

证券代码：832499

证券简称：天海流体

主办券商：申万宏源承销保荐

## 铜陵天海流体控制股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020-2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）1	57,157,782.69	61,741,750.40	51,803,876.35
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	6,258,798.12	4,177,524.00	1,604,955.61
应收账款	五、（一）4	68,976,815.10	35,895,774.56	34,712,491.97
应收款项融资	五、（一）5	198,135.52	6,530,000.00	266,029.90
预付款项	五、（一）6	523,022.37	1,381,567.23	160,776.13
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	1,445,300.81	1,819,512.88	577,118.88
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、（一）8	50,229,110.93	39,406,404.57	30,746,473.54
合同资产	五、（一）9	1,507,808.92	2,580,766.87	711,921.83
持有待售资产				

一年内到期的非流动资产	五、(一) 10	31,919.48	89,299.73	59,442.39
其他流动资产	五、(一) 11	1,224,300.09	16,086.15	114,592.61
<b>流动资产合计</b>		<b>187,552,994.03</b>	<b>153,638,686.39</b>	<b>122,060,798.80</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	五、(一) 12	7,890,928.87	7,935,870.46	4,143,644.86
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) 13	56,948,411.48	52,756,354.79	49,511,391.54
在建工程	五、(一) 14	49,582,124.37	0.00	2,662,297.43
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、(一) 15	28,264,671.12	10,657,671.84	11,008,910.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(一) 16	57,117.21	110,903.02	149,685.18
递延所得税资产	五、(一) 17	1,967,670.36	1,090,647.43	975,044.48
其他非流动资产	五、(一) 18	7,273,680.89	1,105,080.23	202,150.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,984,604.30</b>	<b>73,656,527.77</b>	<b>68,653,124.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>339,537,598.33</b>	<b>227,295,214.16</b>	<b>190,713,923.17</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、(一) 19	25,515,583.33	3,000,000.00	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	24,796,106.54	27,078,287.58	12,968,963.91
应付账款	五、(一) 21	53,022,617.34	49,415,534.32	39,996,208.13
预收款项				
合同负债	五、(一) 22	1,755,841.58	5,513,123.13	2,042,408.13
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	2,371,454.57	1,926,164.99	1,721,868.39
应交税费	五、(一) 24	3,352,857.66	1,208,998.65	3,748,257.09
其他应付款	五、(一) 25	156,397.76	258,079.00	129,760.63
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、(一) 26	4,477,288.01	2,466,105.07	1,234,987.52
<b>流动负债合计</b>		<b>115,448,146.79</b>	<b>90,866,292.74</b>	<b>69,846,120.47</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	五、(一) 27	50,044,444.44	-	-
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	五、(一) 28	8,070,278.67	4,187,737.81	3,612,957.30
递延所得税负债	五、(一) 29	652,680.74	873.82	1,280.46
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,767,403.85</b>	<b>4,188,611.63</b>	<b>3,614,237.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>174,215,550.64</b>	<b>95,054,904.37</b>	<b>73,460,358.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		50,700,001.00	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) 30	508,766.20	427,699.44	386,804.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、(一) 31	206,148.93	-	-
盈余公积	五、(一) 32	12,389,980.57	9,162,606.17	8,132,690.23
一般风险准备				
未分配利润	五、(一) 33	101,517,150.99	71,950,003.18	58,034,068.96

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		165,322,047.69	132,240,309.79	117,253,564.94
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		165,322,047.69	132,240,309.79	117,253,564.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		339,537,598.33	227,295,214.16	190,713,923.17

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

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		42,823,059.98	35,220,305.14	33,578,856.67
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,132,852.94	2,388,000.00	1,025,773.88
应收账款	十四、（一）1	49,626,299.78	26,572,347.13	21,004,522.18
应收款项融资				266,029.90
预付款项		137,847.38	675,845.31	80,914.11
其他应收款	十四、（一）2	1,443,500.81	3,394,612.88	537,786.55
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		21,364,996.43	17,509,336.97	15,608,229.30
合同资产		1,307,566.40	2,532,361.52	695,334.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		31,919.48	89,299.73	59,442.39
其他流动资产		1,169,981.86	15,780.18	
<b>流动资产合计</b>		120,038,025.06	88,397,888.86	72,856,889.81
<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	十四、（一）3	37,590,928.87	37,635,870.46	33,843,644.86
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	29,713,729.34	26,163,362.08	22,238,451.80	
在建工程	49,582,124.37	0.00	2,662,297.43	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	23,489,861.35	5,757,483.79	6,022,233.20	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	30,616.36	50,819.90	53,755.66	
递延所得税资产	1,717,978.22	934,095.49	794,576.69	
其他非流动资产	7,273,680.89	276,340.23	202,150.21	
<b>非流动资产合计</b>	<b>149,398,919.40</b>	<b>70,817,971.95</b>	<b>65,817,109.85</b>	
<b>资产总计</b>	<b>269,436,944.46</b>	<b>159,215,860.81</b>	<b>138,673,999.66</b>	
<b>流动负债：</b>				
短期借款	16,515,583.33			
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	19,950,000.00	13,920,000.00	5,650,000.00	
应付账款	31,913,880.34	30,495,799.04	25,358,581.31	
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	1,798,766.08	1,365,550.88	1,235,384.88	
应交税费	1,410,035.64	409,074.34	2,560,815.63	
其他应付款	62,919.26	201,566.42	46,711.32	
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债	1,720,804.32	5,038,817.92	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	2,043,972.97	733,541.39	730,248.46	
<b>流动负债合计</b>	<b>75,415,961.94</b>	<b>52,164,349.99</b>	<b>37,426,022.00</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	50,044,444.44			
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		8,070,278.67	4,187,737.81	3,612,957.30
递延所得税负债		648,979.10	873.82	1,280.46
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,763,702.21</b>	<b>4,188,611.63</b>	<b>3,614,237.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>134,179,664.15</b>	<b>56,352,961.62</b>	<b>41,040,259.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		50,700,001.00	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		397,766.32	386,804.75	386,804.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		109,675.56		
盈余公积		12,389,980.57	9,162,606.17	8,132,690.23
一般风险准备				
未分配利润		71,659,856.86	42,613,487.27	38,414,243.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>135,257,280.31</b>	<b>102,862,899.19</b>	<b>97,633,739.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>269,436,944.46</b>	<b>159,215,860.81</b>	<b>138,673,999.66</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
一、营业总收入		202,029,402.21	152,596,234.52	125,151,533.86
其中：营业收入	五、（二）1	202,029,402.21	152,596,234.52	125,151,533.86
利息收入		0.00		
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		170,537,913.91	133,779,227.82	104,919,859.51
其中：营业成本	五、（二）1	148,063,140.83	111,392,808.64	84,854,955.32
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	1,510,744.62	1,001,470.32	1,564,506.72
销售费用	五、(二) 3	3,834,504.44	3,807,957.94	3,118,623.75
管理费用	五、(二) 4	8,405,915.20	8,084,763.33	7,088,049.51
研发费用	五、(二) 5	9,266,408.00	8,521,256.32	7,250,335.20
财务费用	五、(二) 6	-542,799.18	970,971.27	1,043,389.01
其中：利息费用		735,360.33	319,963.44	211,068.58
利息收入		174,627.46	150,532.63	139,680.55
加：其他收益	五、(二) 7	6,081,190.01	4,217,083.94	5,710,924.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	796,821.13	39,416.89	497,344.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		550,248.17	-407,774.40	-26,315.01
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	-1,976,822.58	-245,942.42	377,239.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-361,880.41	-657,521.51	-798,304.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	0.00	43,881.69	77,392.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,030,796.45</b>	<b>22,213,925.29</b>	<b>26,096,271.17</b>
加：营业外收入	五、(二) 12	39,259.50	15,402.01	2.50
减：营业外支出	五、(二) 13	12,627.64	35,454.90	54,363.14
<b>四、利润总额（亏损</b>		<b>36,057,428.31</b>	<b>22,193,872.40</b>	<b>26,041,910.53</b>

总额以“—”号填列)				
减：所得税费用	五、(二) 14	3,262,906.10	2,178,022.14	3,030,448.70
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		<b>32,794,522.21</b>	<b>20,015,850.26</b>	<b>23,011,461.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,794,522.21	20,015,850.26	23,011,461.83
<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>		<b>32,794,522.21</b>	<b>20,015,850.26</b>	<b>23,011,461.83</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,794,522.21	20,015,850.26	23,011,461.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.65	0.39	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.65	0.39	0.45

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

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、(二) 1	145,259,817.93	101,473,398.19	87,765,976.80
减：营业成本	十四、(二) 1	110,483,704.84	79,774,959.02	60,495,977.32
税金及附加		873,663.06	427,216.39	1,019,465.95
销售费用		2,672,133.70	2,741,987.32	2,368,420.23
管理费用		4,658,720.41	4,519,866.01	3,895,655.56
研发费用	十四、(二) 2	5,834,150.11	5,055,690.53	4,365,685.88
财务费用		-761,300.05	755,397.40	786,513.22
其中：利息费用		463,675.06	0.00	17,500.00
利息收入		84,589.79	33,010.95	38,068.92
加：其他收益		5,815,869.67	4,197,971.05	4,969,610.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(二) 3	8,784,788.50	-55,052.97	518,810.87
其中：对联营企		550,248.17	-407,774.40	-26,315.01

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）		-1,248,540.25	-467,969.53	212,590.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,580.00	-507,219.37	-429,697.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	227.29	58,328.09
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,673,283.78</b>	<b>11,366,237.99</b>	<b>20,163,901.47</b>
加：营业外收入		0.98	0.01	2.50
减：营业外支出		11,550.73	4,292.61	53,516.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,661,734.03</b>	<b>11,361,945.39</b>	<b>20,110,387.55</b>
减：所得税费用		2,387,990.04	1,062,786.00	2,527,751.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,273,743.99</b>	<b>10,299,159.39</b>	<b>17,582,635.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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>32,273,743.99</b>	<b>10,299,159.39</b>	<b>17,582,635.73</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）				

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		198,260,055.92	184,424,604.54	144,955,163.21
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		12,631,948.93	2,723,649.62	3,745,595.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	28,653,166.82	20,724,671.68	23,504,568.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		239,545,171.67	207,872,925.84	172,205,327.41
购买商品、接受劳务支付的现金		177,016,093.28	129,954,568.21	107,456,973.12
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		20,219,088.54	16,165,977.31	14,693,859.90
支付的各项税费		4,381,690.85	7,032,072.07	5,792,693.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	23,728,034.15	27,051,187.20	20,835,525.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		225,344,906.82	180,203,804.79	148,779,052.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,200,264.85	27,669,121.05	23,426,274.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		137,308,000.00	117,663,119.59	97,896,880.41
取得投资收益收到的		273,649.29	447,191.29	551,643.23

现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,710.00	537,000.00
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>		137,581,649.29	118,226,020.88	98,985,523.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,176,382.42	8,018,032.35	7,059,984.03
投资支付的现金		136,708,000.00	120,560,000.00	94,880,000.00
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>		225,884,382.42	128,578,032.35	101,939,984.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-88,302,733.13	-10,352,011.47	-2,954,460.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		120,118,127.78	5,000,000.00	18,000,000.00
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	1,500,000.00		300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		121,618,127.78	5,000,000.00	18,300,000.00
偿还债务支付的现金		49,118,127.78	10,000,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,124,173.07	5,393,630.59	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			300,000.00
筹资活动现金流出小计		50,242,300.85	15,393,630.59	19,197,111.92
筹资活动产生的现金流量净额		71,375,826.93	-10,393,630.59	-897,111.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,762.15	56,266.89	-126,295.54
五、现金及现金等价物净增加额		-2,537,879.20	6,979,745.88	19,448,406.81
加：期初现金及现金等价物余额		52,342,606.61	45,362,860.73	25,914,453.92
六、期末现金及现金等价物余额		49,804,727.41	52,342,606.61	45,362,860.73

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

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		127,987,879.89	127,187,406.15	108,162,560.92
收到的税费返还		12,593,737.61	2,515,372.76	3,630,901.04
收到其他与经营活动有关的现金		18,887,984.17	8,471,609.55	18,801,760.03
经营活动现金流入小计		159,469,601.67	138,174,388.46	130,595,221.99
购买商品、接受劳务支付的现金		113,736,029.91	99,309,515.04	86,564,302.01
支付给职工以及为职工支付的现金		12,158,012.46	9,360,105.21	9,094,847.23
支付的各项税费		2,381,443.82	3,791,997.63	3,514,029.87
支付其他与经营活动有关的现金		13,446,220.15	12,210,284.56	16,594,395.94
经营活动现金流出小计		141,721,706.34	124,671,902.44	115,767,575.05
经营活动产生的现金流量净额		17,747,895.33	13,502,486.02	14,827,646.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		118,700,000.00	106,150,000.00	92,800,000.00
取得投资收益收到的现金		8,240,691.66	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>		126,940,691.66	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		87,368,735.61	4,884,668.74	4,473,405.88
投资支付的现金		118,100,000.00	110,350,000.00	88,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		205,468,735.61	115,234,668.74	92,953,405.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-78,528,043.95	-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		111,118,127.78		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		1,500,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		112,618,127.78		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,118,127.78		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,063.91	5,070,000.10	5,087,500.10
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,534,191.69	5,070,000.10	15,087,500.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		66,083,936.09	-5,070,000.10	-5,087,500.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		188,967.37	53,783.71	-26,795.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,492,754.84	121,448.47	12,202,436.64
加：期初现金及现金等价物余额		32,400,305.14	32,278,856.67	20,076,420.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,893,059.98	32,400,305.14	32,278,856.67









前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,700,001.00			386,804.75			6,374,426.66		41,850,870.80			99,312,103.21
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							1,758,263.57		16,183,198.16			17,941,461.73
（一）综合收益总额									23,011,461.83			23,011,461.83
（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							1,758,263.57		-6,828,263.67			-5,070,000.10
1.提取盈余公积							1,758,263.57		-1,758,263.57			
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、本期末余额</b>	50,700,001.00			386,804.75			8,132,690.23		58,034,068.96			117,253,564.94





4.其他												
（三）利润分配									1,029,915.94		-6,099,916.04	-5,070,000.10
1.提取盈余公积									1,029,915.94		-1,029,915.94	
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				9,162,606.17		42,613,487.27	102,862,899.19

单位：元

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				6,374,426.66		27,659,871.86	85,121,104.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,700,001.00				386,804.75				6,374,426.66		27,659,871.86	85,121,104.27

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,758,263.57		10,754,372.06	12,512,635.63
（一）综合收益总额											17,582,635.73	17,582,635.73
（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									1,758,263.57		-6,828,263.67	-5,070,000.10
1.提取盈余公积									1,758,263.57		-1,758,263.57	
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												
四、本期末余额	50,700,001.00					386,804.75			8,132,690.23		38,414,243.92	97,633,739.90

## （二）更正后的财务报表附注

# 铜陵天海流体控制股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

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。

本公司属通用设备制造行业。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2023年12月2日四届二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（以下简称富乐泰）、铜陵山海智能制造有限公司（以下简称山海智能）、内蒙古三强泵阀有限公司（以下简称三强泵阀）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七之说明。

### 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、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

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 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》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

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		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，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，按照存货类别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) 投资性房地产

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### (十四) 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
机械设备及其他	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

### (十五) 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。

## （十六）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。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	5-10

项 目	摊销年限（年）
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。

#### （十八）部分长期资产减值

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

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

#### （十九）长期待摊费用

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

#### （二十）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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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

公司销售阀门、泵及管件及其他配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品分为境内销售和境外销售，在具体业务中，主要交易方式的具体销售收入确认的方法披露如下：

### (1) 境内销售

公司根据销售合同约定将产品送至客户指定地点,取得客户或客户委托的代表签收单后确认收入。

### (2) 境外销售

1) FOB、CIF、CFR、EXW 交易方式下,公司按照合同约定,将产品报关、离港,取得报关单和提单后确认销售收入,收入确认时间点以提单日期为准。

## (二十三) 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. 已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

5. 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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）租赁

##### 1. 2021-2022 年

##### （1）公司作为承租人

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

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

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

##### 1) 使用权资产



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

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

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### (2) 公司作为出租人

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

## 2. 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十七）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十八）重要会计政策、会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

1) 财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政

策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

## 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司、富乐泰	15%	15%	15%
山海智能	20%	20%	20%
三强泵阀	20%		

### (二) 税收优惠

根据安徽省科技厅、财政厅、税务局《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高(2018)81 号)，公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年(2018 年至 2020 年)。公司 2021 年通过高新技术企业复审，2021-2023 年公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司富乐泰于 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)。富乐泰 2022 年通过高新技术企业复审，2022-2024 年公司按 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，子公司山海智能、三

强泵阀、三正智控均符合小型微利企业条件，

2020年1月1日至2020年12月31日，公司年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。

2021年1月1日至2021年12月31日，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。

2022年1月1日至2022年12月31日，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25%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

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	21,547.35	22,437.90	31,638.48
银行存款	49,783,180.06	52,320,168.71	45,331,222.25
其他货币资金	7,353,055.28	9,399,143.79	6,441,015.62
合 计	57,157,782.69	61,741,750.40	51,803,876.35

##### （2）其他说明

2020年12月31日其他货币资金中系银行承兑汇票保证金6,441,015.62元；2021年12月31日其他货币资金中系银行承兑汇票保证金9,399,143.79元；2022年12月31日其他货币资金系银行承兑汇票保证金7,353,055.28元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
理财产品			1,303,119.59
合 计			1,303,119.59

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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	6,258,798.12	100.00			6,258,798.12
其中：银行承兑汇票	6,258,798.12	100.00			6,258,798.12
合 计	6,258,798.12	100.00			6,258,798.12

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	4,177,524.00	100.00			4,177,524.00
其中：银行承兑汇票	4,177,524.00	100.00			4,177,524.00
合 计	4,177,524.00	100.00			4,177,524.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	1,621,406.87	100.00	16,451.26	1.01	1,604,955.61
其中：银行承兑汇票	1,292,381.73	79.71			1,292,381.73
商业承兑汇票	329,025.14	20.29	16,451.26	5.00	312,573.88
合 计	1,621,406.87	100.00	16,451.26	1.01	1,604,955.61

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,258,798.12			4,177,524.00		
小 计	6,258,798.12			4,177,524.00		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,292,381.73		
商业承兑汇票组合	329,025.14	16,451.26	5.00
小 计	1,621,406.87	16,451.26	1.01

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2021 年度

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	16,451.26	-16,451.26						
合 计	16,451.26	-16,451.26						

## 2) 2020 年度

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		16,451.26						16,451.26
合 计		16,451.26						16,451.26

## (3) 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	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,461,613.14		2,390,904.00
小 计		4,461,613.14		2,390,904.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1, 192, 381. 73
小 计		1, 192, 381. 73

公司对应收银行承兑票据承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的 6 家大型 商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称信用等级较高银行）以及信用等级一般的其 他商业银行（以下简称信用等级一般银行）。6 家大型商业银行分别为中国银行、中国 农业 银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份 制商业 银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生 银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行， 资金实力 雄厚，经营情况良好，对其已经背书转让或者贴现但未到期的终止确认，对信用 等级一般的 其他商业银行和商业承兑汇票背书转让或者贴现时不终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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	73, 021, 816. 15	100. 00	4, 045, 001. 05	5. 54	68, 976, 815. 10
合 计	73, 021, 816. 15	100. 00	4, 045, 001. 05	5. 54	68, 976, 815. 10

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	37, 945, 654. 90	100. 00	2, 049, 880. 34	5. 40	35, 895, 774. 56
合 计	37, 945, 654. 90	100. 00	2, 049, 880. 34	5. 40	35, 895, 774. 56

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				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	36,587,193.58	100.00	1,874,701.61	5.12	34,712,491.97
合 计	36,587,193.58	100.00	1,874,701.61	5.12	34,712,491.97

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,275,555.94	3,513,777.80	5.00	37,256,146.95	1,862,807.35	5.00
1-2年	2,053,885.07	205,388.51	10.00	137,389.23	13,738.92	10.00
2-3年	140,256.42	42,076.93	30.00	536,721.82	161,016.55	30.00
3-4年	536,721.82	268,360.91	50.00			
4-5年				15,396.90	12,317.52	80.00
5年以上	15,396.90	15,396.90	100.00			100.00
小 计	73,021,816.15	4,045,001.05	5.54	37,945,654.90	2,049,880.34	5.40

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,803,530.24	1,790,176.52	5.00
1-2年	768,266.44	76,826.64	10.00
3-4年	15,396.90	7,698.45	50.00
小 计	36,587,193.58	1,874,701.61	5.12

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年度

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	2,049,880.34	1,995,120.71						4,045,001.05



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	
坏账准备								
合 计	2,049,880.34	1,995,120.71						4,045,001.05

## 2) 2021 年度

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	1,874,701.61	175,178.73						2,049,880.34
合 计	1,874,701.61	175,178.73						2,049,880.34

## 3) 2020 年度

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	2,271,002.01	-396,300.40						1,874,701.61
合 计	2,271,002.01	-396,300.40						1,874,701.61

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁市政环境建设有限公司	13,798,023.59	18.90	689,901.18
浙江南泵流体机械有限公司	5,684,431.89	7.78	284,221.59
利欧集团湖南泵业有限公司	4,606,420.20	6.31	230,321.01
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	4,218,102.33	5.78	210,905.12
T. I. S. SERVICE S. P. A,	3,663,538.25	5.02	183,176.91
小 计	31,970,516.26	43.79	1,598,525.81

## 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
威乐（中国）水泵系统有限公司	5,250,779.46	13.84	262,538.97

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	3,662,402.21	9.65	183,120.11
中铁市政环境建设有限公司	3,557,345.30	9.37	177,867.24
T. I. S. SERVICE S. P. A,	2,768,069.76	7.29	138,403.49
株洲南方阀门股份有限公司	1,948,670.00	5.14	97,433.50
小 计	17,187,266.73	45.29	859,363.31

## 3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
威乐（中国）水泵系统有限公司	10,475,219.39	28.63	523,760.97
铜陵开源流体技术有限公司	3,696,095.55	10.10	184,804.78
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	2,019,706.00	5.52	100,985.30
T. I. S. SERVICE S. P. A,	1,926,564.24	5.27	96,328.21
四川青石建设有限公司合肥分公司	1,624,362.07	4.44	81,218.10
小 计	19,741,947.25	53.96	987,097.36

## 5. 应收款项融资

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	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	198,135.52		6,530,000.00	
合 计	198,135.52		6,530,000.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	266,029.90	
合 计	266,029.90	

报告期期末应收款项融资系公司持有的信用等级较高银行承兑汇票。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	2022.12.31				2021.12.31			
	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	479,123.17	91.60		479,123.17	1,350,887.23	97.78		1,350,887.23
1-2 年	13,219.20	2.53		13,219.20	30,680.00	2.22		30,680.00
2-3 年	30,680.00	5.87		30,680.00				
合计	523,022.37	100.00		523,022.37	1,381,567.23	100.00		1,381,567.23

(续上表)

账龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	140,776.13	87.56		140,776.13
1-2 年				
2-3 年	20,000.00	12.44		20,000.00
合计	160,776.13	100.00		160,776.13

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁国市晖华机械有限公司	166,948.48	31.92
洛阳龙尊模具股份有限公司	101,500.00	19.41
中国移动通信集团安徽有限公司宣城分公司	34,519.12	6.60
天津市塘沽天顺阀门实业有限公司	24,505.90	4.69
芜湖市金友精密机械有限责任公司	23,840.00	4.56
小计	351,313.50	67.18

## 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海威万国际物流有限公司	365,776.21	26.48
安徽省庐江县盛林机械有限公司	314,567.50	22.77
耐氟隆集团有限公司	100,050.14	7.24

洛阳龙尊模具股份有限公司	64,250.00	4.65
宁国市圆角模具厂	58,000.00	4.20
小 计	902,643.85	65.34

## 3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津市塘沽天顺阀门实业有限公司	43,158.26	26.84
中国移动通信集团安徽	24,526.49	15.26
北京鸿尔国际展览有限公司	20,000.00	12.44
奥林精密机械科技(长兴)有限公司	20,000.00	12.44
铜陵市兴达阀门总厂	10,680.00	6.64
小 计	118,364.75	73.62

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	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	1,577,805.85	100.00	132,505.04	8.40	1,445,300.81
合 计	1,577,805.85	100.00	132,505.04	8.40	1,445,300.81

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	1,970,316.05	100.00	150,803.17	7.65	1,819,512.88
合 计	1,970,316.05	100.00	150,803.17	7.65	1,819,512.88

(续上表)

种 类	2020.12.31			
	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	640,707.10	100.00	63,588.22	9.92	577,118.88
合计	640,707.10	100.00	63,588.22	9.92	577,118.88

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,577,805.85	132,505.04	8.40	1,970,316.05	150,803.17	7.65
其中：1年以内	1,211,264.00	60,563.20	5.00	1,464,968.80	73,248.44	5.00
1-2年	295,203.60	29,520.36	10.00	475,247.25	47,524.73	10.00
2-3年	41,238.25	12,371.48	30.00	100.00	30.00	30.00
3-4年	100.00	50.00	50.00			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,577,805.85	132,505.04	8.40	1,970,316.05	150,803.17	7.65

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	640,707.10	63,588.22	9.92
其中：1年以内	549,649.70	27,482.48	5.00
1-2年	61,057.40	6,105.74	10.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	640,707.10	63,588.22	9.92

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2022年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	73,248.44	47,524.73	30,030.00	150,803.17

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-14,760.18	14,760.18		
--转入第三阶段		-4,123.83	4,123.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,074.94	-28,640.72	8,267.65	-18,298.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,563.20	29,520.36	42,421.48	132,505.04

## ② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	27,482.48	6,105.74	30,000.00	63,588.22
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	69,528.32	17,666.63	20.00	87,214.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期末数	73,248.44	47,524.73	30,030.00	150,803.17

## ③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	30,658.65	1,819.80	30,000.00	62,478.45
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,052.87	3,052.87		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,376.70	1,233.07		2,609.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,982.48	6,105.74	30,000.00	65,088.22

## 2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	867,541.85	870,550.85	596,304.65
备用金	3,000.00		29,513.32
应收暂付款	192,629.83	1,737.74	14,889.13
应收出口退税款	514,634.17	1,098,027.46	
合 计	1,577,805.85	1,970,316.05	640,707.10

## 3) 其他应收款金额前 5 名情况

## ① 2022年12月31日

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
国家税务总局铜陵市铜官区税务局	应收出口退税款	514,634.17	1年以内	32.62	25,731.71
杭州市水务集团有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	15.84	12,500.00
中国出口信用保险公司安徽分公司	应收暂付款	190,908.00	1年以内	12.10	9,545.40
中铁市政环境建设有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	9.51	7,500.00
利辛县非税收入管理服务中心	押金保证金	134,403.60	1-2年	8.52	13,440.36
小计		1,239,945.77		78.59	68,717.47

## ② 2021年12月31日

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
国家税务总局铜陵市铜官区税务局	应收出口退税款	1,098,027.46	1年以内	55.73	54,901.38
合肥供水集团有限公司	押金保证金	357,722.00	1-2年	18.16	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	6.82	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	3.76	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	2.84	5,600.00
小计		1,720,153.06		87.31	106,693.76

## ③ 2020年12月31日

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
合肥供水集团有限公司	押金保证金	357,722.00	1年以内	55.83	17,886.10
	押金保证金	11,359.90	1-2年	1.77	1,135.99



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
海安市公共资源 交易中心	押金保证 金	56,000.00	1年以内	8.74	2,800.00
芜湖市公共资源 交易中心	押金保证 金	49,597.50	1-2年	7.74	4,959.75
芜湖市公共资源 交易中心芜湖县 分中心	押金保证 金	41,238.25	1年以内	6.44	2,061.91
安徽省财政厅	押金保证 金	30,000.00	5年以上	4.68	30,000.00
小 计		545,917.65		85.20	58,843.75

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	17,576,118.81	101,535.06	17,474,583.75	14,080,257.23	152,843.40	13,927,413.83
半成品	13,888,698.34	324,709.95	13,563,988.39	10,796,290.07	287,010.88	10,509,279.19
库存商品	10,851,521.54	314,517.17	10,537,004.37	6,293,087.80	205,989.41	6,087,098.39
发出商品	1,570,212.05		1,570,212.05	3,241,054.09		3,241,054.09
在产品	1,564,204.80		1,564,204.80	1,634,832.29		1,634,832.29
委托加工物资	5,422,176.52		5,422,176.52	3,861,849.39		3,861,849.39
低值易耗品	96,941.05		96,941.05	144,877.39		144,877.39
合 计	50,969,873.11	740,762.18	50,229,110.93	40,052,248.26	645,843.69	39,406,404.57

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,481,661.95	237,012.77	9,244,649.18
半成品	8,235,336.89	364,038.84	7,871,298.05
库存商品	7,094,377.69	278,584.50	6,815,793.19
发出商品	901,424.55		901,424.55

在产品	1,771,679.22		1,771,679.22
委托加工物资	3,920,781.84		3,920,781.84
低值易耗品	220,847.51		220,847.51
合 计	31,626,109.65	879,636.11	30,746,473.54

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

## ① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	152,843.40	160,919.28		212,227.62		101,535.06
半成品	287,010.88	126,430.67		88,731.60		324,709.95
库存商品	205,989.41	120,483.01		11,955.25		314,517.17
合 计	645,843.69	407,832.96		312,914.47		740,762.18

## ② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	237,012.77	297,867.67		382,037.04		152,843.40
半成品	364,038.84	148,020.09		225,048.05		287,010.88
库存商品	278,584.50	94,779.90		167,374.99		205,989.41
合 计	879,636.11	540,667.66		774,460.08		645,843.69

## ③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	220,794.12	293,934.47		277,715.82		237,012.77
半成品	269,893.44	239,606.76		145,461.36		364,038.84
库存商品	92,275.70	237,291.84		50,983.04		278,584.50
合 计	582,963.26	770,833.07		474,160.22		879,636.11

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	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	该部分存货已耗用或销售，同时结转已计提的减值准备
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	该部分存货耗用或销售，同时结转已计提的减值准备
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	该部分存货耗用或销售，同时结转已计提的减值准备

## 9. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	1,587,167.28	79,358.36	1,507,808.92	2,716,596.71	135,829.84	2,580,766.87
合 计	1,587,167.28	79,358.36	1,507,808.92	2,716,596.71	135,829.84	2,580,766.87

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	749,391.40	37,469.57	711,921.83
合 计	749,391.40	37,469.57	711,921.83

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 2022 年度

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	
按组合计提减值准备	135,829.84	-56,471.48					79,358.36
合 计	135,829.84	-56,471.48					79,358.36

## 2) 2021 年度

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	
按组合计提减值准备	37,469.57	98,360.27					135,829.84
合 计	37,469.57	98,360.27					135,829.84

## 3) 2020 年度

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	
按组合计提减值准备	12,034.47	25,435.10					37,469.57
合 计	12,034.47	25,435.10					37,469.57

## 10. 一年内到期的非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	42,015.83	10,096.35	31,919.48	102,489.49	13,189.76	89,299.73
合 计	42,015.83	10,096.35	31,919.48	102,489.49	13,189.76	89,299.73

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	66,047.10	6,604.71	59,442.39
合 计	66,047.10	6,604.71	59,442.39

## (2) 一年内到期的非流动资产减值准备计提情况

## 1) 2022 年度

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	
按组合计提减值准备	13,189.76	-3,093.41					10,096.35
合 计	13,189.76	-3,093.41					10,096.35

## 3) 2021 年度

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	
按组合计提减值准备	6,604.71	6,585.05					13,189.76
合 计	6,604.71	6,585.05					13,189.76

## 2) 2020 年度

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	
按组合计提减值准备		6,604.71					6,604.71
合 计		6,604.71					6,604.71

## 11. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,172,836.75		1,172,836.75	15,780.18		15,780.18
待摊费用	51,463.34		51,463.34			
预缴税金				305.97		305.97
合 计	1,224,300.09		1,224,300.09	16,086.15		16,086.15

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	114,592.61		114,592.61
合 计	114,592.61		114,592.61

## 12. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	7,890,928.87		7,890,928.87	7,935,870.46		7,935,870.46
合 计	7,890,928.87		7,890,928.87	7,935,870.46		7,935,870.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,143,644.86		4,143,644.86
合 计	4,143,644.86		4,143,644.86

(2) 明细情况

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	7,935,870.46		606,151.33	550,248.17	
合 计	7,935,870.46		606,151.33	550,248.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司	10,961.57				7,890,928.87	
合 计	10,961.57				7,890,928.87	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	4,143,644.86	4,200,000.00		-407,774.40	
合 计	4,143,644.86	4,200,000.00		-407,774.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司					7,935,870.46	
合 计					7,935,870.46	

## 3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	2,489,959.87	1,680,000.00		-26,315.01	
合 计	2,489,959.87	1,680,000.00		-26,315.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司					4,143,644.86	
合 计					4,143,644.86	

## 13. 固定资产

## (1) 明细情况

## 1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	36,859,240.23	31,923,644.32	1,997,836.32	70,780,720.87
本期增加金额	111,935.66	8,982,271.12	968,782.15	10,062,988.93
1) 购置	111,935.66	8,920,563.09	968,782.15	10,001,280.90
2) 在建工程转入		61,708.03		61,708.03
本期减少金额	48,067.20	78,951.05		127,018.25

项 目	房屋及 建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
1) 处置或报废	48,067.20	78,951.05		127,018.25
期末数	36,923,108.69	40,826,964.39	2,966,618.47	80,716,691.55
累计折旧				
期初数	7,298,646.36	9,620,722.48	1,104,997.24	18,024,366.08
本期增加金额	1,842,523.32	3,645,774.98	323,259.09	5,811,557.39
1) 计提	1,842,523.32	3,645,774.98	323,259.09	5,811,557.39
本期减少金额		67,643.40		67,643.40
1) 处置或报废		67,643.40		67,643.40
期末数	9,141,169.68	13,198,854.06	1,428,256.33	23,768,280.07
账面价值				
期末账面价值	27,781,939.01	27,628,110.33	1,538,362.14	56,948,411.48
期初账面价值	29,560,593.87	22,302,921.84	892,839.08	52,756,354.79

## 2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	35,306,736.26	26,134,652.43	1,455,033.67	62,896,422.36
本期增加金额	1,552,503.97	5,998,930.54	721,846.66	8,273,281.17
1) 购置	107,895.00	2,373,348.10	130,157.28	2,611,400.38
2) 在建工程转入	1,444,608.97	3,625,582.44	591,689.38	5,661,880.79
本期减少金额		209,938.65	179,044.01	388,982.66
1) 处置或报废		209,938.65	179,044.01	388,982.66
期末数	36,859,240.23	31,923,644.32	1,997,836.32	70,780,720.87
累计折旧				
期初数	5,530,009.84	6,889,916.42	965,104.56	13,385,030.82
本期增加金额	1,768,636.52	2,886,914.72	309,957.53	4,965,508.77
1) 计提	1,768,636.52	2,886,914.72	309,957.53	4,965,508.77
本期减少金额		156,108.66	170,064.85	326,173.51
1) 处置或报废		156,108.66	170,064.85	326,173.51



项 目	房屋及 建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
期末数	7,298,646.36	9,620,722.48	1,104,997.24	18,024,366.08
账面价值				
期末账面价值	29,560,593.87	22,302,921.84	892,839.08	52,756,354.79
期初账面价值	29,776,726.42	19,244,736.01	489,929.11	49,511,391.54

## 3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	30,904,946.27	23,011,693.14	1,560,840.60	55,477,480.01
本期增加金额	4,401,789.99	4,382,855.84	383,793.07	9,168,438.90
1) 购置	1,027,001.20	2,258,450.07	383,793.07	3,669,244.34
2) 在建工程转入	3,374,788.79	2,124,405.77		5,499,194.56
本期减少金额		1,259,896.55	489,600.00	1,749,496.55
1) 处置或报废		1,259,896.55	489,600.00	1,749,496.55
期末数	35,306,736.26	26,134,652.43	1,455,033.67	62,896,422.36
累计折旧				
期初数	3,812,350.39	4,497,944.74	1,161,150.41	9,471,445.54
本期增加金额	1,717,659.45	2,536,568.31	269,074.15	4,523,301.91
1) 计提	1,717,659.45	2,490,292.57	269,074.15	4,477,026.17
2) 长期待摊费用转 入		46,275.74		46,275.74
本期减少金额		144,596.63	465,120.00	609,716.63
1) 处置或报废		144,596.63	465,120.00	609,716.63
期末数	5,530,009.84	6,889,916.42	965,104.56	13,385,030.82
账面价值				
期末账面价值	29,776,726.42	19,244,736.01	489,929.11	49,511,391.54
期初账面价值	27,092,595.88	18,513,748.40	399,690.19	46,006,034.47

## (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
富乐泰办公楼	214,534.81	离公路太近，未超过 15 米
小 计	214,534.81	

## 14. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新基地建设	44,805,133.23		44,805,133.23			
设备安装工程	4,776,991.14		4,776,991.14			
合 计	49,582,124.37		49,582,124.37			

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
流量流阻检测线系统厂房	1,856,223.99		1,856,223.99
阀门流量流阻自动检测系统	806,073.44		806,073.44
合 计	2,662,297.43		2,662,297.43

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

## 1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新基地建设	6,611 万元		44,805,133.23			44,805,133.23
小 计			44,805,133.23			44,805,133.23

(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
新基地建设	76.59	90.00	388,812.74	388,812.74	3.42	自有资金+银行贷款
小 计			388,812.74	388,812.74		

## 2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
流量流阻检测线系统厂房	150万元	806,073.44	638,535.53	1,444,608.97		
阀门流量流阻自动检测系统	400万元	1,856,223.99	1,579,249.53	3,435,473.52		
小计		2,662,297.43	2,217,785.06	4,880,082.49		

(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
流量流阻检测线系统厂房	104.97	100.00				自有资金
阀门流量流阻自动检测系统	97.05	100.00				自有资金
小计						

## 3) 2020年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
流量流阻检测线系统厂房	150万元	200,000.00	606,073.44			806,073.44
阀门流量流阻自动检测系统	400万元	387,475.49	1,468,748.50			1,856,223.99
给排水控制设备及集成系统工程检测车间	240万元	2,388,773.71		2,388,773.71		
小计		2,976,249.20	2,074,821.94	2,388,773.71		2,662,297.43

(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
流量流阻检测线系统厂房	58.57	58.57				自有资金
阀门流量流阻自动检测系统	52.44	52.44				自有资金
给排水控制设备及集成系统工程检测车间	108.49	100.00				自有资金
小计						

## 15. 无形资产

## (1) 2022 年度

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	710,180.19	1,044,252.43	6,400.00	12,671,143.93
本期增加金额	18,301,680.00				18,301,680.00
1) 购置	18,301,680.00				18,301,680.00
本期减少金额					
期末数	29,211,991.31	710,180.19	1,044,252.43	6,400.00	30,972,823.93
累计摊销					
期初数	1,143,938.82	452,860.74	412,459.42	4,213.11	2,013,472.09
本期增加金额	527,701.08	42,346.20	123,993.48	639.96	694,680.72
1) 计提	527,701.08	42,346.20	123,993.48	639.96	694,680.72
本期减少金额					
期末数	1,671,639.90	495,206.94	536,452.90	4,853.07	2,708,152.81
账面价值					
期末账面价值	27,540,351.41	214,973.25	507,799.53	1,546.93	28,264,671.12
期初账面价值	9,766,372.49	257,319.45	631,793.01	2,186.89	10,657,671.84

## (2) 2021 年度

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					

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标	合 计
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

## (3) 2020 年度

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					
本期减少金额					
期末数	10,910,311.31	675,180.19	1,044,252.43	6,400.00	12,636,143.93
累计摊销					
期初数	698,461.74	370,903.23	164,432.44	2,933.19	1,236,730.60
本期增加金额	222,803.99	43,025.21	124,033.50	639.96	390,502.66
1) 计提	222,803.99	43,025.21	124,033.50	639.96	390,502.66
本期减少金额					
期末数	921,265.73	413,928.44	288,465.94	3,573.15	1,627,233.26
账面价值					
期末账面价值	9,989,045.58	261,251.75	755,786.49	2,826.85	11,008,910.67
期初账面价值	10,211,849.57	304,276.96	879,819.99	3,466.81	11,399,413.33

## 16. 长期待摊费用

## (1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	55,365.74		29,855.52		25,510.22
车间隔断	25,222.42		25,222.42		
网络费用	30,314.86		10,707.87		19,606.99
阀协会费		15,000.00	3,000.00		12,000.00

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	110,903.02	15,000.00	68,785.81		57,117.21

## (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	85,221.27		29,855.53		55,365.74
车间隔断	53,755.66		28,533.24		25,222.42
网络费用	10,708.25	27,924.52	8,317.91		30,314.86
合 计	149,685.18	27,924.52	66,706.68		110,903.02

## (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	115,076.80		29,855.53		85,221.27
车间隔断	82,288.90		28,533.24		53,755.66
网络费用	16,699.12		5,990.87		10,708.25
模具	102,603.08		102,603.08		
其他	192,819.18		192,819.18		
合 计	509,487.08		359,801.90		149,685.18

## 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	2022.12.31		2021.12.31	
	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	4,905,046.93	724,792.33	2,860,960.27	425,427.30
递延收益	8,070,278.67	1,210,541.80	4,187,737.81	628,160.67
内部交易未实现利润	215,574.86	32,336.23	230,925.23	34,638.78
可抵扣亏损			96,827.29	2,420.68
合 计	13,190,900.46	1,967,670.36	7,376,450.60	1,090,647.43

(续上表)

项 目	2020.12.31

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,819,171.38	418,571.38
递延收益	3,612,957.30	541,943.59
内部交易未实现利润	95,349.08	14,302.36
可抵扣亏损	9,086.25	227.15
合 计	6,536,564.01	975,044.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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	4,474,592.82	652,680.74	5,825.48	873.82
合 计	4,474,592.82	652,680.74	5,825.48	873.82

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产折旧差异	8,536.39	1,280.46
合 计	8,536.39	1,280.46

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	132,505.04	150,803.17	63,588.22
合 计	132,505.04	150,803.17	63,588.22

## 18. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	391,687.18	29,828.99	361,858.19	292,556.88	16,216.65	276,340.23
预付设备 款	6,911,822.70		6,911,822.70	828,740.00		828,740.00
合 计	7,303,509.88	29,828.99	7,273,680.89	1,121,296.88	16,216.65	1,105,080.23

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	71,458.33	4,308.12	67,150.21
预付设备款	135,000.00		135,000.00
合计	206,458.33	4,308.12	202,150.21

## (2) 合同资产

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	391,687.18	29,828.99	361,858.19	292,556.88	16,216.65	276,340.23
小计	391,687.18	29,828.99	361,858.19	292,556.88	16,216.65	276,340.23

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	71,458.33	4,308.12	67,150.21
小计	71,458.33	4,308.12	67,150.21

## (3) 其他非流动资产减值准备计提情况

## 1) 2022 年度

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	
按组合计提减值准备	16,216.65	13,612.34					29,828.99
合计	16,216.65	13,612.34					29,828.99

## 2) 2021 年度

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	
按组合计提减值准备	4,308.12	11,908.53					16,216.65
合计	4,308.12	11,908.53					16,216.65

## 3) 2020 年度



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	
按组合计提减值准备	8,876.06	-4,567.94					4,308.12
合 计	8,876.06	-4,567.94					4,308.12

## 19. 短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	15,015,583.33		
信用借款	9,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00
应收账款保理融资 [注]	1,500,000.00		
抵押借款			3,003,666.67
合 计	25,515,583.33	3,000,000.00	8,003,666.67

[注]2022 年天海本部以应收的货款向中铁商业保理有限公司申请应收账款保理融资 150 万元。

## 20. 应付票据

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	24,796,106.54	27,078,287.58	12,968,963.91
合 计	24,796,106.54	27,078,287.58	12,968,963.91

## 21. 应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付货款及费用	50,649,294.86	48,031,417.89	37,505,581.90
应付长期资产购置款	2,373,322.48	1,384,116.43	2,490,626.23
小 计	53,022,617.34	49,415,534.32	39,996,208.13

## 22. 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,477,495.61	5,179,909.34	1,691,465.97

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 -2 年	39, 137. 23	52, 454. 83	276, 087. 05
2-3 年	38, 254. 20	206, 202. 25	61, 805. 31
3 年以上	200, 954. 54	74, 556. 71	13, 049. 80
合 计	1, 755, 841. 58	5, 513, 123. 13	2, 042, 408. 13

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

## 1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1, 926, 164. 99	19, 459, 772. 65	19, 014, 483. 07	2, 371, 454. 57
离职后福利—设定提存计划		1, 446, 389. 20	1, 446, 389. 20	
合 计	1, 926, 164. 99	20, 906, 161. 85	20, 460, 872. 27	2, 371, 454. 57

## 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1, 721, 868. 39	15, 260, 933. 05	15, 056, 636. 45	1, 926, 164. 99
离职后福利—设定提存计划		1, 123, 036. 62	1, 123, 036. 62	
合 计	1, 721, 868. 39	16, 383, 969. 67	16, 179, 673. 07	1, 926, 164. 99

## 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2, 851, 425. 28	13, 463, 490. 52	14, 593, 047. 41	1, 721, 868. 39
离职后福利—设定提存计划		94, 507. 45	94, 507. 45	
合 计	2, 851, 425. 28	13, 557, 997. 97	14, 687, 554. 86	1, 721, 868. 39

## (2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2022 年度

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, 920, 677. 85	17, 431, 885. 06	16, 988, 316. 54	2, 364, 246. 37
职工福利费	5, 475. 26	1, 173, 641. 65	1, 171, 908. 71	7, 208. 20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		636,282.56	636,282.56	
其中：医疗保险及生育保险费		592,426.94	592,426.94	
工伤保险费		36,535.62	36,535.62	
大病救助		7,320.00	7,320.00	
住房公积金		174,042.00	174,042.00	
工会经费和职工教育经费	11.88	43,921.38	43,933.26	
小 计	1,926,164.99	19,459,772.65	19,014,483.07	2,371,454.57

## 2) 2021 年度

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	1,716,248.32	13,695,163.76	13,490,734.23	1,920,677.85
职工福利费	5,620.07	886,845.90	886,990.71	5,475.26
社会保险费		496,232.91	496,232.91	
其中：医疗保险及生育保险费		452,327.84	452,327.84	
工伤保险费		37,525.07	37,525.07	
大病救助		6,380.00	6,380.00	
住房公积金		90,399.00	90,399.00	
工会经费和职工教育经费		92,291.48	92,279.60	11.88
小 计	1,721,868.39	15,260,933.05	15,056,636.45	1,926,164.99

## 3) 2020 年度

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	2,827,547.02	12,191,586.57	13,302,885.27	1,716,248.32
职工福利费	23,878.26	710,128.09	728,386.28	5,620.07
社会保险费		388,494.89	388,494.89	
其中：医疗保险及生育保险费		373,356.37	373,356.37	
工伤保险费		2,923.52	2,923.52	
大病救助		12,215.00	12,215.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		93,669.00	93,669.00	
工会经费和职工教育经费		79,611.97	79,611.97	
小 计	2,851,425.28	13,463,490.52	14,593,047.41	1,721,868.39

## (3) 设定提存计划明细情况

## 1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,402,504.76	1,402,504.76	
失业保险费		43,884.44	43,884.44	
小 计		1,446,389.20	1,446,389.20	

## 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,088,777.21	1,088,777.21	
失业保险费		34,259.41	34,259.41	
小 计		1,123,036.62	1,123,036.62	

## 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		91,716.80	91,716.80	
失业保险费		2,790.65	2,790.65	
小 计		94,507.45	94,507.45	

## 24. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	830,021.57	306,216.85	823,681.68
企业所得税	2,152,118.02	640,711.55	2,629,292.10
城市维护建设税	51,176.05	29,126.37	56,945.45
房产税	75,571.43	75,571.43	74,419.43
土地使用税	143,817.14	84,328.61	84,328.61
个人所得税	18,572.62	20,397.67	6,701.92

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
教育费附加	25,247.39	12,482.73	24,405.19
地方教育费附加	16,831.60	8,321.82	16,270.13
水利（防洪）建设基金	28,969.63	25,982.02	30,017.42
印花税	10,532.21	5,859.60	2,195.16
合 计	3,352,857.66	1,208,998.65	3,748,257.09

## 25. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付费用款	114,225.40	210,474.84	42,151.75
应付暂收款	412.36	4,201.16	44,205.88
押金保证金	41,760.00	43,403.00	43,403.00
合 计	156,397.76	258,079.00	129,760.63

## 26. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	15,674.87	75,201.07	42,605.79
背书未终止确认的票据款	4,461,613.14	2,390,904.00	1,192,381.73
合 计	4,477,288.01	2,466,105.07	1,234,987.52

## 27. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	50,044,444.44		
合 计	50,044,444.44		

## 28. 递延收益

## (1) 明细情况

## 1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,187,737.81	4,440,000.00	557,459.14	8,070,278.67	与资产相关政

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
					府补助
合 计	4,187,737.81	4,440,000.00	557,459.14	8,070,278.67	

## 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,612,957.30	969,563.36	394,782.85	4,187,737.81	与资产相关 政府补助
合 计	3,612,957.30	969,563.36	394,782.85	4,187,737.81	

## 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,879,911.49	182,278.87	449,233.06	3,612,957.30	与资产相关 政府补助
合 计	3,879,911.49	182,278.87	449,233.06	3,612,957.30	

## (2) 政府补助明细情况

## 1) 2022 年度

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
高新投新基地建设 政策		4,440,000.00		4,440,000.00	与资产相关
新动能培育平台和 设施建设补助	3,070,066.19		418,432.71	2,651,633.48	与资产相关
市科技重大专项项 目资金补助	681,690.08		72,993.75	608,696.33	与资产相关
2021 年省重大新 兴产业工程补助	260,439.21		30,496.57	229,942.64	与资产相关
16 年设备补助款	85,949.68		22,397.47	63,552.21	与资产相关
研发中心及产业化 综合基地建设资金	48,711.57		7,409.95	41,301.62	与资产相关
2020 年重大新兴 产业工程补助	40,881.08		5,728.69	35,152.39	与资产相关
小 计	4,187,737.81	4,440,000.00	557,459.14	8,070,278.67	

## 2) 2021 年度

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
新动能培育平台 和设施建设补助	3,399,783.92		329,717.73	3,070,066.19	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
设备补助款	108,982.28		23,032.60	85,949.68	与资产相关
研发中心及产业化综合基地建设资金	57,581.33		8,869.76	48,711.57	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
小计	3,612,957.30	969,563.36	394,782.85	4,187,737.81	

## 3) 2020年度

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	132,110.81		23,128.53	108,982.28	与资产相关
新动能培育平台和设施建设补助	3,747,800.68		348,016.76	3,399,783.92	与资产相关
重大新兴产业工程补助		109,890.00	63,280.23	46,609.77	与资产相关
研发中心及产业化综合基地建设资金		72,388.87	14,807.54	57,581.33	与资产相关
小计	3,879,911.49	182,278.87	449,233.06	3,612,957.30	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 29. 股本

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股份总数	50,700,001.00	50,700,001.00	50,700,001.00
合计	50,700,001.00	50,700,001.00	50,700,001.00

## 30. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本溢价	11,240.28	11,240.28	11,240.28
其他资本公积	497,525.92	416,459.16	375,564.47
合计	508,766.20	427,699.44	386,804.75

## (2) 其他说明

2021年12月31日公司资本公积增加40,894.69元，系山海智能租赁关联方铜陵铜官府文化创意股份公司(以下简称铜官府文化公司)厂房，铜官府文化公司未要求租赁债权，公司按照市场价格计提费用并计入资本公积40,894.69元；2022年12月31日资本公积增加81,066.76，系山海智能租赁关联方铜官府文化公司厂房，铜官府文化公司未要求租赁债权，公司按照市场价格计提费用并计入资本公积70,105.19元，以及公司按投资比例确认被投资方其他权益10,961.57元。

## 31. 专项储备

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	206, 148. 93		
合 计	206, 148. 93		

## 32. 盈余公积

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	12, 389, 980. 57	9, 162, 606. 17	8, 132, 690. 23
合 计	12, 389, 980. 57	9, 162, 606. 17	8, 132, 690. 23

## 33. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	71, 950, 003. 18	58, 034, 068. 96	41, 850, 870. 80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32, 794, 522. 21	20, 015, 850. 26	23, 011, 461. 83
减：提取法定盈余公积	3, 227, 374. 40	1, 029, 915. 94	1, 758, 263. 57
应付普通股股利		5, 070, 000. 10	5, 070, 000. 10
期末未分配利润	101, 517, 150. 99	71, 950, 003. 18	58, 034, 068. 96

## (2) 其他说明

1) 2021年7月，公司根据股本50,700,001股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元，合计共发放股利5,070,000.10元。本次分红业经公司2022年5月16日召开



的 2021 年年度股东大会审议通过。

2) 2020 年 6 月，公司根据股本 50,700,001 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元，合计共发放股利 5,070,000.10 元。本次分红业经公司 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。

## (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	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	194,053,476.56	142,014,475.84	148,275,946.28	107,982,558.57
其他业务收入	7,975,925.65	6,048,664.99	4,320,288.24	3,410,250.07
合 计	202,029,402.21	148,063,140.83	152,596,234.52	111,392,808.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	201,947,116.49	148,008,132.41	152,542,901.19	111,343,150.63

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	119,730,532.30	81,943,486.17
其他业务收入	5,421,001.56	2,911,469.15
合 计	125,151,533.86	84,854,955.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	125,109,629.10	84,825,743.78

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

##### 1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
VAG 集团[注 1]	21,543,211.14	10.66
威乐集团[注 1]	20,859,682.14	10.33
TIS 集团[注 1]	17,840,934.12	8.83
中铁市政环境建设有限公司	11,973,404.41	5.93

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TALIS 集团[注 1]	10,673,060.13	5.28
小 计	82,890,291.94	41.03

## 2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
威乐集团[注 1]	32,081,315.91	21.02
VAG 集团[注]	14,268,466.82	9.35
TIS 集团[注 1]	12,917,206.06	8.46
摩洛哥 Firm	5,143,576.90	3.37
TALIS 集团[注 1]	4,935,353.65	3.23
小 计	69,345,919.34	45.43

## 3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
威乐集团[注 1]	25,289,986.70	20.21
TIS 集团[注 1]	13,038,443.05	10.42
VAG 集团[注 1]	7,043,331.77	5.63
株洲南方阀门股份有限公司	6,575,775.68	5.25
摩洛哥 Firm	6,459,219.07	5.16
小 计	58,406,756.27	46.67

## (3) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
阀门	118,544,249.36	86,476,131.91	86,339,493.51	66,118,341.84
泵	47,552,238.12	33,409,197.58	47,701,640.40	31,511,324.22
管件	15,271,325.33	12,691,320.99	5,755,040.09	4,832,489.76
配件及服务	12,685,663.75	9,437,825.36	8,479,772.28	5,520,402.75
运保收入	4,628,703.52	4,628,703.52	2,758,300.56	2,772,340.98
模具	1,942,663.70	887,956.14	433,902.64	246,433.57

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
原辅料	756,479.68	358,650.74	502,059.94	65,707.03
废料	565,793.03	118,346.17	572,691.77	276,110.48
小 计	201,947,116.49	148,008,132.41	152,542,901.19	111,343,150.63

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
阀门	72,593,509.43	49,835,186.48
泵	32,902,321.49	22,921,175.83
管件	6,460,045.87	4,905,533.55
配件及服务	7,774,655.51	4,281,590.31
运保收入	677,502.50	679,794.76
模具	2,381,702.60	1,346,765.62
原辅料	2,103,061.48	816,829.55
废料	216,830.22	38,867.68
小 计	125,109,629.10	84,825,743.78

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	97,443,468.84	70,848,947.39	89,210,798.95	61,733,302.25
外销	104,503,647.65	77,159,185.02	63,332,102.24	49,609,848.38
小 计	201,947,116.49	148,008,132.41	152,542,901.19	111,343,150.63

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
内销	71,813,502.77	47,444,116.78
外销	53,296,126.33	37,381,627.00
小 计	125,109,629.10	84,825,743.78

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时刻确认收入	201,947,116.49	152,542,901.19	125,109,629.10
小 计	201,947,116.49	152,542,901.19	125,109,629.10

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	5,234,777.17	1,709,194.34	1,539,686.87
小 计	5,234,777.17	1,709,194.34	1,539,686.87

注 1：同一集团控制的公司明细如下：

集团名称	公司名称
威乐	威乐（中国）水泵系统
	威乐（澳大利亚）水泵系统
	威乐（马来西亚）水泵系统
	威乐（泰国）水泵系统有限公司
	威乐（新加坡）水泵系统
	威乐（台湾）水泵系统
vag	德国 VAG
	奥地利 VAG
	马来西亚 VAG
	捷克 VAG
	俄罗斯 VAG
	巴西 VAG
	南非 VAG
	阀安格水处理系统（太仓）有限公司
tis	意大利 TIS
	波兰 TIS
TALIS	印度 TALIS[注 2]
	西班牙 BIT
	法国 TALIS
	以色列 RAPHEL
	英国 TALIS

	添理仕流体控制（上海）有限公司
	添理仕贸易（上海）有限公司

注 2：印度 TALIS 于 2022 年被收购，从 2023 年开始以印度 STS 的单独主体身份继续与天海流体开展业务往来

## 2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	212,988.97	114,123.04	462,685.16
教育费附加	97,077.18	48,909.89	198,293.63
地方教育费附加	64,718.12	32,606.57	132,195.76
水利基金	120,035.46	112,225.50	105,173.64
印花税	88,065.51	55,478.24	45,360.16
房产税	302,285.72	298,829.72	291,023.04
土地使用税	623,015.74	337,314.44	328,217.41
车船税	2,557.92	1,982.92	1,557.92
合 计	1,510,744.62	1,001,470.32	1,564,506.72

## 3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,226,823.30	1,947,735.57	1,582,616.76
业务招待费	439,670.29	172,148.45	165,268.27
广告费	133,751.30	464,291.55	236,805.42
中介咨询服务费	225,560.83	406,523.79	237,127.03
保险费	162,409.00	208,200.00	247,450.00
差旅通讯费	149,136.30	101,383.41	152,914.52
折旧及摊销费	117,426.05	117,139.29	128,875.29
投标费	95,406.55	182,016.72	119,023.26
办公费	97,354.99	79,272.46	65,320.14
其他	186,965.83	129,246.70	183,223.06

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	3,834,504.44	3,807,957.94	3,118,623.75

## 4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,380,322.11	3,996,786.77	3,422,965.59
折旧及摊销费	2,079,449.16	1,700,194.74	1,689,905.05
中介咨询服务费	840,349.68	1,016,508.19	845,835.91
业务招待费	263,200.06	461,354.67	344,612.75
车辆使用费	290,003.46	265,710.19	227,903.94
办公费	332,227.01	291,546.36	310,324.28
差旅费	73,074.94	92,082.68	77,404.66
修理费	128,840.94	177,130.73	12,871.29
搬运费			
其他	18,447.84	83,449.00	156,226.04
合 计	8,405,915.20	8,084,763.33	7,088,049.51

## 5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接人工	4,458,360.89	3,634,552.18	2,841,809.42
直接材料	3,177,247.46	2,997,315.53	3,111,571.25
折旧与摊销	1,194,196.46	825,996.85	710,723.10
技术服务费	201,642.78	887,644.37	535,021.41
其他	234,960.41	175,747.39	51,210.02
合 计	9,266,408.00	8,521,256.32	7,250,335.20

## 6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	735,360.33	319,963.44	211,068.58

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：利息收入	174,627.46	150,532.63	139,680.55
加：汇兑收益	-1,278,825.62	682,608.54	843,709.26
银行手续费及其他	175,293.57	118,931.92	128,291.72
合 计	-542,799.18	970,971.27	1,043,389.01

## 7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助 [注]	557,459.14	394,782.85	449,233.06
与收益相关的政府补助 [注]	5,521,712.58	3,818,470.30	5,253,384.62
代扣个人所得税手续费返 还	2,018.29	3,830.79	8,307.20
合 计	6,081,190.01	4,217,083.94	5,710,924.88

[注]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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	273,649.29	447,191.29	551,643.23
票据贴现利息	-20,925.00		-27,983.33
长期股权投资权益法确认的投资收益	550,248.17	-407,774.40	-26,315.01
处置部分长期股权投资产生的投资收 益	-6,151.33		
合 计	796,821.13	39,416.89	497,344.89

## 9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,976,822.58	-245,942.42	377,239.37
合 计	-1,976,822.58	-245,942.42	377,239.37

## 10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-407,832.96	-540,667.66	-770,833.07
合同资产减值损失	56,471.48	-98,360.27	-25,435.10
一年内到期的非流动资产 减值损失	3,093.41	-6,585.05	-6,604.71
其他非流动资产减值损失	-13,612.34	-11,908.53	4,567.94
合 计	-361,880.41	-657,521.51	-798,304.94

## 11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		43,881.69	77,392.62
合 计		43,881.69	77,392.62

## 12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款净收入	39,258.52	15,402.00	
其他	0.98	0.01	2.50
合 计	39,259.50	15,402.01	2.50

## 13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	999.99	15,999.99	53,800.00
非流动资产毁损报废损失	11,307.65	4,292.61	36.33
赔偿金、违约金及各种罚款支 出	320.00	15,162.30	526.81
合 计	12,627.64	35,454.90	54,363.14

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,488,122.11	2,294,031.73	2,994,652.46



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	-225,216.01	-116,009.59	35,796.24
合 计	3,262,906.10	2,178,022.14	3,030,448.70

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	36,057,428.31	22,193,872.40	26,041,910.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,408,614.25	3,329,080.86	3,906,286.58
子公司适用不同税率的影响	-155,868.44	-83,894.06	-93,501.02
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-81,614.52	61,166.16	3,947.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,897.36	38,089.41	30,656.23
使用前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			-18,394.22
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	-15,194.72	25,563.49	-7,428.41
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-1,292,153.50	-1,191,983.72	-791,117.71
固定资产加计扣除	-650,774.33		
所得税费用	3,262,906.10	2,178,022.14	3,030,448.70

## (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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回银行保证金	18,475,548.99	15,679,637.77	17,770,914.64
收到的政府补助	9,961,712.58	4,788,033.66	5,435,663.49
往来款及其他	39,259.50	102,636.83	150,002.50
经营性利息收入	174,627.46	150,532.63	139,680.55
个税手续费返还	2,018.29	3,830.79	8,307.20
合 计	28,653,166.82	20,724,671.68	23,504,568.38

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付银行承兑汇票保证金	16,429,460.48	18,637,765.94	12,990,368.18
付现费用	7,025,228.50	8,181,839.77	7,162,423.39
往来款及其他	273,345.17	231,581.49	682,734.24
合 计	23,728,034.15	27,051,187.20	20,835,525.81

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到应收款项保理融资款	1,500,000.00		
收到个人借款			300,000.00
合 计	1,500,000.00		300,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还个人借款			300,000.00
合 计			300,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,794,522.21	20,015,850.26
加：资产减值准备	2,338,702.99	903,463.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,811,557.39	4,965,508.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	694,680.72	386,238.83

补充资料	2022 年度	2021 年度
长期待摊费用摊销	68,785.81	66,706.68
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,307.65	4,292.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	735,360.33	319,963.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-796,821.13	-39,416.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-877,022.93	-115,602.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	651,806.92	-406.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,917,624.85	-8,426,138.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,060,912.81	-10,004,647.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,539,773.62	19,637,191.12
其他	206,148.93	
经营活动产生的现金流量净额	14,200,264.85	27,669,121.05
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,804,727.41	52,342,606.61
减：现金的期初余额	52,342,606.61	45,362,860.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,537,879.20	6,979,745.88

(续上表)

补充资料	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	23,011,461.83
加：资产减值准备	421,065.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,477,026.17
使用权资产折旧	
无形资产摊销	390,502.66
长期待摊费用摊销	359,801.90

补充资料	2020 年度
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）	-77,392.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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）	211,068.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-497,344.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,263.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-467.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,192,276.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,756,119.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,469,590.59
其他	
经营活动产生的现金流量净额	23,426,274.66
2) 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	45,362,860.73
减：现金的期初余额	25,914,453.92
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	19,448,406.81

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	49,804,727.41	52,342,606.61	45,362,860.73
其中：库存现金	21,547.35	22,437.90	31,638.48
可随时用于支付的银行存款	49,783,180.06	52,320,168.71	45,331,222.25
2) 期末现金及现金等价物余额	49,804,727.41	52,342,606.61	45,362,860.73
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			

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	17,335,796.21	19,863,228.00	13,187,320.51

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：支付货款	17,335,796.21	19,793,228.00	12,917,320.51
支付固定资产等长期资产购置款		70,000.00	270,000.00

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,353,055.28	为开立银行承兑汇票而存入的保证金
应收票据	4,461,613.14	已背书未终止确认
应收账款	1,500,000.00	应收账款保理融资
固定资产	16,105,600.78	抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	8,839,497.66	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	38,259,766.86	

## (2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,399,143.79	为开立银行承兑汇票而存入的保证金
应收票据	2,390,904.00	已背书未终止确认
固定资产	17,085,373.26	抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	9,045,437.35	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	37,920,858.40	

## (3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,441,015.62	为开立银行承兑汇票而存入的保证金
应收票据	1,192,381.73	已背书未终止确认
固定资产	12,507,107.20	抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	9,989,045.58	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	30,129,550.13	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			15,973,719.96
其中：美元	2,153,272.71	6.9646	14,996,683.12
欧元	131,624.68	7.4229	977,036.84
应收账款			25,498,282.53
其中：美元	2,575,284.94	6.9646	17,935,829.49
欧元	1,018,800.34	7.4229	7,562,453.04

## (2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,876,175.56
其中：美元	451,115.26	6.3757	2,876,175.56
应收账款			13,950,118.00
其中：美元	1,686,966.18	6.3757	10,755,590.27
欧元	442,473.75	7.2197	3,194,527.73

## (3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,133,657.03
其中：美元	1,246,556.58	6.5249	8,133,657.03
应收账款			10,764,000.54
其中：美元	1,469,944.30	6.5249	9,591,239.56
欧元	146,138.44	8.0250	1,172,760.98

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 2022年度

## 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
高新投新基地建设政策		4,440,000.00		4,440,000.00	其他收益	铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会《项目投资协议书》
新动能培育平台和设施建设补助	3,070,066.19		418,432.71	2,651,633.48	其他收益	安徽省发展改革委员会《安徽省发展改革委转发国家发展改革委关于下达2018年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项终于预算内投资计算的通知》
市科技重大专项项目资金补助	681,690.08		72,993.75	608,696.33	其他收益	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2020年市科技大专项项目的通知》（铜科〔2020〕43号）
2021年省重大新兴产业工程补助	260,439.21		30,496.57	229,942.64	其他收益	铜陵市发展改革委员会、铜陵市财政局《关于下达“三重一创”建设重大新兴产业工程和专项2021年省级引导资金计划的通知》（铜发改工业〔2021〕507号）
16年设备补助款	85,949.68		22,397.47	63,552.21	其他收益	
研发中心及产业化综合基地建设资金	48,711.57		7,409.95	41,301.62	其他收益	铜陵市发展改革委员会《关于2019年工业转型升级专项资金项（第二批）安排情况的公示》
2020年重大新兴产业工程补助	40,881.08		5,728.69	35,152.39	其他收益	铜陵市铜官区发展改革委员会《关于下达2020年度市战略性新兴产业发展引导资金等相关资金计划的通知》（区发改函〔2020〕72号）
小 计	4,187,737.81	4,440,000.00	557,459.14	8,070,278.67		

## 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
上市辅导备案奖补	2,500,000.00	其他收益	铜陵市铜官区财政局《铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法》
专精特新重点小巨人企业第二年奖补资金	1,065,000.00	其他收益	安徽省铜陵市财政局《关于下达2022年国家中小企业发展专项资金（专精特新方向）的通知》（财企函〔2022〕30号）

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年工业转型升级“绿色制造”项目专项资金	500,000.00	其他收益	铜陵市人民政府办公室《关于印发铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法（2021 年修订）等四个办法的通知》（铜政办〔2021〕17 号）
2021 年度市工业转型升级（审核类）升级资金	257,400.00	其他收益	铜陵市经济和信息化局、铜陵市财政局《关于下达 2021 年市级工业转型升级专项资金（审核类项目）的通知》（铜经信产业〔2021〕257 号）
2022 年工业转型升级“服务型制造示范”专项资金	200,000.00	其他收益	铜陵市人民政府办公室《关于印发铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法（2021 年修订）等四个办法的通知》（铜政办〔2021〕17 号）
重点产学研合作项目补贴	198,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化厅《关于下达 2021 年制造强省建设等政策奖补项目资金的通知》
2021 年支持制造强省建设若干政策项目（十二）重点产学研合作项目补助	168,000.00	其他收益	宁国市经济和信息化局《关于开展 2021 年支持制造强省建设若干政策、支持中国声谷创新发展若干政策和省中小企业（民营经济）发展专项资金项目申报工作的通知》（宁经信〔2021〕103 号）
第四批重大新兴产业工程 2022 年省级引导资金	138,100.00	其他收益	安徽省铜陵市发展和改革委员会《关于下达“三新一创”建设重大新兴产业工程和专项 2022 年省级引导资金计划的通知》（铜发改工业函〔2022〕65 号）
出口信用险保费补助	74,200.00	其他收益	安徽省铜陵市财政局《关于下达 2021 年市级现代服务业（内外贸等政策）专项资金的通知》
2021 年省级外贸促进政策项目资金	73,000.00	其他收益	安徽省商务厅、安徽省财政厅《关于 2021 年省级外贸促进政策项目申报工作的通知》（皖商贸发〔2022〕10 号）
留工补助款	51,000.00	其他收益	铜陵市人力资源和社会保障局《关于铜陵市 2022 年一次性留工培训补助通告》
技能提升补贴	64,500.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于职业技能培训有关政策和资金保障问题的通知》（皖人社秘〔2022〕86 号）
知识产权优势培育企业补助资金	50,000.00	其他收益	铜陵市市场监督管理局《关于开展 2020 年铜陵市实施商标品牌战略、知识产权创造运用与保护政策兑现奖补申报有关事项的通知》（铜市监办〔2021〕68 号）
2021 年省级外贸促进政策项目资金	47,000.00	其他收益	安徽省商务厅、安徽省财政厅《关于开展 2022 年外经贸发展专项资金第二批兑现工作的通知》（皖商办财函〔2022〕244 号）
失业保费返还	36,224.58	其他收益	铜陵市人力资源和社会保障局《铜陵市 2022 年度失业保险稳岗返还通告》
2022 年外贸政策项目资金	39,500.00	其他收益	铜陵市商务局、铜陵市财政局《关于申报 2022 年铜陵市内外贸政策支持项目资金的请示》（铜商〔2022〕49 号）



项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	17,898.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于落实援企稳岗有关政策的通知》（皖人社秘〔2022〕112号）
产品国际认证或商标注册补助	10,000.00	其他收益	安徽省铜陵市财政局《关于下达2021年市级现代服务业（内外贸等政策）专项资金的通知》
各类产品认证补助项目	8,800.00	其他收益	安徽省铜陵市财政局《关于下达2021年市级现代服务业（内外贸等政策）专项资金的通知》
党建活动室建设补贴	6,230.00	其他收益	中共宁国经济技术开发区工作委员会《关于印发《关于对非公企业党组织活动室建设实行以奖代补的实施办法（2021年修订版）》的通知》（宁开工委〔2021〕95号）
发明专利奖励	6,000.00	其他收益	铜陵市铜官区科学技术局、铜陵市铜官区财政局《关于铜官区2021年创新创业专项（应用技术与开发）资金第二批奖励补助项目的请示》（区科技〔2022〕1号）
市级外贸促进资金	5,360.00	其他收益	宣城市商务局《关于组织申报2021年度市级外贸、口岸促进政策资金工作的通知》（宣商〔2022〕18号）
商标补助	2,000.00	其他收益	铜陵市市场监督管理局《关于开展2020年铜陵市实施商标品牌战略、知识产权创造运用与保护政策兑现奖补申报有关事项的通知》（铜市监办〔2021〕68号）
专利资助	2,000.00	其他收益	宁国市市场监督管理局《宁国市兑现2020年宣城市专利资助的通知》
发明专利补助	1,500.00	其他收益	铜陵市科学技术局《关于下达2022年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第一批项目计划的通知》（铜科〔2022〕78号）
小计	5,521,712.58		

## 2) 2021年度

## 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
新动能培育平台和设施建设补助	3,399,783.92		329,717.73	3,070,066.19	其他收益	安徽省发展改革委员会《安徽省发展改革委转发国家发展改革委关于下达2018年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项终于预算内投资计算的通知》
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	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2020年市科技大专项项目的通知》（铜

						科〔2020〕43号)
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	铜陵市发展改革委员会、铜陵市财政局《关于下达“三重一创”建设重大新兴产业工程和专项2021年省级引导资金计划的通知》(铜发改工业〔2021〕507号)
设备补助款	108,982.28		23,032.60	85,949.68	其他收益	
研发中心及产业化综合基地建设资金	57,581.33		8,869.76	48,711.57	其他收益	铜陵市发展改革委员会《关于2019年工业转型升级专项资金(第二批)安排情况的公示》
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	铜陵市铜官区发展改革委员会《关于下达2020年度市战略性新兴产业发展引导资金等相关资金计划的通知》(区发改函〔2020〕72号)
小计	3,612,957.30	969,563.36	394,782.85	4,187,737.81		

## 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
“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	安徽省财政厅《关于下达2021年国家中小企业发展专项资金的通知》(皖财企〔2021〕656号)
工业转型升级专项资金补助	500,000.00	其他收益	铜陵市铜官区经济和信息化局《关于转发铜陵市工业转型升级资金管理暂行办法的通知》(区经信函〔2021〕30号)
铜官区区长质量奖	500,000.00	其他收益	铜陵市铜官区人民政府《关于表彰第六届铜官区区长质量奖获奖单位的通报》(区政秘〔2021〕52号)
市科技重大专项资金补助	307,692.31	其他收益	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2020年市科技重大专项项目的通知》(铜科〔2020〕43号)
2021年省重大新兴产业工程补助	121,544.33	其他收益	安徽省铜陵市发展和改革委员会、安徽省铜陵市财政局《关于下达“三重一创”建设重大新兴产业工程和专项2021年省级引导资金计划的

			通知》（铜发改工业〔2021〕507号）
市战略性新兴产业发展引导资金补助	100,000.00	其他收益	安徽省铜陵市发展和改革委员会、安徽省铜陵市财政局《关于下达2021年度市战略性新兴产业发展引导资金计划的通知》（铜发改工业〔2021〕397号）
出口信用险补贴	75,000.00	其他收益	铜陵市商务局《2021年申报市级促进外贸政策的通知》（铜商贸〔2021〕4号）
出口信用险补贴	7,000.00	其他收益	安徽省商务厅、安徽省财政厅《关于2020年省级外贸促进政策项目申报工作的通知》（皖商贸发〔2021〕21号）
现代服务专项资金	80,000.00	其他收益	铜陵市服务业发展领导小组办公室、铜陵市财政局《铜陵市现代服务业专项资金管理暂行办法》
创新创业专项资金	25,000.00	其他收益	铜陵市铜官区科学技术局、铜陵市铜官区财政局《关于2020年创新创业专项（应用技术研究及开发）资金第二批奖励补助项目的请示》（区科技〔2021〕2号）
稳岗补贴	18,632.66	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于使用省级就业风险储备金支持中小微企业稳定就业岗位的通知》（皖人社秘〔2021〕3号）
稳岗补贴	5,710.00	其他收益	宁国市人社局《关于发放宁国市中小微企业稳定就业岗位补贴的公示》（宣人社发〔2021〕12号）
社保局汇入失业保险返还	14,520.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅、安徽省发展和改革委员会、安徽省教育厅、中国人民解放军安徽省军区动员局《关于贯彻落实人力资源社会保障部等部门延续实施部分减负稳岗

			扩就业政策措施的通知》 (皖人社发〔2021〕15号)
失业保险稳岗反补	6,211.00	其他收益	宣城市人力资源社会保障局、宣城市财政局《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策的通知》(宣人社发〔2021〕7号)
新录用人员岗前技能培训补贴	15,000.00	其他收益	铜陵市人力资源和社会保障局《关于做好2020年企业新录用人员岗前技能培训工作的通知》(铜人社秘〔2021〕27号)
2021年度铜陵市创新创业专项资金	10,000.00	其他收益	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2021年度铜陵市创新创业专项资金(应用技术与开发)第一批项目计划的通知》(铜科〔2021〕61号)
援企稳岗以工代训补贴	9,600.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于实施援企稳岗以工代训的通知》(皖人社秘〔2020〕12号)
党费返还	1,560.00	其他收益	铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会《狮子山高新区非公企业2020年1-12月份党费返还及配套奖励发放表》
小计	3,818,470.30		

## 3) 2020年度

## 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	132,110.81		23,128.53	108,982.28	其他收益	
新动能培育平台和设施建设补助	3,747,800.68		348,016.76	3,399,783.92	其他收益	安徽省发展改革委转发国家发展改革委《关于下达2018年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项终于预算内投资计算的通知》
重大新兴产业工程补助		109,890.00	63,280.23	46,609.77	其他收益	铜陵市铜官区发展改革委员会《关于下达2020年度市战略性新兴产业发展引导资金等相关

						资金计划的通知》（区发改函（2020）72号）
研发中心及产业化综合基地建设资金		72,388.87	14,807.54	57,581.33	其他收益	铜陵市发展改革委员会《关于2019年工业转型升级专项资金（第二批）安排情况的公示》
小计	3,879,911.49	182,278.87	449,233.06	3,612,957.30		

## 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
市级研发平台绩效考核补助款	100,000.00	其他收益	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2020年度铜陵市创新创业专项资金应用技术与研究（开发）第二批项目计划的通知》（铜科（2020）59号）
2020年工业转型升级专项资金（数字化车间）	500,000.00	其他收益	铜陵市经济信息化局、铜陵市财政局、铜陵市发展改革委员会、铜陵市地方金融监管局《铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法》
强省建设资金	500,000.00	其他收益	安徽省财政厅《关于拨付2020年制造强省建设资金（第一批）的通知》（皖财企（2020）1406号）
2019年制造强省建设和民营经济发展资金支持项目款	500,000.00	其他收益	安徽省人民政府《关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》（皖政（2017）53号）
铜官区高新技术产业开发区企业入驻奖励	359,459.95	其他收益	铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会《关于兑现天海流体有关政策奖励的请示（狮高新（2020）21号）》
现代服务业专项资金	344,400.00	其他收益	铜陵市服务业发展领导小组办公室、铜陵市财政局《铜陵市现代服务业专项资金管理暂行办法》
2020年工业转型升级专项资金（融合管理体系企业）	200,000.00	其他收益	铜陵市经济信息化局、铜陵市财政局、铜陵市发展改革委员会、铜陵市地方金融监管局《铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法》
国家知识产权优势企业专项资金	200,000.00	其他收益	铜陵市科技局、铜陵市财政局《铜陵市创新创业专项资金管理暂行办法》
军民武器质量体系专项资金	150,000.00	其他收益	铜陵市发展改革委员会《铜陵市战略性新兴产业发展引导资金管理暂行办法》
出口信用保险补贴款	148,000.00	其他收益	铜陵市商务局《铜陵市商务局关于2019年省级外贸促进政策项目申报工作的通知》
新兴产业发展补助资金	109,510.00	其他收益	铜陵市铜官区发展改革委员会《关于下达2020年度市战略性新兴产业发展引导资金等相关资金计划的通知》（区发改函（2020）72号）
出口增量补助	107,600.00	其他收益	铜陵市发展改革委员会《铜官区关于促进经济高质量发展的实施意见》

项 目	金 额	列报项目	说 明
一次性稳定就业补贴	106,000.00	其他收益	铜陵市人社局、铜陵市财政局《关于开展一次性稳定就业补贴发放工作的通知》
小巨人企业专项资金	1,000,000.00	其他收益	安徽省财政厅《关于拨付2020年省中小企业（民营经济）发展专项资金（第二批）的通知》（皖财企〔2020〕1515号）
2018年度高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	铜陵铜官区科学技术局、铜陵铜官区财政局《关于2020年创新创业专项（应用技术与开发）资金第一批奖励补助项目的请示》
企业提档升级专项资金	100,000.00	其他收益	铜陵市发展改革委员会《铜陵市战略性新兴产业发展引导资金管理暂行办法》
基地高量发展专项专精特新款	100,000.00	其他收益	宁国市经信局《基地企业高质量发展奖励扶持资金公示》
铜陵市数字化转型试点示范项目补贴款	89,000.00	其他收益	铜陵市数据资源管理局、铜陵市财政局《关于下达2019年度铜陵市促进数字经济发展奖补资金的通知》（铜数综〔2020〕71号）
2019年度铜陵市促进数字经济发展资金	89,000.00	其他收益	铜陵市数据资源管理局、铜陵市财政局《关于下达2019年度铜陵市促进数字经济发展奖补资金的通知》（铜数综〔2020〕71号）
2020年度企业培训补贴	75,000.00	其他收益	安徽省财政厅、安徽省人力资源和社会保障厅《关于印发安徽省职业技能提升行动实施方案（2019—2021年）政策释义的通知》（皖人社秘〔2019〕278号）
2019年度中小企业国际市场开拓资金（出口增量）	60,500.00	其他收益	铜陵市财政局《2020年市级外贸政策申报指南》
社保返还	56,296.09	其他收益	
科技奖获奖成果奖励（省科技进步三等奖）	50,000.00	其他收益	铜陵铜官区科学技术局、铜陵铜官区财政局《关于2020年创新创业专项（应用技术与开发）资金第一批奖励补助项目的请示》
专利优秀奖专项资金	50,000.00	其他收益	铜陵市科技局、铜陵市财政局《铜陵市创新创业专项资金管理暂行办法》
研发中心及产业化综合基地建设资金	34,511.13	其他收益	铜陵市经济和信息化局《关于2019年工业转型升级专项资金项目（第二批）安排情况的公示》
发明专利授权资助	24,000.00	其他收益	铜陵市铜官区科学技术局、铜陵市铜官区财政局《关于2019年创新创业专项（应用技术与开发）资金第一批奖励补助项目的请示（区科技〔2020〕1号）》
新录用人员岗前培训补贴	20,000.00	其他收益	铜官区西湖镇《铜官区企业新录用人员岗前技能培训政策宣传》

项 目	金 额	列报项目	说 明
柔性人才补贴	15,000.00	其他收益	铜陵市财政局《铜陵市创新创业专项资金管理暂行办法》
疫情期间新增就业岗位一次性补贴	13,000.00	其他收益	铜陵市人力资源和社会保障局、铜陵市财政局《关于开展疫情期间企业用工扶持补助申报工作的通知》（铜人社秘〔2020〕37号）
转型升级、科技创新奖励资金	10,000.00	其他收益	
2020年度基地企业兑现专利发展专项资金款	10,000.00	其他收益	
租用仪器设备补助款	9,700.00	其他收益	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2020年度铜陵市创新创业专项资金应用技术研究与应用（第二批项目计划）的通知》（铜科〔2020〕59号）
收疫情期间企业一次性稳定就业补贴	7,600.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅、安徽省扶贫开发工作办公室《关于应对新冠肺炎疫情扎实做好就业扶贫工作的通知》（皖人社明电〔2020〕51号）
2019年境内、外展补助资金	5,000.00	其他收益	
专利资助款	4,000.00	其他收益	
工会经费返还	2,807.45	其他收益	
展位补贴	1,400.00	其他收益	
省科技成果登记奖励	1,000.00	其他收益	铜陵市科学技术局、铜陵市财政局《关于下达2020年度铜陵市创新创业专项资金应用技术研究与应用（第二批项目计划）的通知》（铜科〔2020〕59号）
党费返还	600.00	其他收益	
小 计	5,253,384.62		

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	6,079,171.72	4,213,253.15	5,702,617.68

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
2022 年度				
三强泵阀	设立	2022-12-22	50,000,000.00	51%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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	
富乐泰	宁国市	宁国市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
山海智能	铜陵市	铜陵市	制造业	100.00		设立
三强泵阀	内蒙古	内蒙古	制造业	51.00		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽凯斯威精工科技有限公司	铜陵市	铜陵市	制造业	39		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022. 12. 31/2022 年度	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
	安徽凯斯威精工科技有限公司	安徽凯斯威精工科技有限公司	安徽凯斯威精工科技有限公司
流动资产	32,600,229.15	23,170,377.86	14,631,936.94
非流动资产	19,406,732.27	19,657,402.76	5,722,525.39
资产合计	52,006,961.42	42,827,780.62	20,354,462.33
流动负债	18,244,672.46	16,211,957.59	488,641.24
非流动负债	13,529,138.02	7,720,893.38	10,000,000.00
负债合计	31,773,810.48	23,932,850.97	10,488,641.24
归属于母公司所有者权益	20,233,150.94	18,894,929.65	9,865,821.09
按持股比例计算的净资产份额	7,890,928.87	7,935,870.46	4,143,644.86
对联营企业权益	7,890,928.87	7,935,870.46	4,143,644.86



项 目	2022. 12. 31/2022 年度	2021. 12. 31/2021 年 度	2020. 12. 31/2020 年 度
	安徽凯斯威精工科技 有限公司	安徽凯斯威精工科技 有限公司	安徽凯斯威精工科技 有限公司
投资的账面价值			
营业收入	34, 183, 561. 28	20, 070, 069. 94	2, 951, 056. 28
净利润	1, 310, 114. 70	-970, 891. 44	-62, 654. 78

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9、五（一）10、及五（一）18 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

本公司定期/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，2022 年 12 月 31 日：43.79%（2021 年 12 月 31 日：45.29%；2020 年 12 月 31 日：53.96%）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	2022. 12. 31				
	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	75,560,027.77	82,160,598.61	26,628,376.39	16,830,763.89	38,701,458.33
应付票据	24,796,106.54	24,796,106.54	24,796,106.54		
应付账款	53,022,617.34	53,022,617.34	53,022,617.34		
其他应付款	156,397.76	156,397.76	156,397.76		
其他流动负债-已背书未终止确认应收票据	4,461,613.14	4,461,613.14	4,461,613.14		
小 计	157,996,762.55	164,597,333.39	109,065,111.17	16,830,763.89	38,701,458.33

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	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	3,000,000.00	3,005,325.00	3,005,325.00		
应付票据	27,078,287.58	27,078,287.58	27,078,287.58		
应付账款	49,415,534.32	49,415,534.32	49,415,534.32		
其他应付款	258,079.00	258,079.00	258,079.00		
其他流动负债-已背书未终止确认应收票据	2,390,904.00	2,390,904.00	2,390,904.00		
小 计	82,142,804.90	82,148,129.90	82,148,129.90		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	8,003,666.67	8,150,447.22	8,150,447.22		
应付票据	12,968,963.91	12,968,963.91	12,968,963.91		
应付账款	39,996,208.13	39,996,208.13	39,996,208.13		
其他应付款	129,760.63	129,760.63	129,760.63		

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债- 已背书未终止 确认应收票据	1, 192, 381. 73	1, 192, 381. 73	1, 192, 381. 73		
小 计	62, 290, 981. 07	62, 437, 761. 62	62, 437, 761. 62		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 50, 000, 000. 00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022 年 12 月 31 日

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				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 应收款项融资			198,135.52	198,135.52
持续以公允价值计量的资产总额			198,135.52	198,135.52

## 2. 2021 年 12 月 31 日

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			6,530,000.00	6,530,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,530,000.00	6,530,000.00

## 3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			1,303,119.59	1,303,119.59
2. 应收款项融资			266,029.90	266,029.90
持续以公允价值计量的资产总额			1,569,149.49	1,569,149.49

(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

交易性金融资产无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量；应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

## 十、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七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽凯斯威精工科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽大明铜匠艺术制品有限公司	实际控制人亲属曾任财务负责人的公司
铜陵铜官府文化创意股份公司	同受最终控制方控制
安徽红星阀门有限公司	实际控制人亲属持有 2.65% 股权，并担任董事的公司
铜官区成可达百货经营部	公司董事的亲属控制的公司
陈希	实际控制人之配偶

(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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
安徽凯斯威精工科技有限公司	泵组件、阀门组件等	279,933.91	650,869.10	25,750.23
铜陵铜官府文化创意股份公司	代垫水电费		85,545.37	
铜官区成可达百货经营部	生产辅料及其他	533,505.53	472,857.88	259,484.79

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------	---------	---------	---------

安徽大明铜匠艺术制品有限公司	销售商品		82,407.08	
安徽红星阀门有限公司	销售商品	365,580.10	214,374.42	
铜陵铜官府文化创意股份公司	销售商品	16,247.26	2,473.28	
安徽凯斯威精工科技有限公司	销售商品	10,725.66	126,773.45	235,964.97

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		租赁面积(平方米)	用途
		2022年度	2021年度		
铜陵铜官府文化创意股份公司	房屋建筑物	70,105.19	40,894.69	640.23	厂房、仓库

## 3. 关联担保情况

## 本公司及子公司作为被担保方

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
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2022/5/24	2026/5/23	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2022/5/17	2023/6/17	否
赵敏	5,000,000.00	2022/10/18	2026/10/18	否
赵敏、陈希	5,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	否
赵敏、陈希	1,000,000.00	2022/3/3	2023/3/3	否
赵敏、陈希	1,000,000.00	2022/5/5	2023/5/5	否
赵敏、陈希	2,000,000.00	2022/5/25	2023/5/25	否
赵敏	50,000,000.00	2022/10/21	2026/10/21	否
赵敏	2,800,000.00	2022/7/29	2023/1/29	否
赵敏	3,000,000.00	2022/9/28	2023/3/28	否
赵敏	5,050,000.00	2022/11/25	2023/5/25	否

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,688,053.14	1,393,481.78	1,282,905.27

#### 5. 其他关联交易

(1) 公司 2022 年 10 月、11 月向铜陵铜官府文化创意股份公司购入铜门、铜装饰，不含税价款为 829,469.02 元。

(2) 公司 2020 年 12 月向安徽凯斯威精工科技有限公司销售立式加工中心设备，不含税销售价格 461,946.90 元。

#### (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	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽红星阀门有限公司	69,944.76	3,497.24	54,015.20	2,700.76
	铜陵铜官府文化创意股份公司	18,359.40	917.97		
小 计		88,304.16	4,415.21	54,015.20	2,700.76

##### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	安徽凯斯威精工科技有限公司	414,286.44	129,415.07	29,097.75
	铜官区成可达百货经营部	53,970.24	35,674.03	14,584.08
	铜陵铜官府文化创意股份公司		48,320.98	
小 计		468,256.68	213,410.08	43,681.83

#### (四) 比照关联方披露的其他企业

报告期内，公司与少数股东控制的宁国市四方精工机械有限公司、前员工控制的铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司、前员工持股 49% 的上海舟益阀门有限公司及前员工担任董监高的上海孚因流体动力设备股份有限公司存在往来交易，公司将比照关联方披露关联关系存续期间相关往来交易。

##### 1. 比照关联方披露的原因



公司名称	比照关联方披露的原因
宁国市四方精工机械有限公司	公司少数股东持有该公司 60% 股权，并担任执行董事、总经理，报告期内与公司存在业务往来
铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司	公司员工实际控制的公司，报告期内与公司存在业务往来
上海舟益阀门有限公司	公司员工持有该公司 49% 股权，报告期内与公司存在业务往来，同时持有公司 0.86% 股份，持有三正智控 20% 股权
上海孚因流体动力设备股份有限公司	公司员工担任该公司董事，报告期内与公司存在业务往来

## 2. 采购商品和接受劳务的交易

公司名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司	模具、阀门		23,982.30	70,442.48

## 3. 出售商品和提供劳务的交易

公司名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁国市四方精工机械有限公司	销售商品	1,779,129.20	1,114,287.38	1,021,221.26
上海孚因流体动力设备股份有限公司	销售商品		54,123.90	
上海舟益阀门有限公司	销售商品	1,153,500.88	1,268,762.87	665,467.24
铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司	销售商品	14,513.27	327,682.20	2,349,396.40

## 4. 资金拆借

公司名称	2020 年度		说明
	公司拆出	公司收回	
宁国市四方精工机械有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	

## 5. 其他交易

公司 2020 年 5 月向铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司采购硬闸阀瓣密封面专机，不含税价款为 176,991.16 元。

## 6. 应收款项

项目名称	公司名称	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁国市四方精工机械有限公司	597,237.20	29,861.86	759,144.75	37,957.24
	上海舟益阀门有限公司				

小 计		597,237.20	29,861.86	759,144.75	37,957.24
合同资产					
	宁国市四方精工机械有限公司	85,496.80	4,274.84		
小 计		85,496.80	4,274.84		

(续上表)

项目名称	公司名称	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	宁国市四方精工机械有限公司	325,580.00	16,279.00
	上海舟益阀门有限公司	18,448.00	922.40
小 计		344,028.00	17,201.40

## 7. 应付款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司	2,448.28	2,448.28	2,448.28
小 计		2,448.28	2,448.28	2,448.28
合同负债				
	上海舟益阀门有限公司		31,352.00	
小 计			31,352.00	

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至2022年12月31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2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	40,560,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	40,560,000.00

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

2023年5月9日公司与上海舟益阀门有限公司共同设立铜陵三正智控阀门有限公司，注册资本10,000,000.00元，其中公司认缴出资6,000,000.00元，占注册资本的60.00%。

2023年7月13日公司与HU HONGYAO DEREK、胡侃共同出资设立安徽九其利智能科技有限公司，注册资本2,000.00万元，其中公司认缴出资1,040.00万元，占其注册资本的52%。

## 十三、其他重要事项

### 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1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），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

## 十四、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	2022.12.31				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	52,406,836.30	100.00	2,780,536.52	5.31	49,626,299.78
合 计	52,406,836.30	100.00	2,780,536.52	5.31	49,626,299.78

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				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	28,002,945.27	100	1,430,598.14	5.11	26,572,347.13
合 计	28,002,945.27	100	1,430,598.14	5.11	26,572,347.13

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				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	22,122,884.60	100	1,118,362.42	5.06	21,004,522.18
合 计	22,122,884.60	100	1,118,362.42	5.06	21,004,522.18

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,352,044.46	2,517,602.22	5.00	27,833,693.31	1,391,684.67	5.00
1-2年	1,877,457.69	187,745.77	10.00	97,802.83	9,780.28	10.00
2-3年	105,885.02	31,765.51	30.00	56,052.23	16,815.67	30.00
3-4年	56,052.23	28,026.12	50.00			
4-5年				15,396.90	12,317.52	80.00
5年以上	15,396.90	15,396.90	100.00			
小 计	52,406,836.30	2,780,536.52	5.31	28,002,945.27	1,430,598.14	5.10

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,001,696.05	1,100,084.80	5.00
1-2年	105,791.65	10,579.17	10.00

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	15,396.90	7,698.45	50.00
小 计	22,122,884.60	1,118,362.42	5.06

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年度

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	1,430,598.14	1,349,938.38						2,780,536.52
合 计	1,430,598.14	1,349,938.38						2,780,536.52

## 2) 2021 年度

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	1,118,362.42	312,235.72						1,430,598.14
合 计	1,118,362.42	312,235.72						1,430,598.14

## 3) 2020 年度

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	1,317,343.17	-198,980.75						1,118,362.42
合 计	1,317,343.17	-198,980.75						1,118,362.42

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中铁市政环境建设有限公司	13,798,023.59	26.33	689,901.18
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	4,218,102.33	8.05	210,905.12
T. I. S. SERVICE S. P. A,	3,663,538.25	6.99	183,176.91

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BELGICAST International, S, L, U.	2,903,371.80	5.54	145,168.59
株洲南方阀门股份有限公司	2,861,719.57	5.46	197,245.18
小 计	27,444,755.54	52.37	1,426,396.98

## 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	3,662,402.21	13.08	183,120.11
中铁市政环境建设有限公司	3,557,345.30	12.70	177,867.24
T. I. S. SERVICE S. P. A,	2,768,069.76	9.88	138,403.49
株洲南方阀门股份有限公司	1,948,670.00	6.96	97,433.50
阀安格水处理系统（太仓）有限公司	1,652,491.27	5.90	82,624.56
小 计	13,588,978.54	48.52	679,448.90

## 3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
铜陵开源流体技术有限公司	3,696,095.55	16.71	184,804.78
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	2,019,706.00	9.13	100,985.30
T. I. S. SERVICE S. P. A,	1,926,564.24	8.71	96,328.21
四川青石建设有限公司合肥分公司	1,624,362.07	7.34	81,218.10
阀安格水处理系统（太仓）有限公司	1,445,309.86	6.53	72,265.49
小 计	10,712,037.72	48.42	535,601.88

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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	1,575,805.85	100.00	132,305.04	8.40	1,443,500.81
合 计	1,575,805.85	100.00	132,305.04	8.40	1,443,500.81

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	3,628,316.05	100.00	233,703.17	6.44	3,394,612.88
合 计	3,628,316.05	100.00	233,703.17	6.44	3,394,612.88

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,575,805.85	132,305.04	8.40	3,628,316.05	233,703.17	6.44
其中：1年以内	1,211,264.00	60,563.19	5.00	3,122,968.80	156,148.44	5.00
1-2年	293,203.60	29,320.37	10.00	475,247.25	47,524.73	10.00
2-3年	41,238.25	12,371.48	30.00	100.00	30.00	30.00
3-4年	100.00	50.00	50.00			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	1,575,805.85	132,305.04	8.40	3,628,316.05	233,703.17	6.44

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	599,304.65	61,518.10	10.26
其中：1年以内	508,247.25	25,412.36	5.00
1-2年	61,057.40	6,105.74	10.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小计	599,304.65	61,518.10	10.26

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	156,148.44	47,524.73	30,030.00	233,703.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-14,660.18	14,660.18		
--转入第三阶段		-4,123.83	4,123.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-80,925.06	-28,740.72	8,267.65	-101,398.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,563.20	29,320.36	42,421.48	132,305.04

## 2) 2021 年度



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	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	154,498.44	17,666.63	20.00	172,185.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	156,148.44	47,524.73	30,030.00	233,703.17

## 3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	32,595.97	49,893.19	30,000.00	112,489.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,052.87	3,052.87		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,130.74	-46,840.32		-50,971.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
其他变动				
期末数	25,412.36	6,105.74	30,000.00	61,518.10

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	865,541.85	868,550.85	586,304.65
应收暂付款	192,629.83	1,737.74	
备用金	3,000.00		13,000.00
应收出口退税款	514,634.17	1,098,027.46	
往来款		1,660,000.00	
合 计	1,575,805.85	3,628,316.05	599,304.65

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 12 月 31 日

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
国家税务总局铜陵市 铜官区税务局	应收出口 退税款	514,634.17	1 年以 内	32.66	25,731.71
杭州市水务集团有限 公司	押金保证 金	250,000.00	1 年以 内	15.86	12,500.00
中国出口信用保险公 司安徽分公司	应收暂付 款	190,908.00	1 年以 内	12.11	9,545.40
中铁市政环境建设有 限公司	押金保证 金	150,000.00	1 年以 内	9.52	7,500.00
利辛县非税收入管理 服务中心	押金保证 金	134,403.60	1-2 年	8.53	13,440.36
小 计		1,239,945.77		78.68	68,717.47

## 2) 2021 年 12 月 31 日

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	45.75	83,000.00

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
国家税务总局铜陵市 铜官区税务局	应收出口 退税款	1,098,027.46	1年以 内	30.26	54,901.38
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
小 计		3,324,153.06		91.61	184,093.76

## 3) 2020年12月31日

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
合肥供水集团有 限公司	押金保证金	357,722.00	1年以内	59.69	17,886.10
	押金保证金	11,359.90	1-2年	1.90	1,135.99
海安市公共资源 交易中心	押金保证金	56,000.00	1年以内	9.34	2,800.00
芜湖市公共资源 交易中心	押金保证金	49,597.50	1-2年	8.28	4,959.75
芜湖市公共资源 交易中心芜湖县 分中心	押金保证金	41,238.25	1年以内	6.88	2,061.91
安徽省财政厅	押金保证金	30,000.00	5年以上	5.01	30,000.00
小 计		545,917.65		91.10	58,843.75

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	29,700,000.00		29,700,000.00	29,700,000.00		29,700,000.00
对联营、合营 企业投资	7,890,928.87		7,890,928.87	7,935,870.46		7,935,870.46
合 计	37,590,928.87		37,590,928.87	37,635,870.46		37,635,870.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,700,000.00		29,700,000.00
对联营、合营企业投资	4,143,644.86		4,143,644.86
合 计	33,843,644.86		33,843,644.86

## (2) 对子公司投资

## 1) 2022 年度

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
富乐泰	28,170,000.00			28,170,000.00		
山海智能	1,530,000.00			1,530,000.00		
合 计	29,700,000.00			29,700,000.00		

## 2) 2021 年度

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
富乐泰	28,170,000.00			28,170,000.00		
山海智能	1,530,000.00			1,530,000.00		
小 计	29,700,000.00			29,700,000.00		

## 3) 2020 年度

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
富乐泰	28,170,000.00			28,170,000.00		
山海智能	1,530,000.00			1,530,000.00		
小 计	29,700,000.00			29,700,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

## 1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	7,935,870.46		606,151.33	550,248.17	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	7,935,870.46		606,151.33	550,248.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司	10,961.57				7,890,928.87	
合计	10,961.57				7,890,928.87	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	4,143,644.86	4,200,000.00		-407,774.40	
合计	4,143,644.86	4,200,000.00		-407,774.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司					7,935,870.46	
合计					7,935,870.46	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	2,489,959.87	1,680,000.00		-26,315.01	
合计	2,489,959.87	1,680,000.00		-26,315.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司					4,143,644.86	
合 计					4,143,644.86	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,369,908.47	105,328,856.12	97,670,712.46	76,606,498.63
其他业务收入	5,889,909.46	5,154,848.72	3,802,685.73	3,168,460.39
合 计	145,259,817.93	110,483,704.84	101,473,398.19	79,774,959.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	145,259,817.93	110,483,704.84	101,473,398.19	79,774,959.02

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	82,665,658.44	57,682,836.20
其他业务收入	5,100,318.36	2,813,141.12
合 计	87,765,976.80	60,495,977.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	87,765,976.80	60,495,977.32

## 2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,018,280.84	2,302,561.11	2,083,591.14
直接投入费用	1,820,435.22	1,986,653.08	1,718,026.37
折旧与摊销费用	786,150.44	395,525.24	339,069.98
新产品设计费	106,603.77	263,734.51	167,682.42
其他费用	102,679.84	107,216.59	57,315.97

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	5,834,150.11	5,055,690.53	4,365,685.88

## 3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	240,691.66	352,721.43	545,125.88
权益法核算的长期股权投资收益	550,248.17	- 407,774.40	-26,315.01
处置部分长期股权投资产生的投资收益	-6,151.33		
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00		
合 计	8,784,788.50	-55,052.97	518,810.87

## 十五、其他补充资料

## (一) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.05	15.99	21.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.41	12.52	15.38

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)		
	基本每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.39	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.31	0.33

(续上表)

报告期利润	每股收益（元/股）		
	稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.39	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.31	0.33

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,794,522.21	20,015,850.26	23,011,461.83
非经常性损益	B	5,419,557.33	4,342,432.32	6,353,486.63
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	27,374,964.88	15,673,417.94	16,657,975.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,240,309.79	117,253,564.94	99,312,103.21
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	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	6
其他	被投资单位其他权益变动增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	10,961.57	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1	
	控股股东对企业的资本性投入增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	70,105.19	40,894.69
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	12	7



项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
专项储备新增的、 归属于公司普通股 股东的净资产	I3	206,148.93		
新增净资产次月起 至报告期期末的累 计月数	J3	1		
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	148,725,768.6 3	125,172,845.2 6	108,282,834.0 8
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	22.05%	15.99%	21.25%
扣除非经常损益加权平均 净资产收益率	$N = C/L$	18.41%	12.52%	15.38%

### 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净 利润	A	32,794,522.2 1	20,015,850.2 6	23,011,461.8 3
非经常性损益	B	5,419,557.33	4,342,432.32	6,353,486.63
扣除非经常性损益后的归属 于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	27,374,964.8 8	15,673,417.9 4	16,657,975.2 0
期初股份总数	D	50,700,001.0 0	50,700,001.0 0	50,700,001.0 0
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	12	12
发行在外的普通股加权平均 数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	50,700,001.0 0	50,700,001.0 0	50,700,001.0 0
基本每股收益	$M = A/L$	0.65	0.39	0.45
扣除非经常损益基本每股收	$N = C/L$	0.54	0.31	0.33

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
益				

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	6,258,798.12	4,177,524.00	49.82%	主要系非 6+9 银行承兑汇票及此类票据背书未到期未终止确认导致。
应收账款	68,976,815.10	35,895,774.56	92.16%	主要系本期收入增加，期末尚未收回货款所致。
应收款项融资	198,135.52	6,530,000.00	-96.97%	主要系 6+9 银行承兑汇票背书终止确认所致。
预付款项	523,022.37	1,381,567.23	-62.14%	主要系采购材料增加导致预付款项增加所致。
在建工程	49,582,124.37			主要系本期新增厂房建设及设备安装所致。
无形资产	28,264,671.12	10,657,671.84	165.20%	主要系本期新购入土地使用权导致。
递延所得税资产	1,967,670.36	1,090,647.43	80.41%	主要系政府补助、坏账准备确认递延增加所致。
其他非流动资产	7,273,680.89	1,105,080.23	558.20%	主要系预付的设备款增加所致。
短期借款	25,515,583.33	3,000,000.00	750.52%	主要系购建厂房设备等资金需求增加，借款增加。
合同负债	1,755,841.58	5,513,123.13	-68.15%	主要系本期预收货款减少所致。
应交税费	3,352,857.66	1,208,998.65	177.33%	主要系销售收入增加，期末应交增值税和所得税增加所致。
其他流动负债	4,477,288.01	2,466,105.07	81.55%	主要系已背书未到期不能终止确认的应收票据对应的负债增加所致。
长期借款	50,044,444.44	0.00	#DIV/0!	主要系因本期新厂房建设新增专项长期借款导致。
递延收益	8,070,278.67	4,187,737.81	92.71%	主要系收到政府补助增加所致。
盈余公积	12,389,980.57	9,162,606.17	35.22%	主要系本期净利润增加，计提盈余公积所致。
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	202,029,402.21	152,596,234.52	32.39%	主要系销售增加所致。
营业成本	148,063,140.83	111,392,808.64	32.92%	主要系销售增加所致。
税金及附加	1,510,744.62	1,001,470.32	50.85%	主要系本期销售增加，确认税费相应增加所致。
财务费用	-542,799.18	970,971.27	-155.90%	主要系美元升值，汇兑收益增加所致。
其他收益	6,081,190.01	4,217,083.94	44.20%	主要系递延收益摊销增加所致。
信用减值损失	-1,976,822.58	-245,942.42	703.77%	主要系应收账款增加，确认相应坏账准备增加所致。
资产减值损失	-361,880.41	-657,521.51	-44.96%	主要系期末存货跌价准备减少所致。

## 2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		1,303,119.59	-100.00%	主要系理财产品到期减少所致。
应收票据	4,177,524.00	1,604,955.61	160.29%	主要系承兑票据结算业务增加所致。
应收款项融资	6,530,000.00	266,029.90	2354.61%	主要系银行承兑票据结算业务增加所致。
预付款项	1,381,567.23	160,776.13	759.31%	主要系采购材料预付款增加所致。
其他应收款	1,819,512.88	577,118.88	215.28%	主要系期末出口退税款增加所致。
存货	39,406,404.57	30,746,473.54	28.17%	主要系销售规模增加，期末在制订单增加所致。
合同资产	2,580,766.87	711,921.83	262.51%	主要系销售增加，应收客户的质保金余额增加所致。
固定资产	52,756,354.79	49,511,391.54	6.55%	主要系母公司检测中心由在建工程转入固定资产所致。
在建工程		2,662,297.43	-100.00%	主要系机械设备转固所致。
其他非流动资产	1,105,080.23	202,150.21	446.66%	主要系预付的设备款减少所致。
短期借款	3,000,000.00	8,003,666.67	-62.52%	主要系子公司凯斯威增加的流动资金贷款所致。
应付票据	27,078,287.58	12,968,963.91	108.79%	主要系企业增加了银行承兑汇票的支付比例。
应付账款	49,415,534.32	39,996,208.13	23.55%	主要系采购业务量增加而增加的自发性负债
合同负债	5,513,123.13	2,042,408.13	169.93%	主要系期末销售合同增加的预收款项所致。
应交税费	1,208,998.65	3,748,257.09	-67.75%	主要系应交未交的企业所得税减少所致。
其他流动负债	2,466,105.07	1,234,987.52	99.69%	主要系期末未到期未终止确认的票据背书增加所致。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	152,596,234.52	125,151,533.86	21.93%	主要系企业销售规模增加所致。
营业成本	111,392,808.64	84,854,955.32	31.27%	主要系 1) 企业销售规模增加，成本相应增长；2) 生铁、铜材原材料价格上涨所致。
税金及附加	1,001,470.32	1,564,506.72	-35.99%	主要系增值税附加税减免所致。
研发费用	8,521,256.32	7,250,335.20	17.53%	主要系增加的研发人员及调整研发人员薪资所致。
信用减值损失	-245,942.42	377,239.37	-165.20%	主要系坏账准备计提增加所致。
资产减值损失	-657,521.51	-798,304.94	-17.64%	主要系呆滞存货计提存货跌价准备增多所致。

所得税费用	2,178,022.14	3,030,448.70	-28.13%	主要系 1) 利润总额减少所致；2) 研发费用加计扣除增加所致；
-------	--------------	--------------	---------	----------------------------------

## 二、更正后的半年度财务报表及附注（如适用）

### （一）更正后的财务报表

#### 合并资产负债表（如适用）

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	47,326,570.66	57,157,782.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	2,422,880.98	6,258,798.12
应收账款	五、（一）3	72,431,140.93	68,976,815.10
应收款项融资	五、（一）4		198,135.52
预付款项	五、（一）5	2,958,201.57	523,022.37
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）6	1,204,086.40	1,445,300.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	54,711,284.91	50,229,110.93
合同资产	五、（一）8	1,334,562.56	1,507,808.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）9	14,736.91	31,919.48
其他流动资产	五、（一）10	503,033.02	1,224,300.09
<b>流动资产合计</b>		<b>182,906,497.94</b>	<b>187,552,994.03</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	五、（一）11	8,492,225.48	7,890,928.87
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	111,417,931.66	56,948,411.48
在建工程	五、(一) 13	13,000,620.24	49,582,124.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 14	27,935,924.83	28,264,671.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 15	47,600.87	57,117.21
递延所得税资产	五、(一) 16	2,706,330.32	1,967,670.36
其他非流动资产	五、(一) 17	1,350,480.71	7,273,680.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>164,951,114.11</b>	<b>151,984,604.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>347,857,612.05</b>	<b>339,537,598.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 18	23,014,097.22	25,515,583.33
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) 19	21,163,474.08	24,796,106.54
应付账款	五、(一) 20	53,768,336.97	53,022,617.34
预收款项	五、(一) 21	326,972.47	
合同负债	五、(一) 22	2,130,064.86	1,755,841.58
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	2,160,930.55	2,371,454.57
应交税费	五、(一) 24	2,267,166.45	3,352,857.66
其他应付款	五、(一) 25	329,152.30	156,397.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一) 26	1,800,358.30	4,477,288.01
<b>流动负债合计</b>		<b>106,960,553.20</b>	<b>115,448,146.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 27	50,040,000.00	50,044,444.44
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	五、（一）28	12,355,463.11	8,070,278.67
递延所得税负债	五、（一）16	623,267.03	652,680.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,018,730.14</b>	<b>58,767,403.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,979,283.34</b>	<b>174,215,550.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）29	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）30	623,216.93	508,766.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）31	1,011,585.93	206,148.93
盈余公积	五、（一）32	12,389,980.57	12,389,980.57
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	110,400,698.31	101,517,150.99
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		<b>175,125,482.74</b>	<b>165,322,047.69</b>
少数股东权益		2,752,845.97	
<b>所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>177,878,328.71</b>	<b>165,322,047.69</b>
<b>负债和所有者权益 （或股东权益）总计</b>		<b>347,857,612.05</b>	<b>339,537,598.33</b>

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

## 母公司资产负债表（如适用）

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		32,142,054.40	42,823,059.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		796,200.00	2,132,852.94
应收账款	十四、（一）1	41,379,901.27	49,626,299.78
应收款项融资			
预付款项		1,865,343.11	137,847.38
其他应收款	十四、（一）2	1,137,335.31	1,443,500.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,570,761.09	21,364,996.43
合同资产		1,145,424.88	1,307,566.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,736.91	31,919.48
其他流动资产		284,133.25	1,169,981.86
<b>流动资产合计</b>		<b>103,335,890.22</b>	<b>120,038,025.06</b>
<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	十四、（一）3	41,642,225.48	37,590,928.87
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		85,364,605.92	29,713,729.34
在建工程		13,000,620.24	49,582,124.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,174,707.33	23,489,861.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,625.80	30,616.36
递延所得税资产		2,359,719.67	1,717,978.22
其他非流动资产		699,780.71	7,273,680.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>166,267,285.15</b>	<b>149,398,919.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>269,603,175.37</b>	<b>269,436,944.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,014,097.22	16,515,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据		11,440,000.00	19,950,000.00
应付账款		31,338,686.51	31,913,880.34
预收款项		326,972.47	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,464,096.43	1,798,766.08
应交税费		1,493,859.45	1,410,035.64
其他应付款		247,344.90	62,919.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,772,640.53	1,720,804.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		808,591.44	2,043,972.97
<b>流动负债合计</b>		<b>63,906,288.95</b>	<b>75,415,961.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,040,000.00	50,044,444.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,355,463.11	8,070,278.67
其他非流动负债		616,220.31	648,979.10
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,011,683.42</b>	<b>58,763,702.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,917,972.37</b>	<b>134,179,664.15</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		488,848.65	397,766.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		432,266.60	109,675.56
盈余公积		12,389,980.57	12,389,980.57
一般风险准备			
未分配利润		78,674,106.18	71,659,856.86
<b>所有者权益（或股东</b>		<b>142,685,203.00</b>	<b>135,257,280.31</b>

权益) 合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		269,603,175.37	269,436,944.46

## 合并利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		84,146,961.06	74,044,646.29
其中：营业收入	五、(二) 1	84,146,961.06	74,044,646.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,485,550.33	66,557,624.05
其中：营业成本	五、(二) 1	62,824,494.00	56,384,331.27
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	1,057,003.71	708,238.35
销售费用	五、(二) 3	3,012,254.99	1,801,325.90
管理费用	五、(二) 4	5,967,917.19	3,871,311.90
研发费用	五、(二) 5	4,693,816.54	4,026,592.73
财务费用	五、(二) 6	-1,069,936.10	-234,176.10
其中：利息费用		647,545.16	244,591.53
利息收入		430,707.49	90,684.04
加：其他收益	五、(二) 7	2,009,881.06	4,383,311.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	536,031.21	-145,403.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		510,214.28	-381,970.74
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	-483,018.28	-727,113.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二) 10	-297,970.66	-200,061.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		9,426,334.06	10,797,755.79
加：营业外收入	五、(二) 11	1,500.47	28,597.15
减：营业外支出	五、(二) 12	49,044.82	9,071.25
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		9,378,789.71	10,817,281.69
减：所得税费用	五、(二) 13	792,396.42	1,124,972.29
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		8,586,393.29	9,692,309.40
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)		8,586,393.29	9,692,309.40
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)		-297,154.03	
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		8,883,547.32	9,692,309.40
<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>		<b>8,586,393.29</b>	<b>9,692,309.40</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>8,883,547.32</b>	<b>9,692,309.40</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-297,154.03</b>	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.18</b>	<b>0.19</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.18</b>	<b>0.19</b>

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

## 母公司利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、（二）1	54,205,279.93	54,225,269.70
减：营业成本	十四、（二）1	40,969,662.18	43,468,322.29
税金及附加		750,611.84	372,775.12
销售费用		1,904,820.09	1,130,829.55
管理费用		3,701,165.70	1,930,083.16
研发费用	十四、（二）2	2,844,127.92	2,346,882.29
财务费用		-1,232,547.14	-353,101.15
其中：利息费用		514,679.17	134,480.56
利息收入		417,908.26	38,054.35
加：其他收益		1,981,754.02	4,187,851.24
投资收益（损失以“-”号	十四、（二）3	532,522.34	7,824,350.00

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		510,214.28	-381,970.74
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）		165,423.99	-427,839.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-226,289.78	-125,612.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,720,849.91</b>	<b>16,788,227.62</b>
加：营业外收入		0.47	
减：营业外支出		47,851.75	8,071.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,672,998.63</b>	<b>16,780,156.36</b>
减：所得税费用		658,749.31	1,034,921.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,014,249.32</b>	<b>15,745,235.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,014,249.32	15,745,235.24
（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>7,014,249.32</b>	<b>15,745,235.24</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）			

## 合并现金流量表（如适用）

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		81,008,715.74	69,025,711.03
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		5,997,560.68	5,522,889.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	16,833,114.44	18,202,444.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,839,390.86</b>	<b>92,751,045.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,249,233.73	72,542,039.02
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		12,266,014.57	9,713,084.42
支付的各项税费		4,778,840.78	1,790,409.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	15,082,831.00	14,021,833.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,376,920.08	98,067,366.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,462,470.78	-5,316,321.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,250,000.00	74,408,000.00
取得投资收益收到的现金		25,816.93	236,567.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		21,275,816.93	74,644,567.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,006,845.08	35,913,649.00
投资支付的现金		21,250,000.00	83,208,000.00
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>		38,256,845.08	119,121,649.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,981,028.15	-44,477,081.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,050,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	38,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现			

金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,050,000.00	38,440,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	17,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,249,014.40	126,591.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,249,014.40	17,566,591.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		800,985.60	20,873,408.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		773,675.98	144,488.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,943,895.79	-28,775,506.15
加：期初现金及现金等价物余额		49,804,727.41	52,342,606.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,860,831.62	23,567,100.46

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

## 母公司现金流量表（如适用）

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		63,901,681.66	47,321,393.70
收到的税费返还		5,956,340.50	5,418,288.45
收到其他与经营活动有关的现金		11,381,364.10	16,219,289.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,239,386.26	68,958,971.22
购买商品、接受劳务支付的现金		54,503,894.40	50,076,371.09
支付给职工以及为职工支付的现金		7,866,976.49	5,802,049.65
支付的各项税费		2,074,687.12	741,940.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,945,214.29	8,675,961.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,390,772.30	65,296,322.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,848,613.96	3,662,648.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			62,800,000.00
取得投资收益收到的现金		22,308.06	8,206,320.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,067.20



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>		22,308.06	71,054,387.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,789,467.56	33,845,110.18
投资支付的现金		3,450,000.00	71,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,239,467.56	105,445,110.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,217,159.50	-34,390,722.24
<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	29,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	29,440,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	14,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		710,784.70	126,591.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,710,784.70	14,566,591.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-710,784.70	14,873,408.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		724,324.66	-6,607.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,355,005.58	-15,861,272.43
加：期初现金及现金等价物余额		37,893,059.98	32,400,305.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,538,054.40	16,539,032.71

## (二) 更正后的财务报表附注

## 铜陵天海流体控制股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

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。

本公司属通用设备制造行业。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2023年12月2日四届二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（以下简称富乐泰）、铜陵山海智能制造有限公司（以下简称山海智能）、内蒙古三强泵阀有限公司（以下简称三强泵阀）、铜陵三正智控阀门有限公司（以下简称三正智控）4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七之说明。

## 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、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

本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2023年6月30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》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

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，按照存货类别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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 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
机械设备及其他	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

### (十五) 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。

## （十六）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。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	5-10

项 目	摊销年限（年）
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。

#### （十八）部分长期资产减值

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

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

#### （十九）长期待摊费用

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

#### （二十）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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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

公司销售阀门、泵及管件及其他配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品分为境内销售和境外销售，在具体业务中，主要交易方式的具体销售收入确认的方法披露如下：



### (1) 境内销售

公司根据销售合同约定将产品送至客户指定地点，取得客户或客户委托的代表签收单后确认收入。

### (2) 境外销售

FOB、CIF、CFR、EXW 交易方式下，公司按照合同约定，将产品报关、离港，取得报关单和提单后确认销售收入，收入确认时间点以提单日期为准。

## (二十三) 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. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

5. 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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

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。

## (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十八) 重要会计政策

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2023 年 1-6 月财务报表无影响

#### 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、富乐泰	15%
山海智能	20%

纳税主体名称	所得税税率
三强泵阀	20%
三正智控	20%

## （二）税收优惠

根据安徽省科技厅、财政厅、税务局《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2018〕81 号)，公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年(2018 年至 2020 年)。公司 2021 年通过高新技术企业复审，2021-2023 年公司按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司富乐泰于 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)。富乐泰 2022 年通过高新技术企业复审，2022-2024 年公司按 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，子公司山海智能、三强泵阀、三正智控均符合小型微利企业条件，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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 25%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

### （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	23,018.36	21,547.35
银行存款	39,837,813.26	49,783,180.06
其他货币资金	7,465,739.04	7,353,055.28
合 计	47,326,570.66	57,157,782.69

##### （2）其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

#### 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,422,880.98	100.00			2,422,880.98
其中：银行承兑汇票	2,422,880.98	100.00			2,422,880.98
合 计	2,422,880.98	100.00			2,422,880.98

(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	6,258,798.12	100.00			6,258,798.12
其中：银行承兑汇票	6,258,798.12	100.00			6,258,798.12
合 计	6,258,798.12	100.00			6,258,798.12

## (2) 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	期末数		期初数	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,755,427.98		4,461,613.14
小 计		1,755,427.98		4,461,613.14

公司对应收银行承兑票据承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称信用等级较高银行）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称信用等级一般银行）。6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，对其已经背书转让或者贴现但未到期的终止确认，对信用等级一般的其他商业银行和商业承兑汇票背书转让或者贴现时不终止确认。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 2) 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	76,960,845.23	100.00	4,529,704.30	5.89	72,431,140.93
合 计	76,960,845.23	100.00	4,529,704.30	5.89	72,431,140.93

(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	73,021,816.15	100.00	4,045,001.05	5.54	68,976,815.10
合 计	73,021,816.15	100.00	4,045,001.05	5.54	68,976,815.10

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,943,070.78	3,597,153.54	5.00
1-2 年	3,590,033.73	359,003.37	10.00
2-3 年	810,719.78	243,215.93	30.00
3-4 年	554,548.92	277,274.46	50.00
4-5 年	47,075.12	37,660.10	80.00
5 年以上	15,396.90	15,396.90	100.00
小 计	76,960,845.23	4,529,704.30	5.89

## (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	4,045,001.05	484,703.25						4,529,704.30
合 计	4,045,001.05	484,703.25						4,529,704.30

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
威乐（中国）水泵系统有限公司	10,526,276.24	13.68	526,313.81
浙江南泵流体机械有限公司	10,199,081.01	13.25	509,954.05
中铁市政环境建设有限公司	6,128,491.27	7.96	306,424.56
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	5,229,007.40	6.79	261,450.37
利欧集团湖南泵业有限公司	3,032,201.20	3.94	151,610.06
小 计	35,115,057.12	45.62	1,755,752.85

## 4. 应收款项融资

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			198,135.52	
合 计			198,135.52	

期末应收款项融资系公司持有的信用等级较高银行承兑汇票。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,944,982.37	99.55		2,944,982.37	479,123.17	91.60		479,123.17
1-2 年					13,219.20	2.53		13,219.20
2-3 年	13,219.20	0.45		13,219.20	30,680.00	5.87		30,680.00
合 计	2,958,201.57	100.00		2,958,201.57	523,022.37	100.00		523,022.37



## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东中力高压阀门股份有限公司	484,751.77	16.39
沧州鑫腾管道防腐保温工程有限公司	278,784.00	9.42
圣戈班管道系统有限公司	272,640.00	9.22
唐山傲森科技有限公司	248,190.00	8.39
安徽省庐江县盛林机械有限公司	243,043.58	8.22
小 计	1,527,409.35	51.64

## 6. 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	1,334,906.47	100.00	130,820.07	9.80	1,204,086.40
合 计	1,334,906.47	100.00	130,820.07	9.80	1,204,086.40

(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	1,577,805.85	100.00	132,505.04	8.40	1,445,300.81
合 计	1,577,805.85	100.00	132,505.04	8.40	1,445,300.81

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,334,906.47	130,820.07	9.80
其中：1 年以内	922,484.62	46,124.23	5.00
1-2 年	300,403.60	30,040.36	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	81,918.25	24,575.48	30.00
4-5年	100.00	80.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,334,906.47	130,820.07	9.80

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	60,563.20	29,520.36	42,421.48	132,505.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-15,020.18	15,020.18		
--转入第三阶段		-8,191.82	8,191.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	581.21	-6,308.36	4,042.18	-1,684.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,124.23	30,040.36	54,655.48	130,820.07

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,040,241.85	867,541.85
备用金	114,990.00	3,000.00
应收暂付款	179,674.62	192,629.83
应收出口退税款		514,634.17
合计	1,334,906.47	1,577,805.85

## (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
中铁市政环境建设有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	14.98	10,000.00
怀宁县公共资源交易中心	押金保证金	200,000.00	1年以内	14.98	10,000.00
利辛县非税收入管理服务中心	押金保证金	134,403.60	1-2年	10.07	13,440.36
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	7.49	5,000.00
海安市水务集团工程有限公司	押金保证金	74,000.00	1-2年	5.54	7,400.00
小计		708,403.60		53.06	45,840.36

## 7. 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	19,641,649.61	103,122.73	19,538,526.88	17,576,118.81	101,535.06	17,474,583.75
半成品	15,833,205.54	339,766.42	15,493,439.12	13,888,698.34	324,709.95	13,563,988.39
库存商品	13,361,115.59	361,645.10	12,999,470.49	10,851,521.54	314,517.17	10,537,004.37
发出商品	2,243,516.28		2,243,516.28	1,570,212.05		1,570,212.05
在产品	1,439,132.59		1,439,132.59	1,564,204.80		1,564,204.80
委托加工物资	2,839,933.39		2,839,933.39	5,422,176.52		5,422,176.52
低值易耗品	157,266.16		157,266.16	96,941.05		96,941.05
合计	55,515,819.16	804,534.25	54,711,284.91	50,969,873.11	740,762.18	50,229,110.93

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,535.06	38,465.66		36,877.99		103,122.73
半成品	324,709.95	132,693.01		117,636.54		339,766.42

库存商品	314,517.17	92,335.33		45,207.40		361,645.10
合计	740,762.18	263,494.00		199,721.93		804,534.25

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	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	该部分存货已销售或使用，同时结转已计提的减值准备
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	该部分存货已销售或使用，同时结转已计提的减值准备
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	该部分存货已销售或使用，同时结转已计提的减值准备

## 8. 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	1,404,802.70	70,240.14	1,334,562.56	1,587,167.28	79,358.36	1,507,808.92
合计	1,404,802.70	70,240.14	1,334,562.56	1,587,167.28	79,358.36	1,507,808.92

## (2) 合同资产减值准备计提情况

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	
按组合计提减值准备	79,358.36	-9,118.22					70,240.14
合计	79,358.36	-9,118.22					70,240.14

## 9. 一年内到期的非流动资产

## (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
应收质保金	29,473.83	14,736.92	14,736.91	42,015.83	10,096.35	31,919.48
合计	29,473.83	14,736.92	14,736.91	42,015.83	10,096.35	31,919.48

## (2) 一年内到期的非流动资产减值准备计提情况

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	
按组合计提减值准备	10,096.35	4,640.57					14,736.92
合 计	10,096.35	4,640.57					14,736.92

## 10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	27,282.12		27,282.12	1,172,836.75		1,172,836.75
待摊费用	466,886.14		466,886.14	51,463.34		51,463.34
预缴税金	8,864.76		8,864.76			
合 计	503,033.02		503,033.02	1,224,300.09		1,224,300.09

## 11. 长期股权投资

## (1) 分类情况

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
对联营企业投资	8,492,225.48		8,492,225.48	7,890,928.87		7,890,928.87
合 计	8,492,225.48		8,492,225.48	7,890,928.87		7,890,928.87

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	7,890,928.87			510,214.28	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	7,890,928.87			510,214.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工 科技有限公司	91,082.33				8,492,225.48	
合 计	91,082.33				8,492,225.48	

## 12. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	36,923,108.69	40,826,964.39	2,966,618.47	80,716,691.55
本期增加金额	46,683,250.04	11,379,399.63	471,788.51	58,534,438.18
1) 购置	78,899.08	4,218,406.69	471,788.51	4,769,094.28
2) 在建工程转入	46,604,350.96	7,160,992.94		53,765,343.90
本期减少金额		229,352.02		229,352.02
1) 处置或报废		229,352.02		229,352.02
期末数	83,606,358.73	51,977,012.00	3,438,406.98	139,021,777.71
累计折旧				
期初数	9,141,169.68	13,198,854.06	1,428,256.33	23,768,280.07
本期增加金额	1,458,341.55	2,305,129.45	253,595.25	4,017,066.25
1) 计提	1,458,341.55	2,305,129.45	253,595.25	4,017,066.25
本期减少金额		181,500.27		181,500.27
1) 处置或报废		181,500.27		181,500.27
期末数	10,599,511.23	15,322,483.24	1,681,851.58	27,603,846.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
账面价值				
期末账面价值	73,006,847.50	36,654,528.76	1,756,555.40	111,417,931.66
期初账面价值	27,781,939.01	27,628,110.33	1,538,362.14	56,948,411.48

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,679,638.21
小 计	3,679,638.21

## (3) 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
富乐泰办公楼	204,369.82	离公路太近，未超过15米
小 计	204,369.82	

## 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
新基地建设	10,845,771.59		10,845,771.59	44,805,133.23		44,805,133.23
重点实验室建设	1,349,985.79		1,349,985.79			
设备安装工程	804,862.86		804,862.86	4,776,991.14		4,776,991.14
合 计	13,000,620.24		13,000,620.24	49,582,124.37		49,582,124.37

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新基地建设	6,611万元	44,805,133.23	12,644,989.32	46,604,350.96		10,845,771.59
重点实验室建设	326万元		1,349,985.79			1,349,985.79
小 计		44,805,133.23	13,994,975.11	46,604,350.96		12,195,757.38

(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
新基地建设	98.20	98.20	990,281.98	601,469.24	3.20	自有资金+ 银行贷款
重点实验室建设	46.79	46.79				自有资金
小 计			990,281.98	601,469.24		

## 14. 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	29,211,991.31	710,180.19	1,044,252.43	6,400.00	30,972,823.93
本期增加金额		51,984.91			51,984.91
1) 购置		51,984.91			51,984.91
本期减少金额					
期末数	29,211,991.31	762,165.10	1,044,252.43	6,400.00	31,024,808.84
累计摊销					
期初数	1,671,639.90	495,206.94	536,452.90	4,853.07	2,708,152.81
本期增加金额	294,353.34	24,061.14	61,996.74	319.98	380,731.20
1) 计提	294,353.34	24,061.14	61,996.74	319.98	380,731.20
本期减少金额					
期末数	1,965,993.24	519,268.08	598,449.64	5,173.05	3,088,884.01
账面价值					
期末账面价值	27,245,998.07	242,897.02	445,802.79	1,226.95	27,935,924.83
期初账面价值	27,540,351.41	214,973.25	507,799.53	1,546.93	28,264,671.12

## 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	25,510.22		14,927.76		10,582.46
网络费用	19,606.99	11,888.00	4,976.58		26,518.41
阅协会费	12,000.00		1,500.00		10,500.00



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	57,117.21	11,888.00	21,404.34		47,600.87

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,487,998.90	811,244.21	4,905,046.93	724,792.33
递延收益	12,355,463.11	1,853,319.47	8,070,278.67	1,210,541.80
内部交易未实现利润	190,675.38	28,601.31	215,574.86	32,336.23
可抵扣亏损	263,306.70	13,165.33		
合 计	18,297,444.09	2,706,330.32	13,190,900.46	1,967,670.36

## (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	4,249,069.89	623,267.03	4,474,592.82	652,680.74
合 计	4,249,069.89	623,267.03	4,474,592.82	652,680.74

## (3) 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	130,820.07	132,505.04
可抵扣亏损	613,654.69	
合 计	744,474.76	132,505.04

## (4) 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
2028年	613,654.69	
合 计	613,654.69	

## 17. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	371,629.01	68,783.30	302,845.71	391,687.18	29,828.99	361,858.19
预付设备款	1,047,635.00		1,047,635.00	6,911,822.70		6,911,822.70
合 计	1,419,264.01	68,783.30	1,350,480.71	7,303,509.88	29,828.99	7,273,680.89

## (2) 合同资产

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
应收质保金	371,629.01	68,783.30	302,845.71	391,687.18	29,828.99	361,858.19
小 计	371,629.01	68,783.30	302,845.71	391,687.18	29,828.99	361,858.19

## (3) 合同资产减值准备计提情况

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	
按组合计提减值准备	29,828.99	38,954.31					68,783.30
合 计	29,828.99	38,954.31					68,783.30

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,014,097.22	15,015,583.33
信用借款	8,000,000.00	9,000,000.00
应收账款保理融资[注]		1,500,000.00
合 计	23,014,097.22	25,515,583.33

[注]2022 年公司以应收的货款向中铁商业保理有限公司申请应收账款保理融资 150 万元

## 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,163,474.08	24,796,106.54
合 计	21,163,474.08	24,796,106.54

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及费用	51,093,668.51	50,649,294.86
应付长期资产购置款	2,674,668.46	2,373,322.48
小 计	53,768,336.97	53,022,617.34

## 21. 预收款项

项 目	期末数
厂房租金	326,972.47
合 计	326,972.47

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,687,564.67	1,477,495.61
1 -2 年	164,154.22	39,137.23
2-3 年	39,137.23	38,254.20
3 年以上	239,208.74	200,954.54
合 计	2,130,064.86	1,755,841.58

## 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	2,371,454.57	1,369,886.77	11,580,410.79	2,160,930.55
离职后福利—设定提存计划		823,978.92	823,978.92	
合 计	2,371,454.57	12,193,865.69	12,404,389.71	2,160,930.55

## (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	2,364,246.37	10,059,112.82	10,272,801.37	2,150,557.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贴				
职工福利费	7,208.20	758,335.40	755,291.27	10,252.33
社会保险费		418,167.99	418,047.59	120.40
其中：医疗保险及生育 保险费		352,910.50	352,910.50	
工伤保险费		53,817.51	53,817.51	
大病救助		11,439.98	11,319.58	120.40
住房公积金		118,799.00	118,799.00	
工会经费和职工教育经 费		15,471.56	15,471.56	
小 计	2,371,454.57	11,369,886.77	11,580,410.79	2,160,930.55

## (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		798,954.02	798,954.02	
失业保险费		25,024.90	25,024.90	
小 计		823,978.92	823,978.92	

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,376,169.46	2,152,118.02
增值税	450,880.85	830,021.57
房产税	201,684.53	75,571.43
土地使用税	143,817.14	143,817.14
水利（防洪）建设基金	24,294.20	28,969.63
个人所得税	22,998.65	18,572.62
城市维护建设税	21,087.40	51,176.05
印花税	11,171.80	10,532.21
教育费附加	9,037.45	25,247.39
地方教育附加	6,024.97	16,831.60
合 计	2,267,166.45	3,352,857.66

## 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付款项	87,392.30	114,225.40
押金保证金	241,760.00	41,760.00
应付暂收款		412.36
合 计	329,152.30	156,397.76

## 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	44,930.32	15,674.87
背书未终止确认的票据	1,755,427.98	4,461,613.14
合 计	1,800,358.30	4,477,288.01

## 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,040,000.00	50,044,444.44
合 计	50,040,000.00	50,044,444.44

## 28. 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	8,070,278.67	4,664,000.00	378,815.56	12,355,463.11	
合 计	8,070,278.67	4,664,000.00	378,815.56	12,355,463.11	

## (3) 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
高新投新基地建设政策兑现款	4,440,000.00	2,664,000.00	73,782.18	7,030,217.82	与资产相关
新动能培育平台和设施建设补助	2,651,633.48		208,869.91	2,442,763.57	与资产相关

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
高端流体控制设备智能化生产基地项目		2,000,000.00	27,487.17	1,972,512.83	与资产相关
市科技重大专项项目资金补助	608,696.33		36,496.87	572,199.46	与资产相关
2021年省重大新兴产业工程补助	229,942.64		15,248.28	214,694.36	与资产相关
16年设备补助款	63,552.21		10,563.94	52,988.27	与资产相关
研发中心及产业化综合基地建设资金	41,301.62		3,502.86	37,798.76	与资产相关
2020年重大新兴产业工程补助	35,152.39		2,864.35	32,288.04	与资产相关
小 计	8,070,278.67	4,664,000.00	378,815.56	12,355,463.11	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	50,700,001.00						50,700,001.00

#### 30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	11,240.28			11,240.28
其他资本公积	497,525.92	114,450.73		611,976.65
合 计	508,766.20	114,450.73		623,216.93

#### (2) 其他说明

2023年6月30日资本公积增加114,450.73元，系山海智能租赁关联方铜陵铜官府文化创意股份公司厂房，铜陵铜官府文化创意股份公司未要求租赁债权，公司按照市场价格计提费用并计入资本公积23,368.40元，以及公司按投资比例确认被投资方其他权益变动所致。

## 31. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	206,148.93	1,347,772.74	542,335.74	1,011,585.93
合 计	206,148.93	1,347,772.74	542,335.74	1,011,585.93

## 32. 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	12,389,980.57			12,389,980.57
合 计	12,389,980.57			12,389,980.57

## 33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	101,517,150.99	71,950,003.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,883,547.32	9,692,309.40
期末未分配利润	110,400,698.31	81,642,312.58

## (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	83,069,393.35	61,938,120.46	70,272,629.81	52,773,498.57
其他业务收入	1,077,567.71	886,373.54	3,772,016.48	3,610,832.70
合 计	84,146,961.06	62,824,494.00	74,044,646.29	56,384,331.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	83,961,303.40	62,726,505.77	74,003,503.43	56,356,827.06

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门	44,700,421.67	32,701,425.42	44,124,669.22	33,532,333.94

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
泵	25,761,265.29	19,422,728.83	17,316,515.68	11,876,490.05
管件	6,544,672.70	4,918,284.74	5,062,124.70	4,273,197.13
配件及服务	6,063,033.69	4,895,681.47	3,769,320.21	3,091,477.45
运保收入	686,451.95	686,451.95	3,397,081.32	3,397,081.32
模具			142,044.24	109,529.64
原辅料	32,537.82	29,610.98	33,062.48	31,330.18
废料	172,920.28	72,322.38	158,685.58	45,387.35
小 计	83,961,303.40	62,726,505.77	74,003,503.43	56,356,827.06

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	43,217,544.80	32,639,464.99	33,949,814.77	24,941,970.43
外销	40,743,758.60	30,087,040.78	40,053,688.66	31,414,856.63
小 计	83,961,303.40	62,726,505.77	74,003,503.43	56,356,827.06

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	83,961,303.40	74,003,503.43
小 计	83,961,303.40	74,003,503.43

## (3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	1,313,341.38	4,856,041.64
小 计	1,313,341.38	4,856,041.64

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	287,634.28	335,381.46
房产税	280,932.89	151,142.86
城市维护建设税	228,575.33	83,796.89



项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	97,994.48	35,912.96
地方教育附加	65,329.65	23,941.97
水利基金	51,672.55	51,860.19
印花税	43,006.21	24,793.70
车船税	1,858.32	1,408.32
合 计	1,057,003.71	708,238.35

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,412,554.61	962,475.25
业务招待费	507,140.13	250,216.00
广告费	280,986.28	55,870.29
中介咨询服务费	276,807.32	125,434.27
差旅通讯费	167,535.55	39,913.26
保险费	101,114.38	85,478.50
投标费	103,391.96	31,304.55
折旧及摊销费	58,766.27	59,286.88
办公费	34,312.61	37,544.90
其他	69,645.88	153,802.00
合 计	3,012,254.99	1,801,325.90

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,182,330.05	1,888,145.36
折旧及摊销费	1,328,976.50	938,399.86
中介咨询服务费	486,116.18	457,819.89
业务招待费	239,604.29	203,875.92
搬运修理费	181,212.51	126,737.94

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	164,277.90	23,518.55
办公费	149,232.92	111,330.08
车辆使用费	123,863.04	120,823.23
其他	112,303.80	661.07
合 计	5,967,917.19	3,871,311.90

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,470,311.66	2,007,909.40
直接材料	1,216,009.87	1,214,365.88
折旧与摊销	607,839.18	598,041.94
技术服务费	335,662.04	63,815.65
其他	63,993.79	142,459.86
合 计	4,693,816.54	4,026,592.73

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	647,545.16	244,591.53
减：利息收入	430,707.49	90,684.04
加：汇兑收益	-1,348,883.24	-453,682.23
银行手续费及其他	62,109.47	65,598.64
合 计	-1,069,936.10	-234,176.10

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	378,815.56	271,540.71
与收益相关的政府补助[注]	1,627,690.00	4,109,752.58
代扣个人所得税手续费返还	3,375.50	2,018.29

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,009,881.06	4,383,311.58

[注]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	25,816.93	236,567.06
长期股权投资权益法确认的投资收益	510,214.28	-381,970.74
合 计	536,031.21	-145,403.68

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-483,018.28	-727,113.17
合 计	-483,018.28	-727,113.17

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-263,494.00	-302,804.10
合同资产减值损失	9,118.22	102,908.97
一年内到期的非流动资产减值损失	-4,640.57	3,093.41
其他非流动资产减值损失	-38,954.31	-3,259.46
合 计	-297,970.66	-200,061.18

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款净收入	1,500.00	28,597.15
其他	0.47	
合 计	1,500.47	28,597.15

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	1,000.00	999.99
非流动资产毁损报废损失	47,851.75	8,071.26
赔偿金、违约金及各种罚款支出	193.07	
合 计	49,044.82	9,071.25

## 13. 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	1,560,470.09	1,873,971.44
递延所得税费用	-768,073.67	-748,999.15
合 计	792,396.42	1,124,972.29

## (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	9,378,789.71	10,817,281.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,406,818.46	1,622,592.25
子公司适用不同税率的影响	58,286.12	-29,707.66
调整以前期间所得税的影响	-3,742.92	
非应税收入的影响	-76,532.14	57,295.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,771.74	34,584.16
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	13,835.39	697.09
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-654,040.23	-560,489.16
合 计	792,396.42	1,124,972.29

## (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	9,778,868.51	9,399,143.79
收到的政府补助	6,291,690.00	8,549,752.58

项 目	本期数	上年同期数
往来款及其他	328,472.94	160,846.01
经营性利息收入	430,707.49	90,684.04
个税手续费返还	3,375.50	2,018.29
合 计	16,833,114.44	18,202,444.71

## 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
支付银行承兑汇票保证金	9,891,552.27	9,073,982.16
付现费用	4,614,403.52	3,279,844.52
往来款及其他	576,875.21	1,668,006.62
合 计	15,082,831.00	14,021,833.30

## 3. 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	8,586,393.29	9,692,309.40
加：资产减值准备	780,988.94	927,174.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,017,066.25	2,818,467.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	380,731.20	316,435.17
长期待摊费用摊销	21,404.34	36,425.67
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,851.75	8,071.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	647,545.16	244,591.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-536,031.21	145,403.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-738,659.96	-748,800.58

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,413.71	-198.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,545,946.05	-18,364,633.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,221,483.29	-3,743,710.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,196,379.51	3,352,143.36
其他	805,437.00	
经营活动产生的现金流量净额	5,462,470.78	-5,316,321.39
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,860,831.62	23,567,100.46
减：现金的期初余额	49,804,727.41	52,342,606.61
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	-9,943,895.79	-28,775,506.15

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	39,860,831.62	49,804,727.41
其中：库存现金	23,018.36	21,547.35
可随时用于支付的银行存款	39,837,813.26	49,783,180.06
2) 期末现金及现金等价物余额	39,860,831.62	49,804,727.41
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		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	11,892,986.46	7,151,270.21
其中：支付货款	11,692,986.46	7,151,270.21
支付固定资产等长期资产购置款	200,000.00	

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,465,739.04	为开立银行承兑汇票而存入的保证金
应收票据	1,755,427.98	已背书未终止确认
固定资产	15,613,632.85	抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	8,736,527.83	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	33,571,327.70	

## 2. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,601,607.28
其中：美元	1,016,366.21	7.2258	7,344,058.96
欧元	32,695.83	7.8771	257,548.32
应收账款			21,564,365.53
其中：美元	2,005,110.62	7.2258	14,488,528.32
欧元	898,279.47	7.8771	7,075,837.21

## 3. 政府补助

## (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
高新投新基地建设政策兑现款	4,440,000.00	2,664,000.00	73,782.18	7,030,217.82	其他收益	铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会《项目投资协议书》
新动能培育平台和设施建设补助	2,651,633.48		208,869.91	2,442,763.57	其他收益	安徽省发展改革委员会《关于下达2018年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项终于预算内投资计算的通知》
高端流体控制设备智能化生		2,000,000.00	27,487.17	1,972,512.83	其他收益	铜陵市发展改革委员会《关于转发铜陵市2023年省服务业发展引导资金投

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
产基地项目						资计划的通知》区发改（2023）10号
市科技重大专项项目资金补助	608,696.33		36,496.87	572,199.46	其他收益	铜陵市科学技术局《关于下达2020年市科技大专项项目的通知》（铜科（2020）43号）
2021年省重大新兴产业工程补助	229,942.64		15,248.28	214,694.36	其他收益	铜陵市发展改革委员会《关于下达“三重一创”建设重大新兴产业工程和专项2021年省级引导资金计划的通知》（铜发改工业（2021）507号）
16年设备补助款	63,552.21		10,563.94	52,988.27	其他收益	
研发中心及产业化综合基地建设资金	41,301.62		3,502.86	37,798.76	其他收益	铜陵市发展改革委员会《关于2019年工业转型升级专项资金项（第二批）安排情况的公示》
2020年重大新兴产业工程补助	35,152.39		2,864.35	32,288.04	其他收益	铜陵市铜官区发展改革委员会《关于下达2020年度市战略性新兴产业发展引导资金等相关资金计划的通知》（区发改函（2020）72号）
小 计	8,070,278.67	4,664,000.00	378,815.56	12,355,463.11		

## (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
铜官区地方金融监督管理局省财政上市辅导备案奖励	1,600,000.00	其他收益	安徽省财政厅《关于印发省级财政支持多层次资本市场发展奖补办法的通知》（皖财金（2022）1192号）
收上年同期数非公有制“四上企业”住房公积金缴存补贴	26,150.00	其他收益	宣城市政府办公室《关于印发做好“春风行动”促进劳



项 目	金 额	列报项目	说 明
			动力就地就业措施的通知》 (宣政办秘〔2022〕7号)
其他	1,540.00	其他收益	
小 计	1,627,690.00		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,006,505.56 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
三正智控	设立	2023-05-09	10,000,000.00	60%

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
富乐泰	宁国市	宁国市	制造业	100.00		非同一控制下 企业合并
山海智能	铜陵市	铜陵市	制造业	100.00		设立
三强泵阀	内蒙古	内蒙古	制造业	51.00		设立
三正智控	铜陵市	铜陵市	制造业	60.00		设立

2. 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
三强泵阀	49.00%	-281,435.06		2,168,564.94
三正智控	40.00%	-15,718.97		584,281.03

3. 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
三强泵阀	4,573,730.05		4,573,730.05	148,087.31		148,087.31

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
三正智控	615,796.87	862,859.30	1,478,656.17	17,953.60		17,953.60

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023年1-6				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
三强泵阀		-574,357.26		-632,820.75				
三正智控		-39,297.43		-44,772.63				

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽凯斯威精工科技有限公司	铜陵市	铜陵市	制造业	39%		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	安徽凯斯威精工科技有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	32,491,632.26	32,600,229.15
非流动资产	19,734,441.19	19,406,732.27
资产合计	52,226,073.45	52,006,961.42
流动负债	17,121,226.13	18,244,672.46
非流动负债	13,329,910.20	13,529,138.02
负债合计	30,451,136.33	31,773,810.48
归属于母公司所有者权益	21,774,937.12	20,233,150.94
按持股比例计算的净资产份额	8,492,225.48	7,890,928.87
对联营企业权益投资的账面价值	8,492,225.48	7,890,928.87
营业收入	19,488,688.54	19,856,418.28
净利润	1,308,241.75	-909,454.15

## 八、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）6、五（一）8、五（一）9 及五（一）17 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

本公司定期/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 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 45.62%（2022 年 12 月 31 日：43.79%）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	73,054,097.22	77,048,083.34	23,163,430.56	53,884,652.78	
应付票据	21,163,474.08	21,163,474.08	21,163,474.08		
应付账款	53,768,336.97	53,768,336.97	53,768,336.97		

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
其他应付款	329,152.30	329,152.30	329,152.30		
其他流动负债-已背书未终止确认应收票据	1,755,427.98	1,755,427.98	1,755,427.98		
小 计	150,070,488.55	154,064,474.67	100,179,821.89	53,884,652.78	

(续上表)

项 目	期初数				
	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	75,560,027.77	82,160,598.61	26,628,376.39	16,830,763.89	38,701,458.33
应付票据	24,796,106.54	24,796,106.54	24,796,106.54		
应付账款	53,022,617.34	53,022,617.34	53,022,617.34		
其他应付款	156,397.76	156,397.76	156,397.76		
其他流动负债-已背书未终止确认应收票据	4,461,613.14	4,461,613.14	4,461,613.14		
小 计	157,996,762.55	164,597,333.39	109,065,111.17	16,830,763.89	38,701,458.33

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 50,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

无。

(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

交易性金融资产无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量；应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

## 十、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七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽凯斯威精工科技有限公司	联营企业

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽大明铜匠艺术制品有限公司	实际控制人亲属曾任财务负责人的公司
铜陵铜官府文化创意股份公司	同受最终控制方控制
安徽红星阀门有限公司	实际控制人亲属持有 2.65% 股权，并担任董事的公司
铜官区成可达百货经营部	公司董事的亲属控制的公司
陈希	实际控制人之配偶

## (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) 明细情况

## 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
安徽凯斯威精工科技有限公司	泵组件、阀门组件等	104,972.00	146,834.59
铜官区成可达百货经营部	生产辅料及其他	181,738.07	180,505.73

## 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
安徽红星阀门有限公司	销售商品	2,158.19	300,676.17

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		租赁面积(平方米)	用途
		本期数	上年同期数		
铜陵铜官府文化创意股份公司	房屋建筑物	23,368.40	35,052.60	640.23	厂房、仓库

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	5,000,000.00	2022/10/18	2026/10/18	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2023/5/18	2027/5/18	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2023/1/10	2027/1/9	否
赵敏	50,000,000.00	2022/10/21	2029/10/21	否
赵敏	1,650,000.00	2023/1/17	2026/7/17	否
赵敏	800,000.00	2023/2/8	2026/8/8	否
赵敏	1,700,000.00	2023/4/27	2026/10/27	否
赵敏	1,000,000.00	2023/3/3	2027/3/1	否
赵敏	2,000,000.00	2023/5/23	2027/5/21	否
赵敏	5,000,000.00	2023/1/11	2027/1/10	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2022/5/24	2026/5/23	否

## 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,081,336.62	1,688,053.14

## (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					
	安徽红星阀门有限公司	29,170.99	1,458.55	69,944.76	3,497.24
	铜陵铜官府文化创意股份公司	18,359.40	917.97	18,359.40	917.97
小计		47,530.39	2,376.52	88,304.16	4,415.21

## 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			
	安徽凯斯威精工科技有限公司	156,498.45	414,286.44



	铜官区成可达百货经营部	24,109.05	53,970.24
	铜陵铜官府文化创意股份公司		
小 计		180,607.50	468,256.68

#### (四) 比照关联方披露的其他企业

公司与少数股东控制的宁国市四方精工机械有限公司、前员工控制的铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司、前员工持股 49% 的上海舟益阀门有限公司及前员工担任董监高的上海孚因流体动力设备股份有限公司存在往来交易，公司将比照关联方披露关联关系存续期间相关往来交易。

##### 1. 比照关联方披露的原因

公司名称	比照关联方披露的原因
宁国市四方精工机械有限公司	公司少数股东持有该公司 60% 股权，并担任执行董事、总经理，与公司存在业务往来
铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司	公司员工实际控制的公司，与公司存在业务往来
上海舟益阀门有限公司	公司员工持有该公司 49% 股权，与公司存在业务往来，同时持有公司 0.86% 股份，持有三正智控 20% 股权
上海孚因流体动力设备股份有限公司	公司员工担任该公司董事，与公司存在业务往来

##### 2. 采购商品和接受劳务的交易

公司名称	交易内容	本期数	上年同期数
上海孚因流体动力设备股份有限公司	阀门	32,955.75	

##### 3. 出售商品和提供劳务的交易

公司名称	交易内容	本期数	上年同期数
宁国市四方精工机械有限公司	销售商品	1,980,394.67	
上海舟益阀门有限公司	销售商品	1,449,269.36	783,230.08

##### 4. 应收款项

项目名称	公司名称	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					
	宁国市四方精工机械有限公司	1,498,687.70	74,934.39	597,237.20	29,861.86
	上海舟益阀门有限公司	1,022,130.00	51,106.50		
小 计		2,520,817.70	126,040.89	597,237.20	29,861.86

合同资产					
	宁国市四方精工机械有限公司	111,892.30	5,594.62	85,496.80	4,274.84
小 计		111,892.30	5,594.62	85,496.80	4,274.84

#### 5. 应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	铜陵市沃尔曼流体控制设备有限公司	2,448.28	2,448.28
小 计		2,448.28	2,448.28

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 公司作为出租人

##### 1. 经营租赁

##### (1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	163,486.23

##### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数
房屋建筑物	3,679,638.21
小 计	3,679,638.21

##### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	712,800.00
1-2年	712,800.00
2-3年	712,800.00
3-4年	712,800.00
4-5年	712,800.00
5年以后	3,029,400.00
合计	6,593,400.00

#### 十四、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	44,000,117.25	100.00	2,620,215.98	5.96	41,379,901.27
合计	44,000,117.25	100.00	2,620,215.98	5.96	41,379,901.27

(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	52,406,836.30	100.00	2,780,536.52	5.31	49,626,299.78
合计	52,406,836.30	100.00	2,780,536.52	5.31	49,626,299.78

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,208,779.72	2,010,439.00	5.00	50,352,044.46	2,517,602.22	5.00
1-2年	2,881,849.80	288,184.98	10.00	1,877,457.69	187,745.77	10.00
2-3年	773,136.38	231,940.91	30.00	105,885.02	31,765.51	30.00
3-4年	75,031.22	37,515.61	50.00	56,052.23	28,026.12	50.00
4-5年	45,923.23	36,738.58	80.00			
5年以上	15,396.90	15,396.90	100.00	15,396.90	15,396.90	100.00
小计	44,000,117.25	2,620,215.98	5.96	52,406,836.30	2,780,536.52	5.31

## (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	2,780,536.52	-160,320.54						2,620,215.98
合计	2,780,536.52	-160,320.54						2,620,215.98

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁市政环境建设有限公司	6,128,491.27	13.93	306,424.56
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	5,229,007.40	11.88	261,450.37
BELGICAST International, S, L, U.	3,028,064.84	6.88	151,403.24
株洲南方阀门股份有限公司	2,942,332.62	6.69	346,956.18
TALIS Valves India Pvt Ltd	2,433,748.78	5.53	121,687.44
小计	19,761,644.91	44.91	1,187,921.79

## 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	1,264,536.90	100.00	127,201.59	10.06	1,137,335.31
合 计	1,264,536.90	100.00	127,201.59	10.06	1,137,335.31

(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	1,575,805.85	100.00	132,305.04	8.40	1,443,500.81
合 计	1,575,805.85	100.00	132,305.04	8.40	1,443,500.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,264,536.90	127,201.59	10.06	1,575,805.85	132,305.04	8.40
其中：1年以内	854,115.05	42,705.75	5.00	1,211,264.00	60,563.19	5.00
1-2年	298,403.60	29,840.36	10.00	293,203.60	29,320.37	10.00
2-3年	81,918.25	24,575.48	30.00	41,238.25	12,371.48	30.00
3-4年				100.00	50.00	50.00
4-5年	100.00	80.00	80.00			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	1,264,536.90	127,201.59	10.06	1,575,805.85	132,305.04	8.40

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	60,563.20	29,320.36	42,421.48	132,305.04

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,920.18	14,920.18		
--转入第三阶段		-8,191.82	8,191.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,937.27	-6,208.36	4,042.18	-5,103.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,705.75	29,840.36	54,655.48	127,201.59

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末数	期初数
押金保证金	1,038,241.85	865,541.85
应收暂付款	174,305.05	192,629.83
备用金	51,990.00	3,000.00
应收出口退税款		514,634.17
合 计	1,264,536.90	1,575,805.85

## (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
中铁市政环境建设 有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	15.82	10,000.00
怀宁县公共资源交 易中心	押金保证金	200,000.00	1 年以内	15.82	10,000.00
利辛县非税收入管 理服务中心	押金保证金	134,403.60	1-2 年	10.63	13,440.36
中铁三局集团建筑 安装工程有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	7.91	5,000.00

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
海安市水务集团工程有限公司	押金保证金	74,000.00	1-2年	5.85	7,400.00
小计		708,403.60		56.03	45,840.36

## 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	33,150,000.00		33,150,000.00	29,700,000.00		29,700,000.00
对联营、合营企业投资	8,492,225.48		8,492,225.48	7,890,928.87		7,890,928.87
合计	41,642,225.48		41,642,225.48	37,590,928.87		37,590,928.87

## (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
富乐泰	28,170,000.00			28,170,000.00		
山海智能	1,530,000.00			1,530,000.00		
三强泵阀		2,550,000.00		2,550,000.00		
三正智控		900,000.00		900,000.00		
合计	29,700,000.00	3,450,000.00		33,150,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽凯斯威精工科技有限公司	7,890,928.87			510,214.28	
合计	7,890,928.87			510,214.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽凯斯威精工科技有限公司	91,082.33				8,492,225.48	
合计	91,082.33				8,492,225.48	

## (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	53,276,763.50	40,174,995.55	50,661,519.61	39,951,620.38
其他业务收入	928,516.43	794,666.63	3,563,750.09	3,516,701.91
合计	54,205,279.93	40,969,662.18	54,225,269.70	43,468,322.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	54,041,793.70	40,899,184.13	54,225,269.70	43,468,322.29

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门	44,758,669.38	33,756,431.19	44,122,957.94	34,361,573.59
泵	156,637.16	157,392.00	318,292.04	318,269.92
管件	6,544,672.70	4,919,514.49	5,062,124.70	4,273,197.13
配件及服务	1,816,784.26	1,341,657.87	1,158,144.93	998,579.74
运保收入	686,451.95	686,451.95	3,397,081.32	3,397,081.32
模具			33,017.70	15,772.18
废料	44,330.78	3,628.32	112,224.78	82,234.43
原辅料	34,247.47	34,108.31	21,426.29	21,613.98
小计	54,041,793.70	40,899,184.13	54,225,269.70	43,468,322.29

## 2) 收入按经营地区分解



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	15,370,376.54	11,398,566.75	16,319,871.64	12,929,282.50
外销	38,671,417.16	29,500,617.38	37,905,398.06	30,539,039.79
小 计	54,041,793.70	40,899,184.13	54,225,269.70	43,468,322.29

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	54,041,793.70	54,225,269.70
小 计	54,041,793.70	54,225,269.70

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,290,240.41 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,710,582.00	1,306,507.14
直接投入费用	572,516.65	556,213.88
折旧与摊销费用	402,755.15	393,783.85
新产品设计费	146,009.43	50,000.00
其他费用	12,264.69	40,377.42
合 计	2,844,127.92	2,346,882.29

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	22,308.06	206,320.74
权益法核算的长期股权投资收益	510,214.28	-381,970.74
子公司分红		8,000,000.00
合 计	532,522.34	7,824,350.00

**十五、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	-47,851.75	
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）	2,006,505.56	
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	25,816.93	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	307.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,375.50	
小 计	1,988,153.64	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	297,719.89	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,690,433.75	

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”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	3,375.50	

## （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	5.22	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.14	0.14

### 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	8,883,547.32
非经常性损益	B	1,690,433.75
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	7,193,113.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	165,322,047.69
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	被投资单位其他权益变动增加的、归属于公司普通股股东的净资产	91,082.33
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	3

项 目	序号	本期数
控股股东对企业的资本性投入增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	23,368.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
专项储备新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	805,437.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	170,227,659.95
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.23%

### 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	8,883,547.32
非经常性损益	B	1,690,433.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	7,193,113.57
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	6
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	$M = A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.14

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

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

董事会

2023-12-05