085.45	72,618,260.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	38,100,000.00	33,900,000.00
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		26,163,362.08	22,238,451.80
在建工程			2,662,297.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,757,483.79	6,022,233.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,819.90	53,755.66
递延所得税资产		983,365.24	835,209.85
其他非流动资产		269,992.34	200,704.21
<b>非流动资产合计</b>		71,325,023.35	65,912,652.15
<b>资产总计</b>		159,599,108.80	138,530,912.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,920,000.00	5,650,000.00
应付账款		30,844,775.43	25,091,370.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		683,792.20	665,457.39
应交税费		537,175.50	2,655,675.74
其他应付款		201,566.42	291,727.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,762,227.26	1,844,280.40

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,541.39	17,048.46
<b>流动负债合计</b>		<b>50,963,078.20</b>	<b>36,215,560.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,962,816.54	4,388,036.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,962,816.54</b>	<b>4,388,036.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,925,894.74</b>	<b>40,603,596.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,700,001.00	50,700,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		386,804.75	386,804.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,243,637.66	8,162,047.83
一般风险准备			
未分配利润		43,342,770.65	38,678,462.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>103,673,214.06</b>	<b>97,927,315.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>159,599,108.80</b>	<b>138,530,912.44</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		193,462,711.62	168,631,778.56
其中：营业收入	五（二）1	193,462,711.62	168,631,778.56

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		175,438,964.21	148,940,374.67
其中：营业成本	五（二）1	149,994,552.56	128,599,780.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,045,719.82	1,569,411.23
销售费用	五（二）3	3,850,428.75	3,068,627.78
管理费用	五（二）4	9,720,263.07	7,311,026.40
研发费用	五（二）5	9,643,957.79	7,344,355.63
财务费用	五（二）6	1,184,042.22	1,047,172.83
其中：利息费用		487,424.00	211,068.58
利息收入		160,652.64	141,988.36
加：其他收益	五（二）7	4,328,974.84	5,739,355.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	478,471.86	680,242.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-573,557.24	-2,090,486.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-578,582.75	2,532.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	43,881.69	46,327.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,722,935.81	24,069,376.39
加：营业外收入	五（二）12	15,402.51	2.74
减：营业外支出	五（二）13	36,563.99	54,363.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,701,774.33	24,015,015.99
减：所得税费用	五（二）14	2,163,529.62	2,723,459.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,538,244.71	21,291,556.10
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）		19,538,244.71	21,291,556.10
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）		-477,552.16	13,196.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,015,796.87	21,278,359.91
<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>		19,538,244.71	21,291,556.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,015,796.87	21,278,359.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-477,552.16	13,196.19
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.42

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：崔霞

会计机构负责人：崔霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	102,621,464.18	106,600,549.03
<b>减：营业成本</b>	十三（二）1	80,761,653.11	79,643,841.83
税金及附加		427,216.39	1,019,465.95
销售费用		2,729,164.55	2,316,050.45
管理费用		4,979,892.52	4,062,779.04
研发费用	十三（二）2	5,028,037.99	4,278,640.35

财务费用		756,051.53	786,035.92
其中：利息费用			17,500.00
利息收入		33,010.18	38,067.16
加：其他收益		4,197,971.05	4,969,610.93
投资收益（损失以“-”号填列）		352,721.43	545,125.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-557,536.08	-1,229,637.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,843.81	2,532.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		227.29	58,328.09
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,907,987.97</b>	<b>18,839,695.77</b>
加：营业外收入		0.01	2.50
减：营业外支出		4,292.61	53,516.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,903,695.37</b>	<b>18,786,181.85</b>
减：所得税费用		1,087,797.10	2,331,999.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,815,898.27</b>	<b>16,454,182.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,815,898.27	16,454,182.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,815,898.27</b>	<b>16,454,182.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		255,422,791.65	170,180,076.14
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		4,176,504.01	3,745,595.82
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	21,052,375.59	24,330,051.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>280,651,671.25</b>	<b>198,255,723.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		206,219,105.39	135,216,556.82
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		19,100,426.46	14,923,836.60
支付的各项税费		7,112,389.16	5,828,749.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	26,840,985.62	21,270,135.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,272,906.63</b>	<b>177,239,278.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,378,764.62</b>	<b>21,016,444.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,063,119.59	118,896,880.41
取得投资收益收到的现金		478,471.86	708,225.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,710.00	27,417.40
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>		132,657,301.45	119,632,523.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,105,995.66	12,162,724.69
投资支付的现金		130,760,000.00	114,200,000.00
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>		150,865,995.66	126,362,724.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,208,694.21	-6,730,201.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,800,000.00	2,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,800,000.00	2,320,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	7,000,000.00	5,395,833.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,800,000.00	30,715,833.33
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,446,491.70	5,397,111.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	5,050,000.00	10,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,496,491.70	29,297,111.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,303,508.30	1,418,721.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		56,266.89	-125,302.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,529,845.60	15,579,662.68
加：期初现金及现金等价物余额		47,402,063.83	31,822,401.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,931,909.43	47,402,063.83

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：崔霞

会计机构负责人：崔霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		127,324,002.50	108,154,772.25
收到的税费返还		2,515,372.76	3,630,901.04
收到其他与经营活动有关的现金		8,385,761.75	17,725,320.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		138,225,137.01	129,510,993.94
购买商品、接受劳务支付的现金		99,599,534.08	86,558,015.41
支付给职工以及为职工支付的现金		9,358,293.08	8,977,644.52
支付的各项税费		3,792,992.36	3,697,630.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,971,832.20	15,445,891.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,722,651.72	114,679,182.09



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,502,485.29	14,831,811.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		106,150,000.00	92,800,000.00
取得投资收益收到的现金		352,721.43	545,125.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,126.15	2,097,365.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		106,869,847.58	95,442,490.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,884,668.74	4,473,405.88
投资支付的现金		106,150,000.00	86,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,200,000.00	1,680,000.00
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>		115,234,668.74	92,953,405.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,364,821.16	2,489,085.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			95,833.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,095,833.33
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,070,000.10	5,087,500.10
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,070,000.10	15,187,500.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,070,000.10	-5,091,666.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		53,783.71	-26,795.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		121,447.74	12,202,434.88
加：期初现金及现金等价物余额		32,278,854.91	20,076,420.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,400,302.65	32,278,854.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,700,001.00				386,804.75				8,162,047.83		58,756,668.56	5,783,417.79	123,788,939.93
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	50,700,001.00				386,804.75				8,162,047.83		58,756,668.56	5,783,417.79	123,788,939.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,081,589.83		13,864,206.94	5,322,447.84	20,268,244.61	
（一）综合收益总额										20,015,796.87	-477,552.16	19,538,244.71	
（二）所有者投入和减少资本												5,800,000.00	5,800,000.00
1. 股东投入的普通												5,800,000.00	5,800,000.00

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								1,081,589.83	-6,151,589.93				-5,070,000.10
1. 提取盈余公积								1,081,589.83	-1,081,589.83				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,070,000.10			-5,070,000.10
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>	50,700,001.00				386,804.75			9,243,637.66		72,620,875.50	11,105,865.63	144,057,184.54

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	50,700,001.00				386,804.75			6,518,407.02		44,209,723.51	3,450,221.60	105,265,157.88	
加：会计政策变更								-1,777.40		-15,996.55		-17,773.95	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,700,001.00				386,804.75			6,516,629.62		44,193,726.96	3,450,221.60	105,247,383.93	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,645,418.21		14,562,941.60	2,333,196.19	18,541,556.00	
(一) 综合收益总额										21,278,359.91	13,196.19	21,291,556.10	
(二) 所有者投入和减											2,320,000.00	2,320,000.00	

少资本													
1. 股东投入的普通股												2,320,000.00	2,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,645,418.21	-6,715,418.31				-5,070,000.10
1. 提取盈余公积								1,645,418.21	-1,645,418.21				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,070,000.10		-5,070,000.10
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、本年期未余额</b>	50,700,001.00				386,804.75			8,162,047.83		58,756,668.56	5,783,417.79	123,788,939.93

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：崔霞

会计机构负责人：崔霞

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,700,001.00				386,804.75				8,162,047.83		38,678,462.31	97,927,315.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,700,001.00				386,804.75				8,162,047.83		38,678,462.31	97,927,315.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,081,589.83		4,664,308.34	5,745,898.17
(一) 综合收益总额											10,815,898.27	10,815,898.27

(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								1,081,589.83		-6,151,589.93		-5,070,000.10
1. 提取盈余公积								1,081,589.83		-1,081,589.83		
2. 提取一般风险准备										-5,070,000.10		-5,070,000.10
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	50,700,001.00				386,804.75			9,243,637.66		43,342,770.65	103,673,214.06

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,700,001.00				386,804.75				6,518,407.02		28,955,695.04	86,560,907.81
加：会计政策变更									-1,777.40		-15,996.55	-17,773.95
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,700,001.00				386,804.75				6,516,629.62		28,939,698.49	86,543,133.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,645,418.21		9,738,763.82	11,384,182.03
(一) 综合收益总额											16,454,182.13	16,454,182.13
(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								1,645,418.21			-6,715,418.31	-5,070,000.10
1. 提取盈余公积								1,645,418.21			-1,645,418.21	
2. 提取一般风险准备											-5,070,000.10	-5,070,000.10
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	50,700,001.00			386,804.75			8,162,047.83		38,678,462.31	97,927,315.89
---------	---------------	--	--	------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------

### 三、 财务报表附注

## 铜陵天海流体控制股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

铜陵天海流体控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2012 年 3 月 16 日在铜陵市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省铜陵市。公司现持有统一社会信用代码为 91340700592670664E 的营业执照，注册资本 50,700,001.00 元，股份总数 50,700,001 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,539,016 股；无限售条件的流通股份 44,160,985 股。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为阀门和水泵的研发、生产和销售。产品主要有阀门及配件、水泵及配件。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 22 日第三届第八次董事会批准对外报出。

本公司将安徽富乐泰水泵系统有限公司、铜陵山海智能制造有限公司和安徽凯斯威精工科技有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

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

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务折算

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

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观

察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款和应收票据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
应收账款——账龄组合		
应收账款——质保金组合	应收款类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	应收款类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互



抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照领用与报废时五五摊销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	7.33-18.58
商标	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服

务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

内销收入在产品经客户或客户委托的代表签收后确认收入。外销收入，在报关装运取得相关单据后确认收入。

## (二十二) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认



利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人的经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 分部报告

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

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

## (二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初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。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

B. 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽富乐泰水泵系统有限公司	15%
铜陵山海智能制造有限公司	20%
安徽凯斯威精工科技有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

公司于 2021 年 11 月取得证书编号为 GR202134004286 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司安徽富乐泰水泵系统有限公司于 2019 年 9 月取得证书编号为 GR201934001243 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2019 年-2021 年），2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》九十二条之规定，子公司铜陵山海智能制造有限公司和安徽凯斯威精工科技有限公司均符合小型微利企业条件，公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部

分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,437.90	31,638.48
银行存款	53,909,471.53	47,370,425.35
其他货币资金	15,399,143.79	16,441,015.62
合 计	69,331,053.22	63,843,079.45

##### （2）其他说明

期末，公司其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 9,399,143.79 元，已质押的定期存款 6,000,000.00 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,303,119.59
其中：银行理财		1,303,119.59
合 计		1,303,119.59

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

按组合计提坏账准备	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票					
合 计					

（续上表）

按组合计提坏账准备	期初数			
-----------	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	329,025.14	100.00	16,451.26	5.00	312,573.88
合 计	329,025.14	100.00	16,451.26	5.00	312,573.88

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	16,451.26	-16,451.26						
小 计	16,451.26	-16,451.26						

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	47,670,284.11	100.00	2,515,019.88	5.28	45,155,264.23
合 计	47,670,284.11	100.00	2,515,019.88	5.28	45,155,264.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	39,356,364.52	100.00	2,013,160.16	5.12	37,343,204.36
合 计	39,356,364.52	100.00	2,013,160.16	5.12	37,343,204.36

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	47,612,073.91	2,509,198.86	5.27
质保金组合	58,210.20	5,821.02	10.00
小 计	47,670,284.11	2,515,019.88	5.28

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,045,513.12	2,352,275.66	5.00
1-2年	65,225.20	6,522.52	10.00

2-3年	501,335.59	150,400.68	30.00
小计	47,612,073.91	2,509,198.86	5.27

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,013,160.16	501,859.72						2,515,019.88
小计	2,013,160.16	501,859.72						2,515,019.88

(3) 本期未发生应收账款的核销。

(4) 期末余额前5名的应收账款合计数为19,194,520.11元，占应收账款期末余额合计数的比例为40.27%，相应计提的坏账准备合计数为959,726.00元。

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,579,720.00		366,029.90	
合计	8,579,720.00		366,029.90	

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,975,505.86
小计	10,975,505.86

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,003,504.97	97.03		1,003,504.97	268,785.37	93.07		268,785.37
1-2年	30,680.00	2.97		30,680.00				
2-3年					20,000.00	6.93		20,000.00

合 计	1,034,184.97	100.00		1,034,184.97	288,785.37	100.00		288,785.37
-----	--------------	--------	--	--------------	------------	--------	--	------------

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 591,867.64 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 57.23%。

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,976,103.52	100.00	151,092.55	7.65	1,825,010.97
合 计	1,976,103.52	100.00	151,092.55	7.65	1,825,010.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	627,817.97	100.00	62,943.77	10.03	564,874.20
合 计	627,817.97	100.00	62,943.77	10.03	564,874.20

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,470,756.27	73,537.82	5.00
1-2年	475,247.25	47,524.73	10.00
2-3年	100.00	30.00	30.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	1,976,103.52	151,092.55	7.65

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	26,838.03	6,105.74	30,000.00	62,943.77

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,762.36	23,762.36		
--转入第三阶段		-10.00	10.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,462.15	17,666.63	20.00	88,148.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	73,537.82	47,524.73	30,030.00	151,092.55

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	300.00	5,000.00
应收出口退税款	1,098,027.46	
押金保证金	877,661.74	598,304.65
备用金	114.32	24,513.32
小 计	1,976,103.52	622,817.97

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	应收出口退税款	1,098,027.46	1 年以内	55.57	54,901.37
合肥供水集团有限 公司	押金保证金	357,722.00	1-2 年	18.10	35,772.20
利辛县非税收入管 理服务中心	押金保证金	134,403.60	1 年以内	6.80	6,720.18
海安市水务集团工 程有限公司	押金保证金	74,000.00	1 年以内	3.74	3,700.00
海安市公共资源交 易中心	押金保证金	56,000.00	1-2 年	2.83	5,600.00
小 计		1,720,153.06		87.04	106,693.75

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,429,234.4 8		23,429,234.4 8	16,510,476.3 7		16,510,476.3 7
库存商品	6,637,386.66	7,354.40	6,630,032.26	6,473,990.52		6,473,990.52
发出商品	3,453,315.30	72,842.62	3,380,472.68	843,577.68		843,577.68
委托加工物资	3,891,505.58		3,891,505.58	3,630,767.95		3,630,767.95
生产成本	10,185,172.2 7	472,734.2 7	9,712,438.00	4,357,590.83		4,357,590.83
低值易耗品	200,317.81		200,317.81	243,490.77		243,490.77
合 计	47,796,932.1 0	552,931.2 9	47,244,000.8 1	32,059,894.1 2		32,059,894.1 2

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		472,734.27				472,734.27
库存商品		7,354.40				7,354.40
发出商品		72,842.62				72,842.62
小 计		552,931.29				552,931.29

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	同类产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	596,377.66	29,818.88	566,558.78	232,341.18	11,617.06	220,724.12
合 计	596,377.66	29,818.88	566,558.78	232,341.18	11,617.06	220,724.12

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	11,617.06	14,899.46	3,302.36				29,818.88
小 计	11,617.06	14,899.46	3,302.36				29,818.88

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	596,377.66	29,818.88	5.00
小 计	596,377.66	29,818.88	5.00

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				66,047.10	3,302.36	62,744.74
合 计				66,047.10	3,302.36	62,744.74

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	865,516.28		865,516.28	253,045.38		253,045.38
合 计	865,516.28		865,516.28	253,045.38		253,045.38

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	35,306,736.26	1,917,922.56	25,444,320.50	1,512,590.30	64,181,569.62
本期增加金额	1,640,162.50	2,099,885.70	20,328,826.82	981,370.62	25,050,245.64
(1) 购置	125,370.73	1,731,220.45	11,841,806.36	981,370.62	14,679,768.16

(2) 在建工程转入	1,514,791.77	368,665.25	8,487,020.46		10,370,477.48
本期减少金额		28,022.56	181,916.09	179,044.01	388,982.66
(1) 处置或报废		28,022.56	181,916.09	179,044.01	388,982.66
期末数	36,946,898.76	3,989,785.70	45,591,231.23	2,314,916.91	88,842,832.60
累计折旧					
期初数	5,530,009.84	1,002,439.18	5,981,325.55	967,561.21	13,481,335.78
本期增加金额	1,769,455.76	473,331.23	3,058,021.00	369,765.74	5,670,573.73
(1) 计提	1,769,455.76	473,331.23	3,058,021.00	369,765.74	5,670,573.73
本期减少金额		26,336.98	129,771.68	170,064.85	326,173.51
(1) 处置或报废		26,336.98	129,771.68	170,064.85	326,173.51
期末数	7,299,465.60	1,449,433.43	8,909,574.87	1,167,262.10	18,825,736.00
账面价值					
期末账面价值	29,647,433.16	2,540,352.27	36,681,656.36	1,147,654.81	70,017,096.60
期初账面价值	29,776,726.42	915,483.38	19,462,994.95	545,029.09	50,700,233.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	952,958.99	因当地政府规划原因尚未取得房产证
小 计	952,958.99	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天海流体生产检测中心工程				2,662,297.43		2,662,297.43
凯斯威装修安装工程	113,326.90		113,326.90	216,705.36		216,705.36
合 计	113,326.90		113,326.90	2,879,002.79		2,879,002.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
天海流体生产检测中心工程	500 万元	2,662,297.43	2,217,785.06	4,880,082.49		
凯斯威装修安装工程	570 万元	216,705.36	5,407,771.25	5,490,394.99	20,754.72	113,326.90
小 计	1,070 万元	2,879,002.79	7,625,556.31	10,370,477.48	20,754.72	113,326.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

天海流体生产检测中心工程	97.60	100.00				自有资金
凯斯威装修安装工程	98.68	95.00				自有资金
小 计						

#### 14. 使用权资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,066,793.95	2,066,793.95
租入	2,066,793.95	2,066,793.95
本期减少金额		
期末数	2,066,793.95	2,066,793.95
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	516,698.49	516,698.49
计提	516,698.49	516,698.49
本期减少金额		
期末数	516,698.49	516,698.49
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,550,095.46	1,550,095.46
期初账面价值		

##### (2) 其他说明

子公司安徽凯斯威精工科技有限公司于 2021 年 10 月 25 日与铜陵同风园区发展有限公司签订厂房租赁合同，约定租赁期为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。公司实际于 2021 年初即开始使用该使用权资产，因此，本期确认使用权资产 2,066,793.95 元，并根据实际使用时间计提相应使用权资产折旧。

#### 15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标	合 计

账面原值					
期初数	10,910,311.31	675,180.19	1,044,252.43	6,400.00	12,636,143.93
本期增加金额		35,000.00			35,000.00
(1) 购置		35,000.00			35,000.00
本期减少金额					
期末数	10,910,311.31	710,180.19	1,044,252.43	6,400.00	12,671,143.93
累计摊销					
期初数	921,265.73	413,928.44	288,465.94	3,573.15	1,627,233.26
本期增加金额	222,673.09	38,932.30	123,993.48	639.96	386,238.83
(1) 计提	222,673.09	38,932.30	123,993.48	639.96	386,238.83
本期减少金额					
期末数	1,143,938.82	452,860.74	412,459.42	4,213.11	2,013,472.09
账面价值					
期末账面价值	9,766,372.49	257,319.45	631,793.01	2,186.89	10,657,671.84
期初账面价值	9,989,045.58	261,251.75	755,786.49	2,826.85	11,008,910.67

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修工程	263,455.27	68,433.73	75,006.32	256,882.68
车间隔断	53,755.66		28,533.24	25,222.42
网络费用	10,708.25	27,924.52	8,317.90	30,314.87
合计	327,919.18	96,358.25	111,857.46	312,419.97

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,221,843.17	329,559.73	1,957,383.32	293,607.50
递延收益	4,962,816.54	744,422.48	4,388,036.03	658,205.40
内部交易未实现利润	230,925.23	34,638.78	95,349.08	14,302.36
合计	7,415,584.94	1,108,620.99	6,440,768.43	966,115.26

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	5,825.48	873.83	8,536.39	1,280.47
合计	5,825.48	873.83	8,536.39	1,280.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额
递延所得税资产	873.83	1,107,747.16	1,280.47	964,834.79
递延所得税负债	873.83			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,230,439.55	153,549.41
可抵扣亏损	922,063.60	163,690.50
小计	2,152,503.15	317,239.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2023年		18,405.86
2024年	49,342.07	49,342.07
2025年	77,742.57	95,942.57
2026年	794,978.96	
小计	922,063.60	163,690.50

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,221,721.14		1,221,721.14	4,232,964.00		4,232,964.00
合同资产	284,202.46	14,210.12	269,992.34	69,162.33	3,458.12	65,704.21
合计	1,505,923.60	14,210.12	1,491,713.48	4,302,126.33	3,458.12	4,298,668.21

(2) 合同资产

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	284,202.46	14,210.12	269,992.34	69,162.33	3,458.12	65,704.21
小计	284,202.46	14,210.12	269,992.34	69,162.33	3,458.12	65,704.21

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	3,458.12	10,752.00					14,210.12
小 计	3,458.12	10,752.00					14,210.12

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	284,202.46	14,210.12	5.00
小 计	284,202.46	14,210.12	5.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,009,305.56	3,003,666.67
应收账款保理融资[注]	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	11,009,305.56	8,003,666.67

[注] 子公司铜陵山海智能制造有限公司以应收公司的货款向中国建设银行申请应收账款保理融资300万元

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,078,287.58	12,968,963.91
合 计	27,078,287.58	12,968,963.91

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及费用	52,781,689.21	37,806,936.31
应付长期资产购置款	3,304,194.93	2,260,069.93
合 计	56,085,884.14	40,067,006.24

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
货款	5,390,042.30	2,203,813.20
合 计	5,390,042.30	2,203,813.20

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,054,888.86	17,945,130.70	17,892,560.35	1,107,459.21
离职后福利—设定提存计划		1,220,049.87	1,220,049.87	
辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合 计	1,054,888.86	19,169,180.57	19,116,610.22	1,107,459.21

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,054,888.86	16,173,295.38	16,120,736.91	1,107,447.33
职工福利费		1,041,119.98	1,041,119.98	
社会保险费		535,791.86	535,791.86	
其中：医疗保险费		495,728.16	495,728.16	
工伤保险费		40,063.70	40,063.70	
住房公积金		92,343.00	92,343.00	
工会经费和职工教育经费		102,580.48	102,568.60	11.88
小 计	1,054,888.86	17,945,130.70	17,892,560.35	1,107,459.21

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,183,069.56	1,183,069.56	
失业保险费		36,980.31	36,980.31	
小 计		1,220,049.87	1,220,049.87	

### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	788,870.56	2,765,346.82

增值税	306,216.85	823,681.68
城市维护建设税	29,126.37	56,945.45
房产税	75,571.43	74,419.43
土地使用税	84,328.61	84,328.61
教育费附加	12,482.73	24,405.19
地方教育附加	8,321.82	16,270.13
代扣代缴个人所得税	23,767.43	7,583.67
水利（防洪）建设基金	25,982.02	30,017.42
印花税	5,859.60	2,195.16
合 计	1,360,527.42	3,885,193.56

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	4,201.16	223,698.62
应付费用款	313,409.39	141,246.85
押金保证金	43,403.00	8,403.00
合 计	361,013.55	373,348.47

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	679,156.47	
合 计	679,156.47	

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	77,562.37	63,787.72
合 计	77,562.37	63,787.72

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	6,000,000.00	10,000,000.00
合 计	6,000,000.00	10,000,000.00



## 29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,547,635.36	
减：未确认融资费用	54,704.37	
合 计	1,492,930.99	

## 30. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,388,036.03	1,160,363.36	396,372.85	5,152,026.54	与资产相关
合 计	4,388,036.03	1,160,363.36	396,372.85	5,152,026.54	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
设备补助款	108,982.28		23,032.60	85,949.68	与资产相关
新动能培育平台和设施 建设补助	4,174,862.65		329,717.73	3,845,144.92	与资产相关
2020年重大新兴产业 工程补助	46,609.77		5,728.69	40,881.08	与资产相关
研发中心及产业化综 合基地建设补助	57,581.33		8,869.76	48,711.57	与资产相关
市科技重大专项项目 资金补助		692,307.69	10,617.61	681,690.08	与资产相关
2021年省重大新兴产 业工程补助		277,255.67	16,816.46	260,439.21	与资产相关
先进结构材料产业集 群省级奖补		190,800.00	1,590.00	189,210.00	与资产相关
小 计	4,388,036.03	1,160,363.36	396,372.85	5,152,026.54	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	50,700,001						50,700,001

## 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	386,804.75			386,804.75
合 计	386,804.75			386,804.75

### 33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,162,047.83	1,081,589.83		9,243,637.66
合 计	8,162,047.83	1,081,589.83		9,243,637.66

### 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	58,756,668.56	44,209,723.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-15,996.55
调整后期初未分配利润	58,756,668.56	44,193,726.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,015,796.87	21,278,359.91
减：提取法定盈余公积	1,081,589.83	1,645,418.21
应付普通股股利	5,070,000.10	5,070,000.10
期末未分配利润	72,620,875.50	58,756,668.56

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,678,109.56	147,233,538.91	145,219,620.83	108,187,748.70
其他业务收入	5,784,602.06	2,761,013.65	23,412,157.73	20,412,032.10
合 计	193,462,711.62	149,994,552.56	168,631,778.56	128,599,780.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	193,409,378.29	149,944,894.55	168,589,873.80	128,570,569.26

#### （2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

类别	阀门及配件	水泵及配件	阀杆及配件	铸件	其他	合 计
境内收入	40,709,677.76	64,895,174.43	1,719,288.90	16,135,575.38	5,731,268.73	129,190,985.20

境外收入	57,361,817.79	6,856,575.30				64,218,393.09
小计	98,071,495.55	71,751,749.73	1,719,288.90	16,135,575.38	5,731,268.73	193,409,378.29

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	114,123.04	462,685.16
房产税	298,829.72	291,023.04
土地使用税	337,314.44	328,217.41
车船税	2,282.92	1,557.92
教育费附加	48,909.89	198,293.63
地方教育附加	32,606.57	132,195.76
印花税	71,512.54	47,867.36
水利（防洪）建设基金	140,140.70	107,570.95
合 计	1,045,719.82	1,569,411.23

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,968,693.27	1,584,023.79
广告宣传及展会费	451,174.87	236,093.58
差旅通讯费	109,693.70	157,751.63
业务招待费	188,538.00	165,580.27
折旧费	111,148.41	78,808.29
办公费	443,239.87	276,183.85
保险费	208,200.00	247,450.00
其他	369,740.63	322,736.37
合 计	3,850,428.75	3,068,627.78

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,047,273.46	3,583,272.88
摊销折旧费	1,841,383.88	1,715,603.36

中介咨询服务费	1,064,327.07	862,612.43
车辆使用费	390,984.00	281,564.77
业务招待费	598,669.69	374,080.84
办公差旅费	480,065.27	327,367.47
其他	297,559.70	166,524.65
合 计	9,720,263.07	7,311,026.40

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,182,379.59	2,737,026.54
直接投入费用	3,390,525.30	3,261,866.06
折旧与摊销费用	988,295.97	696,105.67
新产品设计费	418,695.60	346,416.37
其他相关费用	664,061.33	302,940.99
合 计	9,643,957.79	7,344,355.63

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	487,424.00	211,068.58
减：利息收入	160,652.64	141,988.36
汇兑损益	683,830.85	842,007.85
手续费	173,440.01	136,084.76
合 计	1,184,042.22	1,047,172.83

#### 7. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	396,372.85	449,233.06	396,372.85
与收益相关的政府补助[注]	3,928,638.34	5,281,815.52	3,928,638.34
代扣个人所得税手续费返还	3,963.65	8,307.20	3,963.65
合 计	4,328,974.84	5,739,355.78	4,328,974.84

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	478,471.86	708,225.55
票据贴现利息		-27,983.33
合 计	478,471.86	680,242.22

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-573,557.24	-2,090,486.10
合 计	-573,557.24	-2,090,486.10

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-552,931.29	
合同资产减值损失	-25,651.46	2,532.99
合 计	-578,582.75	2,532.99

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	43,881.69	46,327.61	43,881.69
合 计	43,881.69	46,327.61	43,881.69

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	15,402.00		15,402.00
其他	0.51	2.74	0.51
合 计	15,402.51	2.74	15,402.51

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	999.99	53,800.00	999.99
非流动资产毁损报废损失	4,292.61	36.33	4,292.61
罚款		46.72	
税收滞纳金	228.11		228.11
其他	31,043.28	480.09	31,043.28
合 计	36,563.99	54,363.14	36,563.99

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,306,441.99	3,007,675.89
递延所得税费用	-142,912.37	-284,216.00
合 计	2,163,529.62	2,723,459.89

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	21,701,774.33	24,015,015.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,255,266.14	3,602,252.40
子公司适用不同税率的影响	16,147.11	-36,047.15
调整以前期间所得税的影响	-5.11	-19,814.53
税收优惠的影响	-1,213,080.44	-819,657.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,405.14	32,155.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-61,939.97
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	61,796.78	26,510.55
所得税费用	2,163,529.62	2,723,459.89

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行保证金	15,679,637.77	18,330,914.64
收到的政府补助	5,089,001.70	5,464,094.39

项 目	本期数	上年同期数
往来款及其他	119,119.83	384,747.12
经营性利息收入	160,652.64	141,988.36
个税手续费返还	3,963.65	8,307.20
合 计	21,052,375.59	24,330,051.71

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金	18,637,765.94	13,550,368.18
付现费用	7,650,679.43	6,896,644.76
往来款及其他	552,540.25	823,122.76
合 计	26,840,985.62	21,270,135.70

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回部分被质押的定期存单	4,000,000.00	
收回担保费用		95,833.33
收到个人借款		300,000.00
收到应收款项保理融资款	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	7,000,000.00	5,395,833.33

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付担保手续费	50,000.00	100,000.00
归还个人借款		300,000.00
本期新增被质押的定期存单		10,000,000.00
归还应收款项保理融资款	5,000,000.00	
合 计	5,050,000.00	10,400,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,538,244.71	21,291,556.10
加: 资产减值准备	1,152,139.99	2,087,953.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,670,573.73	4,533,555.76
使用权资产折旧	516,698.49	
无形资产摊销	386,238.83	390,502.66
长期待摊费用摊销	111,857.46	359,801.90
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)	-43,881.69	-46,327.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,292.61	36.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,221,254.85	1,057,243.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-478,471.86	-680,242.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-142,912.37	-282,468.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,748.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,737,037.98	-3,678,554.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,552,801.70	8,090,422.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,732,569.55	-12,105,286.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,378,764.62	21,016,444.70
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	53,931,909.43	47,402,063.83
减: 现金的期初余额	47,402,063.83	31,822,401.15
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	6,529,845.60	15,579,662.68
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	53,931,909.43	47,402,063.83
其中: 库存现金	22,437.90	31,638.48



项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	53,909,471.53	47,370,425.35
2) 期末现金及现金等价物余额	53,931,909.43	47,402,063.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,399,143.79	为申请贷款而质押的定期存单以及为开立银行承兑汇票而存入的保证金
固定资产	17,133,440.46	抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	9,045,437.34	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	41,578,021.59	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,876,173.07
其中：美元	451,114.87	6.3757	2,876,173.07
应收账款			14,804,980.73
其中：美元	1,819,631.34	6.3757	11,601,423.53
欧元	443,724.42	7.2197	3,203,557.20

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
设备补助款	108,982.28		23,032.60	85,949.68	其他收益	
新动能培育平台和设施建设补助	4,174,862.65		329,717.73	3,845,144.92	其他收益	
2020年重大新兴产业工程补助	46,609.77		5,728.69	40,881.08	其他收益	
研发中心及产业化	57,581.33		8,869.76	48,711.57	其他收益	

综合基地建设资金						
市科技重大专项项目资金补助		692,307.69	10,617.61	681,690.08	其他收益	
2021年省重大新兴产业工程补助		277,255.67	16,816.46	260,439.21	其他收益	
先进结构材料产业集群省级奖补		190,800.00	1,590.00	189,210.00	其他收益	
小计	4,388,036.03	1,160,363.36	396,372.85	5,152,026.54		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
现代服务专项资金	80,000.00	其他收益	
创新创业专项资金	25,000.00	其他收益	区科技(2021)2号
援企稳岗以工代训补贴	9,600.00	其他收益	皖人社秘(2020)12号
市科技重大专项资金补助	307,692.31	其他收益	铜科(2020)43号
“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金	2,021,000.00	其他收益	皖财企(2021)656号
出口信用险补贴	82,000.00	其他收益	铜商贸(2021)4号、皖商贸发(2021)21号
新录用人员岗前技能培训补贴	15,000.00	其他收益	铜人社秘(2021)27号
工业转型升级专项资金补助	500,000.00	其他收益	铜经信产业(2021)222号
市战略性新兴产业发展引导资金补助	100,000.00	其他收益	铜发改工业(2021)397号
2021年省重大新兴产业工程补助	121,544.33	其他收益	
2021年度铜陵市创新创业专项资金	10,000.00	其他收益	铜科(2021)61号
铜官区区长质量奖	500,000.00	其他收益	
引进高层次创新创业人才政策补助	100,000.00	其他收益	铜科(2021)78号
2021年度铜陵市创新创业专项资金	10,000.00	其他收益	铜科(2021)61号
党费返还	1,560.00	其他收益	
稳岗补贴	24,510.70	其他收益	
失业保险返还	20,731.00	其他收益	
小计	3,928,638.34		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,325,011.19 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽富乐泰水泵系统有限公司	宁国市	宁国市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
铜陵山海智能制造有限公司	铜陵市	铜陵市	制造业	100.00		设立
安徽凯斯威精工科技有限公司	铜陵市	铜陵市	制造业	42.00		设立

## 2. 其他说明

本公司对安徽凯斯威精工科技有限公司持股比例为 42%，为安徽凯斯威精工科技有限公司的第一大股东，且安徽凯斯威精工科技有限公司董事会成员半数以上系本公司委派，董事会决议由半数以上董事表决通过即可，本公司能控制安徽凯斯威精工科技有限公司，故将其纳入合并范围。

### (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽凯斯威精工科技有限公司	58.00%	-477,552.16		11,105,865.63

### (三) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### 1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽凯斯威精工科技有限公司	22,640,967.18	19,557,878.16	42,198,845.34	15,368,660.16	7,682,140.99	23,050,801.15

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽凯斯威精工科技有限公司	14,631,936.94	5,716,128.59	20,348,065.53	367,988.11	10,000,000.00	10,367,988.11

#### 2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽凯斯威精工科技有限公司	20,070,069.94	-832,033.23	-832,033.23	-6,198,628.15	8,455,555.48	31,419.49	31,419.49	-2,203,329.62

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金

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

## (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 40.27%（2020 年 12 月 31 日：53.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,009,305.56	17,284,930.56	11,284,930.56		6,000,000.00
应付票据	27,078,287.58	27,078,287.58	27,078,287.58		
应付账款	56,085,884.14	56,085,884.14	56,085,884.14		
其他应付款	361,013.55	361,013.55	361,013.55		
租赁负债	2,172,087.46	2,321,453.04	773,817.68	1,547,635.36	
小 计	102,706,578.29	103,131,568.87	95,583,933.51	1,547,635.36	6,000,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,003,666.67	18,031,216.67	8,031,216.67		10,000,000.00
应付票据	12,968,963.91	12,968,963.91	12,968,963.91		
应付账款	40,067,006.24	40,067,006.24	40,067,006.24		
其他应付款	373,348.47	373,348.47	373,348.47		
租赁负债					
小 计	71,412,985.29	71,440,535.29	61,440,535.29		10,000,000.00

## (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

### 八、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			8,579,720.00	8,579,720.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,579,720.00	8,579,720.00

(二) 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  
对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
铜陵正达投资管理有限公司	铜陵市	投资管理	5,000.00万	67.21	67.21

(2) 本公司最终控制方是赵敏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈希	实际控制人之配偶
叶开君	子公司股东
袁海燕	子公司股东之配偶
铜陵铜官府文化创意股份有限公司	同受最终控制方控制
昆山固友机械有限公司	子公司股东之配偶控制的公司
江苏振华海科装备科技股份有限公司	子公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
昆山固友机械有限公司	采购商品	75,221.25	172,566.38
江苏振华海科装备科技股份有限公司	采购商品	2,787,468.04	
铜陵铜官府文化创意股份有限公司	采购商品	98,421.77	
	其他[注]	85,545.37	

【注】系对子公司铜陵山海智能制造有限公司代收电费。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
昆山固友机械有限公司	销售商品	121,147.78	100,088.49
江苏振华海科装备科技股份有限公司	销售商品	6,004,352.42	
	提供劳务	339,115.04	
铜陵铜官府文化创意股份有限公司	销售商品	1,434,873.60	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵敏、叶开君	3,000,000.00	2021/9/13	2022/9/13	否
铜陵市金狮融资担保有限公司、赵敏、叶开君、陈希、袁海燕	5,000,000.00	2021/11/22	2022/11/21	否
赵敏、陈希	3,000,000.00	2021/1/18	2022/1/18	否
赵敏、陈希[注]	13,920,000.00			否

注：应付票据余额担保

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,276,750.00	1,326,023.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	昆山固友机械有限公司			61,600.00	3,080.00
小计				61,600.00	3,080.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏振华海科装备科技股份有限公司	1,773,995.49	
	昆山固友机械工业有限公司	27,000.00	
	铜陵铜官府文化创意股份有限公司	48,320.98	
小计		3,225,159.88	

## 十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2022年2月15日，公司与安徽省铜陵市自然资源和规划局签订国有建设用地使用权出让合同，约定公司以1,776.00万元的出让金价格受让铜土储字(2021)51号地块，受让土地面积为57,889.11平方米。

截至本财务报告日，公司已付清全部土地出让金。

## 十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。



## (二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	53,856.57
合 计	53,856.57

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	105,293.51

(4) 租赁负债的到期期限分析租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

### (5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	1	2021.1.1—2024.12.31	否

### 2. 公司作为出租人

#### (1) 经营租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	53,333.33	41,904.76

#### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	1,158,016.90	614,979.70
小 计	1,158,016.90	614,979.70

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	30,918,725.00	100.00	1,555,555.95	5.03	29,363,169.05
合计	30,918,725.00	100.00	1,555,555.95	5.03	29,363,169.05

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,830,383.05	100.00	1,153,737.34	5.05	21,676,645.71
合计	22,830,383.05	100.00	1,153,737.34	5.05	21,676,645.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	30,860,514.80	1,549,734.93	5.02
质保金组合	58,210.20	5,821.02	10.00
小计	30,918,725.00	1,555,555.95	5.03

3) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,808,995.00	1,540,449.75	5.00
1-2年	30,853.80	3,085.38	10.00
2-3年	20,666.00	6,199.80	30.00
小计	30,860,514.80	1,549,734.93	5.02

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,153,737.34	401,818.61						1,555,555.95
小计	1,153,737.34	401,818.61						1,555,555.95

(3) 本期未发生应收账款的核销。

(4) 期末余额前5名的应收账款合计数为15,085,667.85元, 占应收账款期末余额合计数的比例为48.79%, 相应计提的坏账准备合计数为754,283.39元。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,627,989.20	100.00	233,686.83	6.44	3,394,302.37
合 计	3,627,989.20	100.00	233,686.83	6.44	3,394,302.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	599,304.65	100.00	61,518.10	10.26	537,786.55
合 计	599,304.65	100.00	61,518.10	10.26	537,786.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,122,641.95	156,132.10	5.00
1-2 年	475,247.25	47,524.73	10.00
2-3 年	100.00	30.00	30.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	3,627,989.20	233,686.83	6.44

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	25,412.36	6,105.74	30,000.00	61,518.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-23,762.36	23,762.36		
--转入第三阶段		-10.00	10.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	154,482.10	17,666.63	20.00	172,168.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	156,132.10	47,524.73	30,030.00	233,686.83
-----	------------	-----------	-----------	------------

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	869,661.74	586,304.65
应收出口退税款	1,098,027.46	
应收暂付款	300.00	
往来款	1,660,000.00	
员工备用金		13,000.00
合计	3,627,989.20	599,304.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
铜陵山海智能制造有限公司	往来款	1,660,000.00	1年以内	45.76	83,000.00
应收出口退税款	应收出口退税款	1,098,027.46	1年以内	30.27	54,901.37
合肥供水集团有限公司	押金保证金	357,722.00	1-2年	9.86	35,772.20
利辛县非税收入管理服务中心	押金保证金	134,403.60	1年以内	3.70	6,720.18
海安市水务集团工程有限公司	押金保证金	74,000.00	1年以内	2.04	3,700.00
合计		3,324,153.06		91.63	184,093.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,100,000.00		38,100,000.00	33,900,000.00		33,900,000.00
合计	38,100,000.00		38,100,000.00	33,900,000.00		33,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽富乐泰水泵系统有限公司	28,170,000.00			28,170,000.00		
铜陵山海智能制造有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
安徽凯斯威精工科技有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00		8,400,000.00		
小计	33,900,000.00	4,200,000.00		38,100,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,526,470.24	79,633,529.63	91,395,127.72	65,735,677.18
其他业务收入	2,094,993.94	1,128,123.48	15,205,421.31	13,908,164.65
合 计	102,621,464.18	80,761,653.11	106,600,549.03	79,643,841.83
其中:与客户之间的合同产生的收入	102,621,464.18	80,761,653.11	106,600,549.03	79,643,841.83

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

报告分部	阀门及配件	其他	合 计
境内收入	43,164,652.45	2,094,993.94	45,259,646.39
境外收入	57,361,817.79		57,361,817.79
小 计	100,526,470.24	2,094,993.94	102,621,464.18

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,162,891.68	1,905,773.44
直接投入费用	1,719,745.63	1,720,115.58
折旧费用	376,372.52	319,917.26
新产品设计费	263,734.51	139,380.53
其他相关费用	505,293.65	193,453.54
合 计	5,028,037.99	4,278,640.35

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	352,721.43	545,125.88
合 计	352,721.43	545,125.88

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,589.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,325,011.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	478,471.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,868.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	599,244.77	
小 计	5,425,448.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	762,136.28	
少数股东权益影响额(税后)	190,405.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,472,905.98	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的原因说明

项 目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	3,963.65	

居间代理贸易业务	595,281.12	该类业务与公司主营业务关联性较小且具有偶发性
----------	------------	------------------------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.90	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,015,796.87
非经常性损益	B	4,472,905.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,542,890.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	118,005,522.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,070,000.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	125,900,920.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,015,796.87
非经常性损益	B	4,472,905.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,542,890.89
期初股份总数	D	50,700,001.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,700,001.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

铜陵天海流体控制股份有限公司

二〇二二年四月二十二日



附：

## 第十一节 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：

铜陵天海流体控制股份有限公司董事会秘书办公室。