

湖南耐普泵业股份有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—121 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕2-330 号

湖南耐普泵业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南耐普泵业股份有限公司（以下简称耐普股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耐普股份公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

耐普股份公司主要从事工业泵、移动应急供排水装备生产和销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度，耐普股份公司营业收入金额分别为 35,971.14 万元、42,012.35 万元、51,523.34 万元。由于收入是耐普股份公司管理层(以下简称管理层)的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 以抽样方式检查与内销收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、运输单、客户到货验收单、安装调试验收单、设备验收单等；以抽样方式检查与外销收入确认相关的支持性文件，包括涉及的销售合同、出库单、出口报关单、收款回单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售金额；

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

(7) 对主要客户进行实地走访核查，对主要客户交易内容、交易规模及是否存在关联关系等重要事项进行现场核查确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述相关信息披露详见财务报表附注三(十)5 及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，耐普股份公司应收账款账面余额分别为 15,106.74 万元、12,931.05 万元和 19,682.03 万元，坏账准备分别为 2,080.65 万元、2,146.83 万元和 2,968.97 万元，账面价值分别为 13,026.09 万元、10,784.22 万元和 16,713.06 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

耐普股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督耐普股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对耐普股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致耐普股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中

描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：魏五
(项目合伙人)

中国注册会计师：青田
印冬

二〇二二年五月八日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

行次	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	114,685,116.47	51,246,600.76	128,393,443.87	52,832,966.20	133,441,848.49	63,335,329.79
交易性金融资产	30,000,000.00		25,010,000.00		5,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产						
应收票据	32,772,892.29	32,124,267.29	22,686,563.93	22,686,563.93	20,521,011.71	20,521,011.71
应收账款	167,130,553.57	114,245,330.43	107,842,209.74	73,703,062.03	130,260,892.30	87,666,447.74
应收款项融资	9,977,624.00	9,727,624.00	5,209,968.53	4,444,468.53	6,945,000.00	6,945,000.00
预付款项	13,903,517.99	11,392,500.62	8,292,396.52	7,432,492.84	7,533,533.29	6,059,958.84
其他应收款	7,153,558.52	3,419,559.34	6,614,387.25	6,470,672.78	6,344,359.13	4,529,974.18
存货	170,350,095.70	101,421,100.20	153,368,046.86	114,462,712.33	103,443,770.65	79,069,866.36
合同资产	26,409,488.02	21,152,175.09	21,478,227.72	15,674,471.38		
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	2,150,119.00	2,131,066.44	3,775,936.26	3,579,456.64	3,138,161.21	2,967,307.02
流动资产合计	574,532,965.56	346,860,224.17	482,671,180.68	301,286,866.66	416,628,576.78	273,094,895.64
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资						
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	63,383,847.08	58,147,630.24	52,959,930.72	47,384,709.19	54,301,575.30	49,619,086.43
在建工程	120,847.33	120,847.33	9,456,264.20	9,456,264.20		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	600,865.51	600,865.51				
无形资产	29,554,506.68	29,554,506.68	22,734,999.89	22,734,999.89	23,085,709.42	23,085,709.42
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	7,404,935.88	6,000,857.34	5,699,356.15	4,657,975.55	4,903,682.97	4,066,624.12
其他非流动资产	5,918,938.93	3,367,203.19	4,912,597.52	3,284,666.77	949,467.56	949,467.56
非流动资产合计	106,983,941.41	220,036,885.61	95,763,148.48	209,763,590.92	83,240,435.25	192,965,862.85
资产总计	681,516,906.97	566,897,109.78	578,434,329.16	511,050,457.58	499,869,012.03	466,060,758.49

编制单位: 湖南神斧泵业股份有限公司

法定代表人: 李贵华

主管会计工作的负责人: 李贵华

会计机构负责人: 李贵华

共 121 页



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

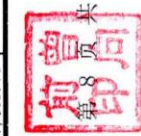
注 释	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	5,004,611.11	5,004,611.11			18,118,532.48	18,118,532.48
18	51,988,264.57	51,988,264.57	57,551,047.56	57,551,047.56	33,985,084.29	33,985,084.29
19	68,913,746.15	56,810,601.11	59,027,570.75	52,930,524.56	54,842,394.32	50,509,763.43
20					59,236,382.49	55,166,669.68
21	69,360,231.77	59,399,341.41	69,311,179.39	64,167,840.15	15,096,356.04	4,510,879.00
22	26,772,756.66	8,842,248.30	15,313,635.32	6,414,400.51	7,296,718.60	2,629,289.71
23	14,620,274.47	6,209,437.71	8,154,277.75	633,152.16	14,004,280.20	8,387,617.65
24	17,148,142.43	16,971,352.78	14,388,268.06	8,953,483.03		
25	501,988.49	501,988.49				
26	34,267,794.96	33,411,486.68	21,391,010.92	21,351,895.88	20,064,694.00	20,064,694.00
	288,577,810.61	239,139,332.16	245,136,989.75	212,002,343.85	222,644,442.42	193,372,560.24
27	3,901,714.71	1,700,601.08	2,878,979.73	1,471,267.65	2,700,882.87	1,412,047.27
28	6,163,873.02	6,163,873.02	4,537,620.10	4,537,620.10	3,669,106.58	3,669,106.58
	10,065,587.73	7,864,474.10	7,416,599.83	6,008,887.75	6,369,989.45	5,081,153.85
	298,643,398.34	247,003,806.26	252,553,589.58	218,011,231.60	229,014,431.87	198,453,714.09
	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
	74,964,337.77	137,488,172.34	74,964,337.77	137,488,172.34	74,446,025.20	137,488,172.34
	18,688,066.25	12,506,089.53	14,577,658.50	8,395,681.78	11,084,440.34	4,902,463.62
	194,221,104.61	74,899,041.65	141,338,743.31	52,155,371.86	90,324,114.62	30,216,408.44
	382,873,508.63		325,880,739.58		270,854,580.16	
	382,873,508.63	319,893,303.52	325,880,739.58	293,039,225.98	270,854,580.16	267,607,044.40
	681,516,906.97	566,897,109.78	578,434,329.16	511,050,457.58	499,869,012.03	466,060,758.49

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

李贵华



会计机构负责人：

李贵华

利润表

单位:人民币元

项目	注释	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	515,233,414.59	306,851,169.24	420,123,494.19	219,279,626.44	359,711,429.35	214,161,722.80
减:营业成本	1	302,884,845.70	207,631,126.11	236,845,840.92	145,677,908.98	206,476,910.91	143,953,126.02
税金及附加	2	3,739,117.68	2,254,397.47	3,456,710.33	1,693,964.18	3,273,841.74	1,774,922.08
销售费用	3	85,186,318.98	31,871,153.53	74,085,462.47	23,990,277.78	65,096,114.16	27,276,441.25
管理费用	4	19,711,642.42	13,213,247.40	19,044,742.63	10,796,433.20	18,825,434.47	9,116,924.46
财务费用	5	28,619,540.23	15,771,564.64	22,647,504.23	10,491,477.51	16,647,583.33	7,846,932.43
其中:利息费用	6	62,619.69	236,875.11	-283,721.36	-95,977.99	2,307,601.13	2,656,796.80
利息收入		-39,754.06	-39,754.06	-244,958.38	-244,958.38	2,357,308.54	2,605,473.08
加:其他收益	7	323,807.62	105,049.07	389,382.65	121,418.06	252,673.20	123,052.69
投资收益(损失以“-”号填列)	8	13,698,532.27	3,583,353.15	13,972,758.26	2,401,888.31	10,559,422.95	1,734,144.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		817,279.75	12,528,093.89	384,303.20	12,627,206.04	242,717.20	21,026,125.88
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	9	-8,589,587.27	-7,273,271.92	-2,814,956.93	-1,968,183.96	-5,129,864.51	-3,812,223.28
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	10	-1,157,635.24	-848,545.93	-2,288,278.11	-1,897,610.61	-808,683.22	-808,683.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	14,877.62	14,901.15	-34,535.80	-20,686.71	-82,729.17	-91,166.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12	79,812,797.02	43,877,335.32	73,546,245.59	37,868,155.85	51,864,806.86	39,584,776.58
加:营业外收入	13	16,152.39	200.00	35,599.91	400.02	146,201.28	118,938.12
减:营业外支出	14	7,268.92	5,643.56	21,787.82	3,266.74	98,429.60	2,481.70
利润总额(亏损总额以“-”号填列)		79,821,680.49	43,871,891.76	73,560,057.68	37,865,289.13	51,912,578.54	39,701,233.00
减:所得税费用		8,578,911.44	2,767,814.22	9,552,210.83	2,933,107.55	7,024,346.56	2,207,452.56
净利润(净亏损以“-”号填列)		71,242,769.05	41,104,077.54	64,007,846.85	34,932,181.58	44,888,231.98	37,493,780.44
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		71,242,769.05	41,104,077.54	64,007,846.85	34,932,181.58	44,888,231.98	37,493,780.44
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)						281,524.86	37,212,255.58
五、其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
6. 外币财务报表折算差额							
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		71,242,769.05	41,104,077.54	64,007,846.85	34,932,181.58	44,888,231.98	37,493,780.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,242,769.05	41,104,077.54	64,007,846.85	34,932,181.58	45,142,615.15	37,493,780.44
归属于少数股东的综合收益总额						-254,383.17	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.75		0.67		0.57	
(二) 稀释每股收益		0.75		0.67		0.57	

李贵华

会计机构负责人:

前曾

第9页

主管会计工作的负责人:

中纪印

百R888

法定代表人:

会企03表
单位:人民币元

现金流量表

编制单位:湖南耐普泵业股份有限公司

项 目	注 释 号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		399,395,245.96	178,800,316.59	413,744,903.52	184,476,550.99	306,339,405.56	152,383,546.53
收到的税费返还		10,150,485.82	1,961,413.84	9,229,712.63	1,016,835.55	9,613,349.20	2,414,097.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	78,186,143.26	66,413,591.68	79,281,524.68	58,639,293.39	54,196,454.07	48,496,583.44
经营活动现金流入小计		487,731,875.04	247,175,322.11	502,256,140.83	244,132,679.93	370,149,208.83	203,294,227.19
购买商品、接受劳务支付的现金		251,147,316.59	112,450,137.49	219,836,092.03	100,908,277.60	137,325,333.00	65,583,295.21
支付给职工以及为职工支付的现金		52,738,081.89	32,211,468.17	53,465,925.45	27,605,252.34	46,091,736.07	26,342,559.84
支付的各项税费		26,560,480.21	10,639,882.49	32,046,251.45	11,968,278.86	29,701,214.73	11,286,435.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	144,273,697.71	80,715,119.99	146,241,969.33	85,735,773.99	105,340,621.60	67,103,770.62
经营活动现金流出小计		474,719,576.40	236,016,608.13	451,590,238.26	226,217,582.79	318,458,905.40	170,316,061.47
经营活动产生的现金流量净额		13,012,298.64	11,158,713.98	50,665,902.57	17,915,097.14	51,690,303.43	32,978,165.72
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		116,010,000.00	51,000,000.00	131,600,000.00	93,600,000.00	66,000,000.00	37,000,000.00
取得投资收益收到的现金		855,119.08	12,565,933.22	419,100.16	12,662,003.00	192,359.22	26,181,907.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		306,259.98	34,466.21	49,546.79	4,800.00	929,045.80	851,648.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		117,171,379.06	63,600,399.43	132,068,646.95	106,266,803.00	67,121,405.02	64,033,556.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,787,914.36	15,865,076.47	15,051,108.32	13,063,061.53	17,353,162.62	15,453,652.34
投资支付的现金		121,000,000.00	51,000,000.00	151,010,000.00	98,000,000.00	71,000,000.00	56,778,964.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		137,787,914.36	66,865,076.47	166,061,108.32	111,063,061.53	88,353,162.62	72,232,616.34
投资活动产生的现金流量净额		-20,616,535.30	-3,264,677.04	-33,992,461.37	-4,796,258.53	-21,231,757.60	-8,199,060.17
三、筹资活动产生的现金流量:							
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		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	52,643,200.00	52,643,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计	3	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	62,100,000.00	62,100,000.00
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,286,434.83	14,286,434.83	9,772,098.06	9,772,098.06	2,000,000.00	2,000,000.00
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							
筹资活动现金流出小计	4	14,286,434.83	14,286,434.83	23,100,000.00	23,100,000.00	116,743,200.00	116,743,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		660,386.68	660,386.68	32,872,098.06	32,872,098.06	80,800,000.00	80,800,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		14,946,821.51	14,946,821.51	32,872,098.06	32,872,098.06	25,965,835.22	29,435,035.76
加:期初现金及现金等价物余额		-9,946,821.51	-9,946,821.51	-27,872,098.06	-27,872,098.06	112,545,598.38	116,552,750.89
六、期末现金及现金等价物余额		-17,551,058.17	-2,052,784.58	-11,198,656.86	-14,753,259.45	4,197,601.62	190,449.11
		101,286,042.34	28,467,118.32	112,484,699.20	43,220,377.77	-282.34	-282.34
		83,734,984.17	26,414,333.74	101,286,042.34	28,467,118.32	34,655,865.11	24,969,272.32
						77,828,834.09	18,251,105.45
						112,484,699.20	43,220,377.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李贵华

曾向前

第10页共12页

中耿印纪

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	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
一、上年期末余额	95,000,000.00		74,964,337.77				14,577,658.50		141,338,743.31	325,880,739.58	95,000,000.00		74,446,025.20				11,084,440.34		90,324,114.62	270,854,580.16
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	95,000,000.00		74,964,337.77				14,577,658.50		141,338,743.31	325,880,739.58	95,000,000.00		74,446,025.20				11,084,440.34		90,324,114.62	270,854,580.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,110,407.75		52,882,361.30	56,992,769.05			518,312.57				3,493,218.16		51,014,628.69	55,026,159.42
（一）综合收益总额									71,242,769.05	71,242,769.05									64,007,846.85	64,007,846.85
（二）所有者投入和减少资本													518,312.57							518,312.57
1.所有者投入的普通股																				
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													518,312.57							518,312.57
（三）利润分配							4,110,407.75		-18,360,407.75	-14,250,000.00							3,493,218.16		-12,993,218.16	-9,500,000.00
1.提取盈余公积							4,110,407.75		-4,110,407.75								3,493,218.16		-3,493,218.16	
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配									-14,250,000.00	-14,250,000.00									-9,500,000.00	-9,500,000.00
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	95,000,000.00		74,964,337.77				18,688,066.25		194,221,104.61	382,873,508.63	95,000,000.00		74,964,337.77				14,577,658.50		141,338,743.31	325,880,739.58

法定代表人：

李贵华

中耿印

主管会计工作的负责人：

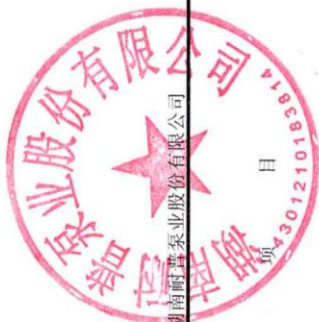
李贵华

前曾印

会计机构负责人：

李贵华

合并所有者权益变动表



编制单位：湖南耐普泵业股份有限公司
 单位：人民币元
 2019年度

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	72,709,200.00			22,397,007.28				7,335,062.30		52,566,337.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	72,709,200.00			22,397,007.28				7,335,062.30		52,566,337.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,290,800.00			52,049,017.92				3,749,378.04		37,757,777.11
（一）综合收益总额										45,142,615.15
（二）所有者投入和减少资本	22,290,800.00			66,707,431.88						
1. 所有者投入的普通股	22,290,800.00			66,142,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				565,431.88						
4. 其他										565,431.88
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								3,749,378.04		-7,384,838.04
2. 提取一般风险准备								3,749,378.04		-3,749,378.04
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,635,460.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				-14,658,413.96						
四、本期期末余额	95,000,000.00			74,446,025.20				11,084,440.34		90,324,114.62
									-38,910,150.04	-53,568,564.00
										270,854,580.16

法定代表人：李贵华
 主管会计工作的负责人：李贵华
 会计机构负责人：李贵华
 第 12 页 共 121 页



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2021年度					2020年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	95,000,000.00		137,488,172.34				4,902,463.62	30,216,408.44	267,607,044.40	267,607,044.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	95,000,000.00		137,488,172.34				4,902,463.62	30,216,408.44	267,607,044.40	267,607,044.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,493,218.16	21,938,963.42	25,432,181.58	25,432,181.58
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 提取盈余公积			4,110,407.75				4,110,407.75	-4,110,407.75		
2. 对所有者（或股本）的分配								-14,250,000.00		
3. 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、本期期末余额	95,000,000.00		137,488,172.34				8,395,681.78	52,155,371.86	319,893,303.92	319,893,303.92

法定代表人：李贵华
主管会计工作的负责人：李贵华
会计机构负责人：李贵华

前曾向印

第 13 页 共 121 页

中耿印纪

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位: 人民币元



编制单位: 湖南耐普泵业股份有限公司

项 目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	72,709,200.00				71,346,172.34				1,153,085.58	107,466.04	145,315,923.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	72,709,200.00				71,346,172.34				1,153,085.58	107,466.04	145,315,923.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,290,800.00				66,142,000.00				3,749,378.04	30,108,942.40	122,291,120.44
（一）综合收益总额										37,493,780.44	37,493,780.44
（二）所有者投入和减少资本	22,290,800.00				66,142,000.00						88,432,800.00
1. 所有者投入的普通股	22,290,800.00				66,142,000.00						88,432,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,749,378.04	-7,384,838.04	-3,635,460.00
1. 提取盈余公积									3,749,378.04	-3,749,378.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,635,460.00	-3,635,460.00
3. 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、本期期末余额	95,000,000.00				137,488,172.34				4,902,463.62	30,216,408.44	267,607,044.40

法定代表人:

郭永中



主管会计工作的负责人:

李贵华



会计机构负责人:

李贵华

湖南耐普泵业股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南耐普泵业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖南耐普泵业有限公司（以下简称耐普有限公司），耐普有限公司系由长沙通菱水泵厂、株洲南方阀门股份有限公司、WANG. YANMIN 以及赵建华共同出资组建，并于 2004 年 12 月 23 日在长沙市工商行政管理局登记注册，耐普有限公司成立时注册资本 260,000.00 美元。2015 年 3 月 25 日，耐普有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 4 月 22 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有注册号为 91430100768045556L 的营业执照，注册资本 9,500.00 万元人民币，股份总数 9,500 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业行业。主要经营活动为工业泵、移动应急供排水装备的研发、设计、生产和销售。产品主要有：立式斜流/长轴泵、消防泵、中开泵、大流量便携式排水泵组、移动应急供排水车等。

本财务报表业经公司 2022 年 5 月 8 日三届五次董事会批准对外报出。

本公司将长沙迪沃机械科技有限公司（以下简称迪沃科技公司）、长沙迪沃汽车制造有限公司（以下简称迪沃汽车公司，系迪沃科技公司子公司）、长沙迪沃机械销售有限公司（以下简称迪沃销售公司，系迪沃科技公司子公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

(十) 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。

对于租赁应收款、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和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关 联往来组合	款项性质	

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、合同资产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——尚未到期质保金	款项性质	

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 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。

(十一) 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. 发出存货采用月末加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次性转销(模具采用分次转销法)。

(十二) 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。

（十三）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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

(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、软件及专有技术等，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	5
专有技术	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（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) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020-2021 年度

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主营业务为工业泵、移动应急供排水装备的生产与销售，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：1) 直销：需要安装调试或验收的由客户对产品进行验收并出具安装调试验收单或设备验收单，不需要安装调试或验收的以产品送达合同约定地点并经客户签收后，公司就该商品享有现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。2) 经销：需要安装调试或验收的由终端客户验收并由经销商出具安装调试验收单或设备验收单，不需要安装调试或验收的以产品送达经销商指定地点并经其确认后，公司就该商品享有现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，取得报关单，公司就该商品享有现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2019 年度

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入确认的具体方法

公司销售的产品主要为工业泵、移动应急供排水装备等。

公司内销产品收入确认需满足以下条件：1) 直销：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。需要安装调试或验收的由客户对产品进行验收并出具安装调试验收单或设备验收单，不需要安装调试或验收的以产品送达合同约定地点并经客户签收后，公司就该商品享有现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。2) 经销：需要安装调试或验收的由终端客户验收并由经销商出具安装调试验收单或设备验收单，不需要安装调试或验收的以产品送达经销商指定地点并经其确认后，公司就该商品享有现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，取得报关单，且产品销售收入金额已确定；已经收回货款或销售产品相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2019-2020 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。

(二十八) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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	16%、13%、6%、3%
土地使用税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	8 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
迪沃科技公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定,本公司以及子公司迪沃科技公司销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其实际税负超过 3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司属于高新技术企业,于 2018 年 10 月 17 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准颁发的编号为 GR201843000518 的高新技术企业证书,有效期为三年,2019-2021 年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(2) 子公司迪沃科技公司于 2018 年 10 月 17 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家总局湖南省税务局批准颁发的编号为 GR201843000881 的高新技术企业证书,有效期为三年,迪沃科技公司 2019-2021 年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;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。子公司迪沃销售公司、迪沃汽车公司在 2019 年-2020 年按该政策缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司迪沃销售公司、迪沃汽车公司在 2021 年按该政策缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,本公司和子公司迪沃科技公司在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

(6) 根据《财政部 税务总局 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13 号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,本公司和子公司迪沃科技公司自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,在 2021 年 1 月 1 日起,

按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	29,663.54	43,327.54	72,508.30
银行存款	83,704,599.18	96,242,714.80	112,412,190.90
其他货币资金	30,950,853.75	32,107,401.53	20,957,149.29
合 计	114,685,116.47	128,393,443.87	133,441,848.49

(2) 其他说明

2021 年末，其他货币资金中票据保证金金额为 12,731,806.33 元，保函保证金金额为 18,218,325.97 元。

2020 年末，其他货币资金中票据保证金金额为 17,797,015.50 元，保函保证金金额为 9,310,386.03 元。

2019 年末，其他货币资金中票据保证金金额为 12,186,750.16 元，保函保证金金额为 8,770,399.13 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	25,010,000.00	5,000,000.00
其中：银行理财产品	30,000,000.00	25,010,000.00	5,000,000.00
合 计	30,000,000.00	25,010,000.00	5,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	32,834,860.89	100.00	61,968.60	0.19	32,772,892.29
其中：银行承兑汇票	31,795,488.89	96.83			31,795,488.89
商业承兑汇票	1,039,372.00	3.17	61,968.60	5.96	977,403.40
合 计	32,834,860.89	100.00	61,968.60	0.19	32,772,892.29

(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	22,746,760.50	100.00	60,196.57	0.26	22,686,563.93
其中：银行承兑汇票	21,542,829.04	94.71			21,542,829.04
商业承兑汇票	1,203,931.46	5.29	60,196.57	5.00	1,143,734.89
合 计	22,746,760.50	100.00	60,196.57	0.26	22,686,563.93

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	20,635,958.96	100.00	114,947.25	0.56	20,521,011.71
其中：银行承兑汇票	18,985,958.96	92.00			18,985,958.96
商业承兑汇票	1,650,000.00	8.00	114,947.25	6.97	1,535,052.75
合 计	20,635,958.96	100.00	114,947.25	0.56	20,521,011.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,039,372.00	61,968.60	5.96	1,203,931.46	60,196.57	5.00
小 计	1,039,372.00	61,968.60	5.96	1,203,931.46	60,196.57	5.00

(续上表)

项 目	2019.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,650,000.00	114,947.25	6.97
小 计	1,650,000.00	114,947.25	6.97

(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	60,196.57	1,772.03						61,968.60
合 计	60,196.57	1,772.03						61,968.60

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	114,947.25	-54,750.68						60,196.57
合 计	114,947.25	-54,750.68						60,196.57

3) 2019 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		114,947.25						114,947.25
合 计		114,947.25						114,947.25

(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	2021.12.31		2020.12.31	
	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		30,966,301.41		18,374,362.00
商业承兑汇票				200,000.00
小 计		30,966,301.41		18,574,362.00

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		18,864,694.00
商业承兑汇票		1,200,000.00

项 目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
小 计		20,064,694.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	196,820,264.82	100.00	29,689,711.25	15.08	167,130,553.57
合 计	196,820,264.82	100.00	29,689,711.25	15.08	167,130,553.57

(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	129,310,477.47	100.00	21,468,267.73	16.60	107,842,209.74
合 计	129,310,477.47	100.00	21,468,267.73	16.60	107,842,209.74

(续上表)

种 类	2019. 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	151,067,422.64	100.00	20,806,530.34	13.77	130,260,892.30
合 计	151,067,422.64	100.00	20,806,530.34	13.77	130,260,892.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 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	133,340,426.28	6,667,021.31	5.00	75,800,035.28	3,790,001.77	5.00
1-2 年	31,038,917.25	3,103,891.73	10.00	31,819,419.51	3,181,941.96	10.00
2-3 年	17,888,747.26	5,366,624.18	30.00	10,278,140.97	3,083,442.29	30.00

账 龄	2021. 12. 31			2020. 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 (%)
3 年以上	14,552,174.03	14,552,174.03	100.00	11,412,881.71	11,412,881.71	100.00
小 计	196,820,264.82	29,689,711.25	15.08	129,310,477.47	21,468,267.73	16.60

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,497,609.13	5,074,880.46	5.00
1-2 年	27,635,975.20	2,763,597.52	10.00
2-3 年	12,808,265.64	3,842,479.69	30.00
3 年以上	9,125,572.67	9,125,572.67	100.00
小 计	151,067,422.64	20,806,530.34	13.77

(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	21,468,267.73	8,423,360.28				201,916.76		29,689,711.25
小 计	21,468,267.73	8,423,360.28				201,916.76		29,689,711.25

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	19,462,666.28	2,797,356.17				791,754.72		21,468,267.73
小 计	19,462,666.28	2,797,356.17				791,754.72		21,468,267.73

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异系根据新收入准则进行追溯调整, 影响期初坏账准备-1,343,864.06 元

3) 2019 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	16,760,459.60	4,369,244.09				323,173.35		20,806,530.34

小 计	16,760,459.60	4,369,244.09				323,173.35		20,806,530.34
-----	---------------	--------------	--	--	--	------------	--	---------------

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	201,916.76	791,754.72	323,173.35

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
娄底市科源矿业有限公司	货款	84,300.00	已起诉，客户被列入监管系统黑名单	管理层审批	否
其他	货款	117,616.76	逾期时间较长，经催收后仍未收回	管理层审批	否
小 计		201,916.76			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国电力工程有限公司	货款	333,301.00	逾期时间较长，经催收后仍未收回	管理层审批	否
首信秘鲁矿业股份有限公司	货款	297,089.97	逾期时间较长，经催收后仍未收回	管理层审批	否
其他	货款	161,363.75	逾期时间较长，经催收后仍未收回	管理层审批	否
小 计		791,754.72			

③ 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国技术进出口集团有限公司	货款	145,000.00	逾期时间较长，经催收后仍未收回	管理层审批	否
其他	货款	178,173.35	逾期时间较长，经催收后仍未收回	管理层审批	否
小 计		323,173.35			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
中国石化海南炼油化工有限公司	13,350,000.00	6.78	667,500.00
中化二建集团有限公司	8,260,000.00	4.20	413,000.00
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	7,991,800.00	4.06	809,090.00
辰溪县住房和城乡建设局	6,627,600.00	3.37	331,380.00
四川蜀安嘉实业有限公司	4,977,355.76	2.53	308,795.29
小 计	41,206,755.76	20.94	2,529,765.29

2) 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
黄冈市应急管理局	10,191,320.00	7.88	509,566.00
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	6,612,500.00	5.11	421,200.00
镇海石化工程股份有限公司	6,099,840.00	4.72	304,992.00
四川蜀安嘉实业有限公司	4,761,780.09	3.68	238,089.00
武汉东湖新技术开发区建设管理局	4,480,000.00	3.46	448,000.00
小 计	32,145,440.09	24.85	1,921,847.00

3) 2019 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
恒逸实业（文莱）有限公司	7,130,000.00	4.72	642,750.00
海宁恒逸新材料有限公司	6,632,672.18	4.39	331,633.61
珠海供排水管网有限公司	5,518,800.00	3.65	280,740.00
中国石油化工股份有限公司	5,035,936.86	3.33	263,127.29
武汉东湖新技术开发区建设管理局	4,480,000.00	2.97	224,000.00
小 计	28,797,409.04	19.06	1,742,250.90

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 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

项 目	2021. 12. 31		2020. 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	9,977,624.00		5,209,968.53	
合 计	9,977,624.00		5,209,968.53	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	6,945,000.00	
合 计	6,945,000.00	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	9,627,624.00		5,745,000.00
小 计	9,627,624.00		5,745,000.00

(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	2021. 12. 31		2020. 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	27,459,813.46		16,590,320.00	
小 计	27,459,813.46		16,590,320.00	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	15,722,668.90	
小 计	15,722,668.90	

6. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2021. 12. 31				2020. 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	13,521,219.34	97.25		13,521,219.34	7,698,477.78	92.84		7,698,477.78

1-2 年	81,849.87	0.59		81,849.87	395,239.97	4.77		395,239.97
2-3 年	123,914.22	0.89		123,914.22	33,685.50	0.41		33,685.50
3 年以上	176,534.56	1.27		176,534.56	164,993.27	1.98		164,993.27
合 计	13,903,517.99	100.00		13,903,517.99	8,292,396.52	100.00		8,292,396.52

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,243,235.77	96.15		7,243,235.77
1-2 年	124,834.37	1.66		124,834.37
2-3 年	22,162.50	0.29		22,162.50
3 年以上	143,300.65	1.90		143,300.65
合 计	7,533,533.29	100.00		7,533,533.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
康明斯发动机(上海)有限公司	3,097,980.00	22.28
安马里诺齿轮箱有限公司(Amarillp Gear Company LLC)	1,230,790.51	8.85
长沙顺昌汽车销售服务有限公司	867,300.88	6.24
湖南山水节能科技股份有限公司	861,508.38	6.20
湖南创一智能科技有限公司	835,740.28	6.01
小 计	6,893,320.05	49.58

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海电气集团上海电机厂有限公司	4,280,123.89	51.62
河南好源来环保科技有限公司	344,847.33	4.16
武汉鼎邦联创科技有限公司	318,000.00	3.83
湖南山水节能科技股份有限公司	289,608.44	3.49
上海宝郎特种合金有限公司	253,741.74	3.06

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	5,486,321.40	66.16

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖北惠通能动力实业有限公司	1,048,354.21	13.92
康明斯发动机（上海）有限公司	700,000.00	9.29
上海电气集团上海电机厂有限公司	683,680.00	9.08
安马里诺齿轮箱有限公司 (AmarillpGearCompanyLLC)	627,843.55	8.33
天津玖博机电设备有限公司	375,876.00	4.99
小 计	3,435,753.76	45.61

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,651,925.35	100.00	1,498,366.83	17.32	7,153,558.52
合 计	8,651,925.35	100.00	1,498,366.83	17.32	7,153,558.52

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,948,299.12	100.00	1,333,911.87	16.78	6,614,387.25
合 计	7,948,299.12	100.00	1,333,911.87	16.78	6,614,387.25

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,672,581.60	100.00	1,328,222.47	17.31	6,344,359.13
合 计	7,672,581.60	100.00	1,328,222.47	17.31	6,344,359.13

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	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	8,651,925.35	1,498,366.83	17.32	7,948,299.12	1,333,911.87	16.78
其中：1年以内	6,015,535.00	300,776.75	5.00	6,000,259.41	300,012.97	5.00
1-2年	1,368,616.39	136,861.64	10.00	791,020.07	79,102.01	10.00
2-3年	295,779.32	88,733.80	30.00	288,889.65	86,666.90	30.00
3年以上	971,994.64	971,994.64	100.00	868,129.99	868,129.99	100.00
小 计	8,651,925.35	1,498,366.83	17.32	7,948,299.12	1,333,911.87	16.78

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,672,581.60	1,328,222.47	17.31
其中：1年以内	5,466,169.77	273,308.49	5.00
1-2年	1,076,712.93	107,671.30	10.00
2-3年	260,651.75	78,195.53	30.00
3年以上	869,047.15	869,047.15	100.00
小 计	7,672,581.60	1,328,222.47	17.31

(2) 坏账准备变动情况

1) 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	300,012.97	79,102.01	954,796.89	1,333,911.87
期初数在本期	——	——	——	

—转入第二阶段	-68,430.82	68,430.82		
—转入第三阶段		-29,577.93	29,577.93	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	69,194.60	18,906.74	76,353.62	164,454.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	300,776.75	136,861.64	1,060,728.44	1,498,366.83

2) 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	273,308.49	107,671.30	947,242.68	1,328,222.47
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-39,551.01	39,551.01		
—转入第三阶段		-28,888.97	28,888.97	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	66,255.49	-39,231.33	45,327.28	72,351.44
本期收回				
本期转回				
本期核销			66,662.04	66,662.04
其他变动				
期末数	300,012.97	79,102.01	954,796.89	1,333,911.87

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数	219,652.54	49,886.30	539,065.50	808,604.34
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-53,835.65	53,835.65		
—转入第三阶段		-26,065.18	26,065.18	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	107,491.60	30,014.53	508,167.04	645,673.17
本期收回				
本期转回				
本期核销			126,055.04	126,055.04
其他变动				
期末数	273,308.49	107,671.30	947,242.68	1,328,222.47

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		66,662.04	126,055.04

② 报告期重要的其他应收款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
一批历史遗留款	投标保证金	66,662.04	历史遗留，无法收回	管理层审批	否
小 计		66,662.04			

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南周智五金机电设备有限公司	其他	77,400.00	对方公司非正规经营，未提供合同约定货物，后续无法追回货款	管理层审批	否
山东华力电机集团	其他	48,655.04	采购合同已终止，因支付	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
股份有限公司			时间久远, 且与对方未再进行合作, 无法收回预付货款		
小 计		126,055.04			

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	6,994,133.11	7,234,992.51	6,228,707.51
员工备用金	774,968.84	192,162.62	612,503.07
其他	882,823.40	521,143.99	831,371.02
合 计	8,651,925.35	7,948,299.12	7,672,581.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 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
北京国际招标有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.78	25,000.00
中国石化国际事业有限公司华	押金保证金	467,230.00	[注]	5.40	37,660.50
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	362,013.09	1 年以内	4.18	18,100.65
成都市龙泉驿区水务局	押金保证金	342,500.00	1 年以内	3.96	17,125.00
苏州 UL 美华认证有限公司	其他	285,007.50	1 年以内	3.29	14,250.38
小 计		1,956,750.59		22.61	112,136.53

[注]其中 1 年以内 181,250.00 元, 1-2 年 285,980.00 元

2) 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
珠海阿马信电子商务有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	7.55	30,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	548,000.00	[注]	6.89	32,900.00
浏阳高新区技术产业开发区管理委员会	押金保证金	500,000.00	1 年以内	6.29	25,000.00
中化二建集团有限公司	押金保证金	480,000.00	1 年以内	6.04	24,000.00
中国石化国际事业有限公司华	押金保证金	395,200.00	1 年以内	4.97	19,760.00

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
南招标中心					
小 计		2,523,200.00		31.74	131,660.00

[注]其中1年以内 446,000.00 元,1-2 年 100,000.00 元,2-3 年 2,000.00 元

3) 2019 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
长沙星城中小企业融资担保有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以内	9.12	35,000.00
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	押金保证金	350,000.00	[注]	4.56	30,000.00
珠海供排水管网有限公司	质保金	311,800.00	1 年以内	4.06	15,590.00
湖南省公共资源交易中心	押金保证金	300,000.00	1 年以内	3.91	15,000.00
西安市市政设施管理局泵站 管理所	押金保证金	232,380.00	1 年以内	3.03	11,619.00
小 计		1,894,180.00		24.68	107,209.00

[注]其中1年以内 100,000.00 元,1-2 年 250,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	32,687,509.82	3,119,894.03	29,567,615.79	29,360,370.52	3,441,566.61	25,918,803.91
在产品	12,692,170.89		12,692,170.89	11,093,174.38		11,093,174.38
半成品	11,417,275.28	1,565,111.61	9,852,163.67	12,122,753.70	1,599,951.83	10,522,801.87
库存商品	41,065,657.70	1,423,940.54	39,641,717.16	27,122,423.02	1,003,628.13	26,118,794.89
发出商品	63,787,762.64		63,787,762.64	69,667,291.87		69,667,291.87
委托加工物资	7,003,708.99		7,003,708.99	2,959,270.47		2,959,270.47
周转材料	6,986,047.20	129,699.71	6,856,347.49	6,404,972.84	151,766.66	6,253,206.18
合同履约成本	948,609.07		948,609.07	834,703.29		834,703.29
合 计	176,588,741.59	6,238,645.89	170,350,095.70	159,564,960.09	6,196,913.23	153,368,046.86

(续上表)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,713,131.38	2,457,780.30	22,255,351.08
在产品	9,482,463.88		9,482,463.88
半成品	8,915,878.53	808,775.88	8,107,102.65
库存商品	17,530,069.86	809,428.48	16,720,641.38
发出商品	40,052,082.12	59,430.85	39,992,651.27
委托加工物资	1,282,652.02		1,282,652.02
周转材料	5,742,786.35	139,877.98	5,602,908.37
合同履约成本	--	--	--
合 计	107,719,064.14	4,275,293.49	103,443,770.65

(2) 存货跌价准备减值准备

1) 明细情况

① 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	3,441,566.61	307,638.65		629,311.23		3,119,894.03
半成品	1,599,951.83	112,122.98		146,963.20		1,565,111.61
库存商品	1,003,628.13	420,312.41				1,423,940.54
发出商品						
周转材料	151,766.66	24,600.85		46,667.80		129,699.71
合 计	6,196,913.23	864,674.89		822,942.23		6,238,645.89

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,457,780.30	983,786.31				3,441,566.61
半成品	808,775.88	791,175.95				1,599,951.83
库存商品	809,428.48	194,199.65				1,003,628.13
发出商品	59,430.85			59,430.85		
周转材料	139,877.98	11,888.68				151,766.66

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	
合 计	4,275,293.49	1,981,050.59		59,430.85		6,196,913.23

③ 2019 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	2,263,990.90	193,789.40				2,457,780.30
半成品	465,303.90	343,471.98				808,775.88
库存商品	620,175.11	189,253.37				809,428.48
发出商品	214,518.33	59,430.85		214,518.33		59,430.85
周转材料	117,140.36	22,737.62				139,877.98
合 计	3,681,128.60	808,683.22		214,518.33		4,275,293.49

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	本期转销存货跌价 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	本期已将前期计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品	相关售价或合同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	
发出商品		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,031,416.85	1,621,928.83	26,409,488.02
合 计	28,031,416.85	1,621,928.83	26,409,488.02

(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	22,870,469.93	1,392,242.21	21,478,227.72
合 计	22,870,469.93	1,392,242.21	21,478,227.72

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 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	1,392,242.21	229,686.62					1,621,928.83
小 计	1,392,242.21	229,686.62					1,621,928.83

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	1,081,519.69	310,722.52					1,392,242.21
小 计	1,081,519.69	310,722.52					1,392,242.21

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	28,031,416.85	1,621,928.83	5.79	22,870,469.93	1,392,242.21	6.09
小 计	28,031,416.85	1,621,928.83	5.79	22,870,469.93	1,392,242.21	6.09

10. 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预缴所得税	473,498.32	1,460,359.05	2,319,855.85
预缴其他税金	1,795.92	1,795.92	6,845.84
待认证或待抵扣增值税	182,342.45	129,826.02	164,021.05
预付销售服务商费	1,492,482.31	2,183,955.27	47,438.47
其他			600,000.00
合 计	2,150,119.00	3,775,936.26	3,138,161.21

11. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	56,621,323.50	16,651,810.20	3,263,846.97	4,831,879.25	3,509,473.97	84,878,333.89
本期增加金额	2,138,215.17	12,888,891.17	567,188.65	767,615.27	14,486.72	16,376,396.98
1) 购置		2,434,238.54	567,188.65	767,615.27	14,486.72	3,783,529.18
2) 在建工程转入	2,138,215.17	10,454,652.63				12,592,867.80
本期减少金额		302,722.84	18,010.51	370,843.64		691,576.99
1) 处置或报废		302,722.84	18,010.51	370,843.64		691,576.99
期末数	58,759,538.67	29,237,978.53	3,813,025.11	5,228,650.88	3,523,960.69	100,563,153.88
累计折旧						
期初数	14,854,353.91	10,859,133.50	2,734,048.99	1,409,938.70	2,060,928.07	31,918,403.17
本期增加金额	2,777,801.93	1,679,090.12	241,945.87	588,854.66	368,511.86	5,656,204.44
1) 计提	2,777,801.93	1,679,090.12	241,945.87	588,854.66	368,511.86	5,656,204.44
本期减少金额		275,748.14	17,109.98	102,442.69		395,300.81
1) 处置或报废		275,748.14	17,109.98	102,442.69		395,300.81
期末数	17,632,155.84	12,262,475.48	2,958,884.88	1,896,350.67	2,429,439.93	37,179,306.80
账面价值						
期末账面价值	41,127,382.83	16,975,503.05	854,140.23	3,332,300.21	1,094,520.76	63,383,847.08
期初账面价值	41,766,969.59	5,792,676.70	529,797.98	3,421,940.55	1,448,545.90	52,959,930.72

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	56,621,323.50	14,983,989.61	3,114,623.45	3,321,792.37	3,492,660.55	81,534,389.48
本期增加金额		1,728,782.59	188,803.05	1,511,779.19	16,813.42	3,446,178.25
1) 购置		1,728,782.59	188,803.05	1,511,779.19	16,813.42	3,446,178.25
2) 在建工程转入						
本期减少金额		60,962.00	39,579.53	1,692.31		102,233.84
1) 处置或报废		60,962.00	39,579.53	1,692.31		102,233.84
期末数	56,621,323.50	16,651,810.20	3,263,846.97	4,831,879.25	3,509,473.97	84,878,333.89

累计折旧						
期初数	12,161,358.39	9,813,722.54	2,459,308.01	1,103,834.89	1,694,590.35	27,232,814.18
本期增加金额	2,692,995.52	1,048,160.56	288,270.75	307,181.19	366,337.72	4,702,945.74
1) 计提	2,692,995.52	1,048,160.56	288,270.75	307,181.19	366,337.72	4,702,945.74
本期减少金额		2,749.60	13,529.77	1,077.38		17,356.75
1) 处置或报废		2,749.60	13,529.77	1,077.38		17,356.75
期末数	14,854,353.91	10,859,133.50	2,734,048.99	1,409,938.70	2,060,928.07	31,918,403.17
账面价值						
期末账面价值	41,766,969.59	5,792,676.70	529,797.98	3,421,940.55	1,448,545.90	52,959,930.72
期初账面价值	44,459,965.11	5,170,267.07	655,315.44	2,217,957.48	1,798,070.20	54,301,575.30

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	31,735,239.14	13,910,457.26	2,996,282.27	3,224,398.39	2,907,237.00	54,773,614.06
本期增加金额	26,912,255.64	1,141,063.82	316,400.65	816,544.78	585,423.55	29,771,688.44
1) 购置		956,753.48	291,443.75	816,544.78	274,600.30	2,339,342.31
2) 在建工程转入	26,912,255.64	184,310.34	24,956.90		310,823.25	27,432,346.13
本期减少金额	2,026,171.28	67,531.47	198,059.47	719,150.80		3,010,913.02
1) 处置或报废	2,026,171.28	67,531.47	198,059.47	719,150.80		3,010,913.02
期末数	56,621,323.50	14,983,989.61	3,114,623.45	3,321,792.37	3,492,660.55	81,534,389.48
累计折旧						
期初数	11,034,638.13	8,942,352.76	2,402,101.87	1,226,714.34	1,359,451.46	24,965,258.56
本期增加金额	2,482,724.42	873,323.72	245,362.57	330,821.06	335,138.89	4,267,370.66
1) 计提	2,482,724.42	873,323.72	245,362.57	330,821.06	335,138.89	4,267,370.66
本期减少金额	1,356,004.16	1,953.94	188,156.43	453,700.51		1,999,815.04
1) 处置或报废	1,356,004.16	1,953.94	188,156.43	453,700.51		1,999,815.04
期末数	12,161,358.39	9,813,722.54	2,459,308.01	1,103,834.89	1,694,590.35	27,232,814.18
账面价值						
期末账面价值	44,459,965.11	5,170,267.07	655,315.44	2,217,957.48	1,798,070.20	54,301,575.30

期初账面价值	20,700,601.01	4,968,104.50	594,180.40	1,997,684.05	1,547,785.54	29,808,355.50
--------	---------------	--------------	------------	--------------	--------------	---------------

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型低温泵测试站建设项目				8,049,322.10		8,049,322.10
水力测试站				598,684.31		598,684.31
永磁电机智能测试中心				808,257.79		808,257.79
浏阳基地厂房建设	120,847.33		120,847.33			
合 计	120,847.33		120,847.33	9,456,264.20		9,456,264.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
大型低温泵测试站建设项目	1,023.28	8,049,322.10	1,514,341.32	9,563,663.42	
水力测试站	115.00	598,684.31	578,520.07	1,177,204.38	
永磁电机智能测试中心	195.90	808,257.79	1,043,742.21	1,852,000.00	
浏阳基地厂房建设	4,789.42		120,847.33		120,847.33
小 计		9,456,264.20	3,257,450.93	12,592,867.80	120,847.33

(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
大型低温泵测试站建设项目	93.46	100.00				自有资金
水力测试站	102.37	100.00				自有资金
永磁电机智能测试中心	94.54	100.00				自有资金
浏阳基地厂房建设	0.25	0.25				自有资金
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
大型低温泵测试站建设项目	1,023.28		8,049,322.10		8,049,322.10
水力测试站	115.00		598,684.31		598,684.31
永磁电机智能测试中心	195.90		808,257.79		808,257.79
小 计			9,456,264.20		9,456,264.20

(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
大型低温泵测试站建设项目	78.66	80.00				自有资金
水力测试站	52.06	50.00				自有资金
永磁电机智能测试中心	41.26	40.00				自有资金
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
新厂区建设	2,800.00	15,652,211.85	11,780,134.28	27,432,346.13	
小 计		15,652,211.85	11,780,134.28	27,432,346.13	

(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
新厂区建设	97.97	100.00				自有资金
小 计						

13. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,256,355.15	1,256,355.15
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,256,355.15	1,256,355.15
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	655,489.64	655,489.64
计提	655,489.64	655,489.64
本期减少金额		
期末数	655,489.64	655,489.64
账面价值		
期末账面价值	600,865.51	600,865.51
期初账面价值[注]	1,256,355.15	1,256,355.15

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十二(三)之说明

14. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	专有技术	合 计
账面原值				
期初数	21,851,143.21	5,883,558.04	3,314,542.00	31,049,243.25
本期增加金额	8,195,717.04	385,108.37		8,580,825.41
购置	8,195,717.04	385,108.37		8,580,825.41
本期减少金额				
处置				
期末数	30,046,860.25	6,268,666.41	3,314,542.00	39,630,068.66
累计摊销				
期初数	3,634,547.62	2,533,552.86	2,146,142.88	8,314,243.36
本期增加金额	518,980.02	1,044,862.76	197,475.84	1,761,318.62
计提	518,980.02	1,044,862.76	197,475.84	1,761,318.62
本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专有技术	合 计
处置				
期末数	4,153,527.64	3,578,415.62	2,343,618.72	10,075,561.98
账面价值				
期末账面价值	25,893,332.61	2,690,250.79	970,923.28	29,554,506.68
期初账面价值	18,216,595.59	3,350,005.18	1,168,399.12	22,734,999.89

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专有技术	合 计
账面原值				
期初数	21,851,143.21	4,458,068.78	3,314,542.00	29,623,753.99
本期增加金额		1,425,489.26		1,425,489.26
购置		1,425,489.26		1,425,489.26
本期减少金额				
处置				
期末数	21,851,143.21	5,883,558.04	3,314,542.00	31,049,243.25
累计摊销				
期初数	3,197,524.78	1,629,479.67	1,711,040.12	6,538,044.57
本期增加金额	437,022.84	904,073.19	435,102.76	1,776,198.79
计提	437,022.84	904,073.19	435,102.76	1,776,198.79
本期减少金额				
处置				
期末数	3,634,547.62	2,533,552.86	2,146,142.88	8,314,243.36
账面价值				
期末账面价值	18,216,595.59	3,350,005.18	1,168,399.12	22,734,999.89
期初账面价值	18,653,618.43	2,828,589.11	1,603,501.88	23,085,709.42

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	专有技术	合 计
账面原值				
期初数	21,851,143.21	3,784,674.28	3,314,542.00	28,950,359.49
本期增加金额		673,394.50		673,394.50

项 目	土地使用权	软件	专有技术	合 计
购置		673,394.50		673,394.50
本期减少金额				
处置				
期末数	21,851,143.21	4,458,068.78	3,314,542.00	29,623,753.99
累计摊销				
期初数	2,760,501.94	895,239.95	1,247,607.64	4,903,349.53
本期增加金额	437,022.84	734,239.72	463,432.48	1,634,695.04
计提	437,022.84	734,239.72	463,432.48	1,634,695.04
本期减少金额				
处置				
期末数	3,197,524.78	1,629,479.67	1,711,040.12	6,538,044.57
账面价值				-
期末账面价值	18,653,618.43	2,828,589.11	1,603,501.88	23,085,709.42
期初账面价值	19,090,641.27	2,889,434.33	2,066,934.36	24,047,009.96

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
信用减值准备	31,249,970.08	4,687,370.52	22,862,316.20	3,429,342.93
资产减值准备	8,182,697.82	1,227,404.68	7,848,004.81	1,177,200.72
递延收益	6,163,873.02	924,580.95	4,537,620.10	680,643.02
预计负债	3,770,531.54	565,579.73	2,747,796.56	412,169.48
合 计	49,367,072.46	7,404,935.88	37,995,737.67	5,699,356.15

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	22,249,644.26	3,326,567.99

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	4, 275, 293. 49	641, 294. 03
递延收益	3, 669, 106. 58	550, 365. 99
预计负债	2, 569, 699. 70	385, 454. 96
合 计	32, 763, 744. 03	4, 903, 682. 97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣亏损	4, 511, 237. 99	5, 175, 324. 71	5, 399, 109. 25
可抵扣暂时性差异	131, 259. 77	131, 243. 14	131, 238. 97
合 计	4, 642, 497. 76	5, 306, 567. 85	5, 530, 348. 22

(3) 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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年			1, 541, 749. 12	
2021 年				
2022 年	1, 055, 555. 83	1, 873, 979. 19	1, 873, 979. 19	
2023 年	103, 873. 76	103, 873. 76	103, 873. 76	
2024 年	1, 879, 507. 18	1, 879, 507. 18	1, 879, 507. 18	
2025 年	1, 317, 964. 58	1, 317, 964. 58		
2026 年	154, 336. 64			
合 计	4, 511, 237. 99	5, 175, 324. 71	5, 399, 109. 25	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付软件采购款		34, 382. 03	892, 863. 79
预付工程款			56, 603. 77
合同资产	5, 918, 938. 93	4, 878, 215. 49	
合 计	5, 918, 938. 93	4, 912, 597. 52	949, 467. 56

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	6,241,062.03	322,123.10	5,918,938.93	5,137,064.86	258,849.37	4,878,215.49
小 计	6,241,062.03	322,123.10	5,918,938.93	5,137,064.86	258,849.37	4,878,215.49

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 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	258,849.37	63,273.73					322,123.10
小 计	258,849.37	63,273.73					322,123.10

B. 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	262,344.37	-3,495.00					258,849.37
小 计	262,344.37	-3,495.00					258,849.37

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,241,062.03	322,123.10	5.16	5,137,064.86	258,849.37	5.04
小 计	6,241,062.03	322,123.10	5.16	5,137,064.86	258,849.37	5.04

17. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
担保借款	5,000,000.00		18,100,000.00
借款利息	4,611.11		18,532.48
合 计	5,004,611.11		18,118,532.48

18. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	51,988,264.57	57,551,047.56	33,985,084.29
合 计	51,988,264.57	57,551,047.56	33,985,084.29

19. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付采购款	68,913,746.15	59,027,570.75	54,842,394.32
合 计	68,913,746.15	59,027,570.75	54,842,394.32

20. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			59,236,382.49
合 计			59,236,382.49

21. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	69,360,231.77	69,311,179.39
合 计	69,360,231.77	69,311,179.39

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,311,578.56	60,911,129.23	49,452,007.89	26,770,699.90
离职后福利—设定提存计划	2,056.76	2,128,753.17	2,128,753.17	2,056.76
合 计	15,313,635.32	63,039,882.40	51,580,761.06	26,772,756.66

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	15,094,307.84	54,690,215.38	54,472,944.66	15,311,578.56
离职后福利—设定提存计划	2,048.20	130,043.30	130,034.74	2,056.76
辞退福利		50,452.00	50,452.00	
合 计	15,096,356.04	54,870,710.68	54,653,431.40	15,313,635.32

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,720,967.37	45,846,369.53	44,473,029.06	15,094,307.84
离职后福利—设定提存计划	1,985.15	1,652,850.35	1,652,787.30	2,048.20
合 计	13,722,952.52	47,499,219.88	46,125,816.36	15,096,356.04

(2) 短期薪酬明细情况

1) 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	15,292,134.82	55,592,806.67	44,222,183.80	26,662,757.69
职工福利费		2,658,988.42	2,658,988.42	
社会保险费	3,344.73	1,112,396.64	1,112,396.64	3,344.73
其中：医疗保险费	2,349.51	994,497.09	994,497.09	2,349.51
工伤保险费		117,899.55	117,899.55	
生育保险费	995.22			995.22
住房公积金		1,113,272.00	1,113,272.00	
工会经费和职工教育经费	16,099.01	433,665.50	345,167.03	104,597.48
小 计	15,311,578.56	60,911,129.23	49,452,007.89	26,770,699.90

2) 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	15,089,855.65	48,943,904.22	48,741,625.05	15,292,134.82
职工福利费		3,325,923.19	3,325,923.19	
社会保险费	1,900.23	752,182.63	750,738.13	3,344.73
其中：医疗保险费	862.40	741,053.62	739,566.51	2,349.51
工伤保险费		11,129.01	11,129.01	
生育保险费	1,037.83		42.61	995.22
住房公积金		970,576.00	970,576.00	

工会经费和职工教育经费	2,551.96	697,629.34	684,082.29	16,099.01
小 计	15,094,307.84	54,690,215.38	54,472,944.66	15,311,578.56

3) 2019 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	13,696,854.38	39,881,638.33	38,488,637.06	15,089,855.65
职工福利费		3,670,149.50	3,670,149.50	
社会保险费	1,162.62	948,468.43	947,730.82	1,900.23
其中：医疗保险费	862.40	759,528.86	759,528.86	862.40
工伤保险费	162.39	116,860.13	117,022.52	
生育保险费	137.83	72,079.44	71,179.44	1,037.83
住房公积金		869,961.00	869,961.00	
工会经费和职工教育经费	22,950.37	476,152.27	496,550.68	2,551.96
小 计	13,720,967.37	45,846,369.53	44,473,029.06	15,094,307.84

(3) 设定提存计划明细情况

1) 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	2,048.20	2,040,159.80	2,040,159.80	2,048.20
失业保险费	8.56	88,593.37	88,593.37	8.56
小 计	2,056.76	2,128,753.17	2,128,753.17	2,056.76

2) 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	2,048.20	122,143.66	122,143.66	2,048.20
失业保险费		7,899.64	7,891.08	8.56
小 计	2,048.20	130,043.30	130,034.74	2,056.76

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,948.20	1,576,620.36	1,576,520.36	2,048.20
失业保险费	36.95	76,229.99	76,266.94	
小 计	1,985.15	1,652,850.35	1,652,787.30	2,048.20

23. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	7,825,259.16	3,425,102.58	4,658,918.33
企业所得税	5,788,616.61	3,045,088.43	1,995,716.46
代扣代缴个人所得税	57,825.98	1,215,146.81	30,690.78
城市维护建设税	476,462.18	238,315.64	306,192.55
印花税	21,907.40	19,459.20	15,141.70
教育费附加	450,203.14	211,165.09	290,058.78
合 计	14,620,274.47	8,154,277.75	7,296,718.60

24. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付及预提费用	15,859,259.36	13,410,939.30	12,420,219.18
押金保证金	523,192.10	473,541.60	583,703.60
其他	765,690.97	503,787.16	1,000,357.42
合 计	17,148,142.43	14,388,268.06	14,004,280.20

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	501,988.49		
合 计	501,988.49		

26. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
已背书未终止确认银行承兑汇票	30,966,301.41	18,374,362.00	18,864,694.00
待转销项税额	3,301,493.55	2,816,648.92	
已背书未终止确认商业承兑汇票		200,000.00	1,200,000.00
合 计	34,267,794.96	21,391,010.92	20,064,694.00

27. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
售后服务费	3,901,714.71	2,878,979.73	2,700,882.87	预计产品售后 维保费用
合 计	3,901,714.71	2,878,979.73	2,700,882.87	

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 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	4,537,620.10	3,400,800.00	1,774,547.08	6,163,873.02	
合 计	4,537,620.10	3,400,800.00	1,774,547.08	6,163,873.02	

2) 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	3,669,106.58	1,500,000.00	631,486.48	4,537,620.10	
合 计	3,669,106.58	1,500,000.00	631,486.48	4,537,620.10	

3) 2019 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	1,189,436.60	2,507,200.00	27,530.02	3,669,106.58	
合 计	1,189,436.60	2,507,200.00	27,530.02	3,669,106.58	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相关 成本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
新安路厂房补助	2,310,420.10	1,600,000.00	57,547.08	3,852,873.02	与资产相关
长沙经开区智能制造试 点示范项目专项资金	1,207,200.00	1,800,800.00	777,000.00	2,231,000.00	与资产相关
2019 年移动互联网产业 发展专项资金	100,000.00		20,000.00	80,000.00	与资产相关
长沙市上市(挂牌)补助	920,000.00		920,000.00		与收益相关
小 计	4,537,620.10	3,400,800.00	1,774,547.08	6,163,873.02	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相关 成本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
新安路厂房补助	2,361,906.58		51,486.48	2,310,420.10	与资产相关
长沙经开区智能制造试 点示范项目专项资金	1,207,200.00			1,207,200.00	与资产相关
2019 年移动互联网产 业发展专项资金	100,000.00			100,000.00	与资产相关
长沙市上市(挂牌)补助		1,500,000.00	580,000.00	920,000.00	与收益相关
小 计	3,669,106.58	1,500,000.00	631,486.48	4,537,620.10	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相关 成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新安路厂房补助	1,189,436.60	1,200,000.00	27,530.02	2,361,906.58	与资产相关
长沙经开区智能制造试 点示范项目专项资金		1,207,200.00		1,207,200.00	与资产相关
2019 年移动互联网产 业发展专项资金		100,000.00		100,000.00	与资产相关
小 计	1,189,436.60	2,507,200.00	27,530.02	3,669,106.58	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
长沙通菱企业管理有限公司	37,643,200.00	37,643,200.00	37,643,200.00
耿蔚	10,014,000.00	10,014,000.00	10,014,000.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)	8,220,000.00	8,220,000.00	8,220,000.00
长沙泉新管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,060,000.00	6,060,000.00	6,060,000.00
湖南三一智能产业私募股权基金企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
黄剑波	3,256,000.00	3,256,000.00	3,256,000.00

WANG, YANMIN	2,846,000.00	2,846,000.00	2,846,000.00
湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
赵建华	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
长沙顺迪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,680,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00
陈安裕	1,640,000.00	1,640,000.00	1,640,000.00
湖南沃迪企业管理合伙企业(有限合伙)	1,630,000.00	1,630,000.00	1,630,000.00
长沙泉义管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,460,000.00	1,460,000.00	1,460,000.00
黄建平	1,420,000.00	1,420,000.00	1,420,000.00
许竹	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00
蔡秀菊	1,120,000.00	1,120,000.00	1,120,000.00
倪泽亮	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
贺智华	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
郁松涛	900,000.00	900,000.00	900,000.00
李力平	800,000.00	800,000.00	800,000.00
夏建中	700,000.00	700,000.00	700,000.00
周红	580,000.00	580,000.00	580,000.00
张晓章	550,000.00	550,000.00	550,000.00
李青	430,000.00	430,000.00	430,000.00
曾向前	350,800.00	350,800.00	350,800.00
黄飞宇	350,000.00	350,000.00	350,000.00
罗正坤	160,000.00	160,000.00	160,000.00
刘中海	150,000.00	150,000.00	150,000.00
田灵芝	100,000.00	100,000.00	100,000.00
李幸	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合 计	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00

(2) 报告期内股本变动说明

1) 2021 年度

2021 年度公司股本未发生变动。

2) 2020 年度

2020 年度公司股本未发生变动。

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长沙通菱企业管理有限公司	37,643,200.00			37,643,200.00
耿蔚	5,694,000.00	4,320,000.00		10,014,000.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)		8,220,000.00		8,220,000.00
长沙泉新管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,060,000.00			6,060,000.00
湖南三一智能产业私募股权基金企业(有限合伙)		5,000,000.00		5,000,000.00
黄剑波	1,286,000.00	1,970,000.00		3,256,000.00
WANG. YANMIN	2,746,000.00	100,000.00		2,846,000.00
湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)		2,500,000.00		2,500,000.00
赵建华	2,100,000.00			2,100,000.00
长沙顺迪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		1,680,000.00		1,680,000.00
陈安裕	640,000.00	1,000,000.00		1,640,000.00
湖南沃迪企业管理合伙企业(有限合伙)		1,630,000.00		1,630,000.00
长沙泉义管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,460,000.00			1,460,000.00
黄建平	650,000.00	770,000.00		1,420,000.00
许竹	540,000.00	750,000.00		1,290,000.00
蔡秀菊		1,120,000.00		1,120,000.00
倪泽亮	1,000,000.00			1,000,000.00
贺智华		1,000,000.00		1,000,000.00
郁松涛	500,000.00	400,000.00		900,000.00
李力平	500,000.00	300,000.00		800,000.00
夏建中	300,000.00	400,000.00		700,000.00
周红	300,000.00	280,000.00		580,000.00
张晓章		550,000.00		550,000.00
李青	330,000.00	100,000.00		430,000.00

曾向前		350,800.00		350,800.00
黄飞宇		350,000.00		350,000.00
罗正坤		160,000.00		160,000.00
刘中海		150,000.00		150,000.00
田灵芝		100,000.00		100,000.00
李幸		50,000.00		50,000.00
华菱津杉(湖南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)	10,960,000.00		10,960,000.00	
合 计	72,709,200.00	33,250,800.00	10,960,000.00	95,000,000.00

① 根据 2019 年 2 月 21 日华菱津杉(湖南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)（以下简称华菱基金）与湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)、耿蔚、黄剑波、黄飞宇、曾向前、周红、田灵芝、罗正坤、刘中海签订的《产权交易合同》，湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)、耿蔚、黄剑波、黄飞宇、曾向前、周红、田灵芝、罗正坤、刘中海以联合体方式受让华菱基金持有的公司 10,960,000 股股份，转让金额为 3,331.84 万元。

② 根据 2019 年 3 月 29 日公司与耿蔚、湖南沃迪企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称沃迪合伙）、黄剑波、蔡秀菊、黄建平、许竹、张晓章、李力平签订《湖南耐普泵业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》，公司通过向耿蔚、沃迪合伙、黄剑波、蔡秀菊、黄建平、许竹、张晓章、李力平定向发行 9,130,000 股股份及支付 17,778,964.00 元现金的方式收购耿蔚、沃迪合伙、黄剑波、蔡秀菊、黄建平、许竹、张晓章、李力平持有的迪沃科技公司 35.73%股权，发行价格为 3.92 元/股。合计增加实收股本 9,130,000.00 元，溢价部分 26,659,600.00 元计入资本公积。

③ 2019 年 12 月，公司分别与湖南三一智能产业私募股权基金企业(有限合伙)、湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)、长沙顺迪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称顺迪合伙）、陈安裕等 16 名投资者签订《湖南耐普泵业股份有限公司增资协议》，公司以定向发行股份的方式，向 16 名投资者共计发行股份 13,160,800 股，每股发行价格 4.00 元，共募集资金 52,643,200.00 元。合计增加实收股本 13,160,800.00 元，溢价部分 39,482,400.00 元计入资本公积。

(3) 其他说明

2017 年 12 月，公司与长沙泉义管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称泉义合伙）签订《湖南耐普泵业股份有限公司募集配套资金非公开发行股份之股份认购协议》，泉义合伙

以 3.00 元/股的价格认购公司新增的 146 万股股份。公司员工张盼利认购泉义合伙 15 万出资份额，其中 6 万出资份额为给公司员工陈乔代持，实际由陈乔出资。2022 年 4 月，陈乔和张盼利签署《份额代持终止及份额还原协议》，张盼利将其持有的 6 万元泉义合伙出资份额转让给陈乔。泉义合伙已于 2022 年 4 月 19 日办妥工商变更登记手续。

2019 年 2 月，华菱基金与黄剑波等 9 名受让方签订《产权交易合同》，黄剑波受让华菱基金转让的本公司 47 万股股份，转让价格为 3.04 元/股；其中 30 万股股份为给其朋友赵德军代持，实际由赵德军出资；2019 年 3 月，公司与黄剑波等 8 名认购方签订《湖南耐普泵业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》，黄剑波以其持有的迪沃科技公司 3.94% 股权认购公司新增的 130 万股股份并获取 811,636.00 元现金，认购价格为 3.92 元/股；其中 30 万股股份为给其朋友赵德军代持，赵德军将 30 万股股份对应的 117.60 万元支付给黄剑波。2021 年 10 月，赵德军与黄剑波签署《股权代持解除协议》，赵德军与黄剑波一致同意解除代持关系并由黄剑波返还赵德军投资款。

2019 年 12 月，公司与顺迪合伙签订《湖南耐普泵业股份有限公司增资协议》，顺迪合伙以 4.00 元/股的价格认购公司新增的 168 万股股份。公司员工肖滨认购顺迪合伙 24 万出资份额，其中 8 万出资份额为给公司员工陈晓玲代持，实际由陈晓玲出资，肖滨和陈晓玲签署了股权代持协议。2020 年 7 月，陈晓玲和肖滨签署合伙人份额转让协议，肖滨将其持有 8.00 万元顺迪合伙出资份额转让给陈晓玲。顺迪合伙已于 2020 年 8 月 6 日办妥工商变更登记手续。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	73,517,190.24	73,517,190.24	73,517,190.24
其他资本公积	1,447,147.53	1,447,147.53	928,834.96
合 计	74,964,337.77	74,964,337.77	74,446,025.20

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2021 年度

2021 年度公司资本公积未发生变动。

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	73,517,190.24			73,517,190.24
其他资本公积	928,834.96	518,312.57		1,447,147.53
合 计	74,446,025.20	518,312.57		74,964,337.77

本期其他资本公积增加原因系迪沃科技公司股权激励 518,312.57 元。

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,033,604.20	66,142,000.00	14,658,413.96	73,517,190.24
其他资本公积	363,403.08	565,431.88		928,834.96
合 计	22,397,007.28	66,707,431.88	14,658,413.96	74,446,025.20

① 本期股本溢价增加原因详见本附注五(一)29 之说明；其他资本公积增加原因系迪沃科技公司股权激励 565,431.88 元。

② 本期资本公积减少的原因系本公司发行股份及支付现金对价的方式收购迪沃科技公司少数股东股权，购买成本与按取得的股权比例计算的迪沃科技公司净资产份额的差额 14,658,413.96 元减少资本公积(股本溢价)。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	18,688,066.25	14,577,658.50	11,084,440.34
合 计	18,688,066.25	14,577,658.50	11,084,440.34

(2) 盈余公积增减变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,577,658.50	4,110,407.75		18,688,066.25
合 计	14,577,658.50	4,110,407.75		18,688,066.25

本期增加系根据 2021 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,084,440.34	3,493,218.16		14,577,658.50
合 计	11,084,440.34	3,493,218.16		14,577,658.50

本期增加系根据 2020 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,335,062.30	3,749,378.04		11,084,440.34
合 计	7,335,062.30	3,749,378.04		11,084,440.34

本期增加系根据 2019 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	141,338,743.31	90,324,114.62	52,566,337.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,242,769.05	64,007,846.85	45,142,615.15
减：提取法定盈余公积	4,110,407.75	3,493,218.16	3,749,378.04
应付普通股股利	14,250,000.00	9,500,000.00	3,635,460.00
期末未分配利润	194,221,104.61	141,338,743.31	90,324,114.62

(2) 其他说明

1) 经 2019 年 3 月 20 日公司股东会决议，公司向全体股东分配现金股利 3,635,460.00 元；经 2019 年 10 月 29 日公司股东会决议，公司超额分配利润由 2019 年 1-9 月实现的净利润进行弥补。

2) 经 2020 年 5 月 9 日公司股东会决议，公司向全体股东分配现金股利 9,500,000.00 元。

3) 经 2021 年 6 月 11 日公司股东会决议，公司向全体股东分配现金股利 14,250,000.00 元。

(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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	507,604,726.56	300,593,799.40	415,078,585.10	235,348,232.70
其他业务收入	7,628,688.03	2,291,046.30	5,044,909.09	1,497,608.22
合 计	515,233,414.59	302,884,845.70	420,123,494.19	236,845,840.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	513,888,846.45	302,775,739.32	419,614,998.61	236,796,568.39

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	354,007,000.99	203,745,782.85
其他业务收入	5,704,428.36	2,731,128.06
合 计	359,711,429.35	206,476,910.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石化集团	62,751,706.28	12.18
中国化学集团	31,874,867.26	6.19
中国五矿集团	29,654,424.79	5.76
中国海洋石油集团	28,493,683.62	5.53
北京城市排水集团	19,459,529.19	3.78
小 计	172,234,211.14	33.44

2) 2020 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石化集团	35,890,494.48	8.54

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
镇海石化工程股份有限公司	26,990,442.48	6.42
宝武钢铁集团	18,591,332.10	4.43
中国能源建设集团	18,330,122.62	4.36
昆明排水设施管理有限责任公司	17,301,194.69	4.12
小 计	117,103,586.37	27.87

3) 2019 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石化集团	33,792,854.85	9.39
中国五矿集团	17,522,764.72	4.87
中国中化集团	15,694,360.69	4.36
昆明排水设施管理有限责任公司	15,218,163.55	4.23
山东省防汛抗旱物资储备中心	14,186,785.81	3.94
小 计	96,414,929.62	26.79

[注] ①中国石化集团包括中国石油化工集团有限公司下属公司和关联公司；②中国化学集团包括中国化学工程集团有限公司下属公司和关联公司；③中国五矿集团包括中国五矿集团有限公司下属公司和关联公司；④中国海洋石油集团包括中国海洋石油集团有限公司下属公司和关联公司；⑤北京城市排水集团包括北京城市排水集团有限责任公司下属公司和关联公司；⑥宝武钢铁集团包括中国宝武钢铁集团有限公司下属公司和关联公司；⑦中国能源建设集团包括中国能源建设集团有限公司下属公司和关联公司；⑧昆明排水设施管理有限责任公司包括昆明排水设施管理有限责任公司和昆明滇池水务股份有限公司；⑨中国中化集团包括中化泉州石化有限公司和正和集团股份有限公司

(3) 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

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十二(一)之说明。

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	506,410,782.95	298,794,737.73	416,164,347.07	234,145,823.40

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外地区	7,478,063.50	3,981,001.59	3,450,651.54	2,650,744.99
小 计	513,888,846.45	302,775,739.32	419,614,998.61	236,796,568.39

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境内地区	347,543,277.72	198,688,574.85
境外地区	12,168,151.63	7,788,336.06
小 计	359,711,429.35	206,476,910.91

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	513,888,846.45	419,614,998.61
小 计	513,888,846.45	419,614,998.61

(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	2021 年度	2020 年度
营业收入	55,448,310.12	43,797,862.29
小 计	55,448,310.12	43,797,862.29

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,309,687.03	1,210,434.47	1,123,875.52
教育费附加	1,090,228.04	947,145.38	903,912.30
土地使用税	346,149.51	309,962.72	309,962.72
印花税	282,555.10	262,832.00	299,391.23
房产税	643,426.61	640,325.96	546,745.31
水利建设基金	62,160.51	86,009.80	84,814.66
车船税	4,910.88		5,140.00
合 计	3,739,117.68	3,456,710.33	3,273,841.74

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	28,926,753.39	24,023,996.63	17,498,770.54
销售服务费	23,720,577.27	22,138,577.07	21,303,317.29
业务招待费	7,126,992.86	6,622,152.33	5,249,584.28
售后服务费	6,094,629.81	5,310,806.57	4,348,533.00
招（投）标服务费	4,088,471.07	1,680,595.35	2,081,955.86
差旅费	3,637,436.02	3,209,357.12	3,749,423.41
广告宣传费及参展费	3,238,514.60	3,019,121.62	2,083,606.42
折旧摊销	819,812.53	640,636.72	469,642.57
运费			4,598,052.47
其他	7,533,131.43	7,440,219.06	3,713,228.32
合 计	85,186,318.98	74,085,462.47	65,096,114.16

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,326,850.14	9,859,775.04	8,855,454.53
办公费	3,122,142.32	2,418,677.57	2,679,255.42
折旧及摊销	2,746,049.39	2,706,961.53	2,579,704.15
中介服务费	1,843,941.62	1,740,935.93	2,521,676.41
车辆使用费	420,962.83	459,080.23	479,952.26
差旅费	350,580.13	390,454.65	428,314.31
业务招待费	281,705.62	308,367.15	243,199.35
股份支付		518,312.57	565,431.88
其他	619,410.37	642,177.96	472,446.16
合 计	19,711,642.42	19,044,742.63	18,825,434.47

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,470,695.87	8,296,774.79	8,879,978.36

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
技术服务费	7,118,462.98	7,079,797.17	4,358,116.16
物料费	8,194,827.22	3,181,593.92	623,240.76
检测费及质量认证费	2,002,666.40	1,662,639.09	542,230.58
折旧与摊销	1,879,794.56	1,162,573.86	940,651.32
差旅费	233,478.00	360,180.12	639,494.31
其他	719,615.20	903,945.28	663,871.84
合 计	28,619,540.23	22,647,504.23	16,647,583.33

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	-39,754.06	-244,958.38	2,357,308.54
减：利息收入	323,807.62	389,382.65	252,673.20
汇兑损益	1,281.98	-15,883.60	-21,486.30
金融机构手续费	129,387.42	183,112.22	91,806.51
其他	295,511.97	183,391.05	132,645.58
合 计	62,619.69	-283,721.36	2,307,601.13

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	854,547.08	51,486.48	27,530.02
与收益相关的政府补助[注]	12,764,875.74	13,824,279.90	10,475,606.74
代扣个人所得税手续费返还	79,109.45	96,991.88	56,286.19
合 计	13,698,532.27	13,972,758.26	10,559,422.95

[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)2之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品收益	855,119.08	420,576.20	258,179.01

票据贴现	-37,839.33	-36,273.00	-15,461.81
合 计	817,279.75	384,303.20	242,717.20

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-8,589,587.27	-2,814,956.93	-5,129,864.51
合 计	-8,589,587.27	-2,814,956.93	-5,129,864.51

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-864,674.89	-1,981,050.59	-808,683.22
合同资产减值损失	-292,960.35	-307,227.52	——
合 计	-1,157,635.24	-2,288,278.11	-808,683.22

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置	14,877.62	-34,535.80	-82,729.17
合 计	14,877.62	-34,535.80	-82,729.17

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得			676.99
其他	16,152.39	35,599.91	145,524.29
合 计	16,152.39	35,599.91	146,201.28

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	4,893.82	794.50	
对外捐赠		10,000.00	

其他	2,375.10	10,993.32	98,429.60
合 计	7,268.92	21,787.82	98,429.60

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	10,284,491.17	10,347,884.01	8,103,886.21
递延所得税费用	-1,705,579.73	-795,673.18	-1,079,539.65
合 计	8,578,911.44	9,552,210.83	7,024,346.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	79,821,680.49	73,560,057.68	51,912,578.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,973,252.07	11,111,755.54	7,786,886.78
子公司适用不同税率的影响	-82,858.14	127,660.59	190,049.62
调整以前期间所得税的影响			18,017.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,808.40	632,290.01	670,664.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,460.58		
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	3,418.85	67,350.87	94,000.00
研发加计扣除	-4,012,249.16	-2,386,846.18	-1,735,272.56
所得税费用	8,578,911.44	9,552,210.83	7,024,346.56

(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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	6,099,957.50	6,368,923.16	5,566,234.30
利息收入	323,807.62	389,382.65	252,673.20
收回票据和保函保证金	50,583,081.40	59,493,350.14	38,376,870.25
收回支付给客户的保证金或收取供应商保证金	21,084,034.90	12,897,276.94	9,798,951.92

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	95,261.84	132,591.79	201,724.40
合 计	78,186,143.26	79,281,524.68	54,196,454.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的销售费用	51,981,584.52	50,220,434.92	41,060,849.97
支付的管理费用	6,603,333.68	6,206,011.19	6,383,911.41
支付的研发费用	10,074,222.58	9,770,700.31	6,644,645.37
财务费用	392,844.66	366,503.27	224,452.09
支付票据和保函保证金	54,425,812.17	65,643,602.38	38,166,414.13
向客户支付保证金或退回供应商支付的保证金	20,793,525.00	14,013,723.94	12,761,919.03
其他	2,375.10	20,993.32	98,429.60
合 计	144,273,697.71	146,241,969.33	105,340,621.60

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到资金拆借款			2,000,000.00
合 计			2,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁	660,386.68		
归还资金拆借款和利息			8,186,871.22
购买子公司少数股权			17,778,964.00
合 计	660,386.68		25,965,835.22

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	71,242,769.05	64,007,846.85	44,888,231.98
加: 资产减值准备	9,747,222.51	5,103,235.04	5,938,547.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,656,204.44	4,702,945.74	4,267,370.66
使用权资产折旧	655,489.64		
无形资产摊销	1,761,318.62	1,776,198.79	1,634,695.04
长期待摊费用摊销			
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)	-14,877.62	34,535.80	82,729.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,893.82	794.50	-676.99
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	74,382.65	239,158.02	2,335,822.24
投资损失(收益以“—”号填列)	-855,119.08	-420,576.20	-258,179.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,705,579.73	-795,673.18	-1,079,539.65
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,846,723.73	-51,905,326.80	-13,395,130.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-97,400,272.02	-15,876,852.70	-42,638,609.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	41,692,590.09	43,281,304.14	49,349,609.80
其他		518,312.57	565,431.88
经营活动产生的现金流量净额	13,012,298.64	50,665,902.57	51,690,303.43
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	83,734,984.17	101,286,042.34	112,484,699.20

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金的期初余额	101,286,042.34	112,484,699.20	77,828,834.09
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	-17,551,058.17	-11,198,656.86	34,655,865.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	83,734,984.17	101,286,042.34	112,484,699.20
其中：库存现金	29,663.54	43,327.54	72,508.30
可随时用于支付的银行存款	83,704,599.18	96,242,714.80	112,412,190.90
可随时用于支付的其他货币资金	721.45	5,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	83,734,984.17	101,286,042.34	112,484,699.20
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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	104,478,796.17	70,846,356.70	84,404,386.59
其中：支付货款	104,478,796.17	70,846,356.70	84,404,386.59

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将为开具银行承兑汇票缴存的保证金及为开具银行保函缴存的保证金列入现金及现金等价物，该等资金的 2021 年 12 月 31 日的余额为 30,950,132.30 元，2020 年 12 月 31 日的余额为 27,107,401.53 元，2019 年 12 月 31 日余额为 20,957,149.29 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	30,950,132.30	票据保证金及保函保证金
应收票据	30,966,301.41	票据已背书或贴现未终止确认
应收款项融资	9,627,624.00	质押
固定资产	41,127,382.83	抵押
无形资产	17,779,572.75	抵押
合 计	130,451,013.29	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	27,107,401.53	票据保证金及保函保证金
应收票据	18,574,362.00	票据已背书或贴现未终止确认
固定资产	41,766,969.59	抵押
无形资产	18,216,595.59	抵押
合 计	105,665,328.71	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	20,957,149.29	票据保证金及保函保证金
应收票据	20,064,694.00	票据已背书或贴现未终止确认
应收款项融资	5,745,000.00	质押
固定资产	44,459,965.11	抵押
无形资产	18,653,618.43	抵押
合 计	109,880,426.83	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
新安路厂房补助	2,310,420.10	1,600,000.00	57,547.08	3,852,873.02	其他收益	[注 1]
长沙经开区智能制造试点示范项目专项资金	1,207,200.00	1,800,800.00	777,000.00	2,231,000.00	其他收益	[注 2]
2019 年移动互联网产业发展专项资金	100,000.00		20,000.00	80,000.00	其他收益	[注 3]
小 计	3,617,620.10	3,400,800.00	854,547.08	6,163,873.02		

[注 1]根据公司与长沙经济技术开发区管理委员会招商合作局签订的《项目引进合同》(合同编号: 2014-016)及《项目补充合同》(合同编号: (招)2014-013),公司拟建“海水泵、无泄露耐腐蚀泵、低温泵总装及检测基地”项目,该项目可享受 400.00 万元发展资金,前期已收到工业发展资金 240 万元,确认为与资产相关的政府补助,根据土地剩余摊销年限分期摊销,本期摊销 5.75 万元

[注 2]根据公司与长沙经济技术开发区管理委员会签订的《长沙经开区智能制造试点示范项目协议》和《长沙经济技术开发区管理委员会关于拨付湖南耐普泵业股份有限公司 2019 年度“三位一体”专项资金的通知》(长经开管发〔2019〕38 号),公司前期收到专项资金 120.72 万元,本期收到 180.08 万元,确认为与资产相关的政府补助,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销 77.70 万元

[注 3]根据《长沙县财政局关于下达 2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金的通知》(长县财企追指〔2019〕70 号),公司收到专项资金 10.00 万元,确认为与资产相关的政府补助,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销 2 万元

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
长沙市上市(挂牌)补助	920,000.00		920,000.00		其他收益	[注]
小 计	920,000.00		920,000.00			

[注]根据《长沙经开区鼓励和扶持企业上市(挂牌)实施办法》(长经开管发〔2020〕31 号)、《关于对 2020 年度园区企业上市(挂牌)补助的公示》,公司前期收到长沙市上市(挂牌)补助 150 万元,确认为与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的

政府补助。前期发生相关费用 58 万元，确认其他收益金额 58 万元，本期发生相关费用 92 万元，确认其他收益金额 92 万元

③ 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
软件产品增值税即征即退	9,226,518.24	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
制造强省专项资金	800,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达2021年湖南省第三批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(长财企指〔2021〕54号)、《关于下达2021年第一批湖南省制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(长财企指〔2021〕10号)
产业政策兑现	496,000.00	其他收益	长沙市雨花区人民政府《关于2019年度促进区域产业发展政策兑现的决定》(雨政发〔2020〕9号)
研发奖补资金	297,400.00	其他收益	《湖南省支持企业研发财政奖补办法》(湘财教〔2018〕1号)和《湖南省支持高校科研院所研发财政奖补实施办法》(湘科发〔2019〕49号)
湖南省中小企业发展专项资金	250,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达2021年湖南省中小企业发展专项资金的通知》(长财企指〔2021〕35号)
经开区租金补贴	200,000.00	其他收益	长沙市经济技术开发区管委会《关于印发〈关于支持制造业企业“原地倍增”高质量发展的若干政策〉的通知》
长沙经开区管委会2021年科技创新专项资金	150,000.00	其他收益	长沙经济技术开发区《关于加快湖南自贸试验区建设打造具有核心竞争力的高科技园区的实施办法》(长经开管发〔2020〕111号)
科技计划项目前资助	150,000.00	其他收益	《雨花区2020年科技计划拟立项项目公示》
智能制造专项资金	128,300.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达2020年长沙市智能制造专项项目(第一批)资金的通知》(长财企指〔2020〕59号)
外贸发展专项资金	40,000.00	其他收益	长沙县财政局《关于下达2020年长沙市外贸发展专项资金的通知》(长县财企追指〔2020〕105号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
应急救援专项资金补贴	30,000.00	其他收益	长沙县应急管理局、长沙县财政局《关于拨付2021年度应急救援专项资金的通知》(长县应急〔2021〕18号)
稳岗补贴	21,957.50	其他收益	
其他	54,700.00	其他收益	
小 计	11,844,875.74		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
企业贷款贴息补贴资金		80,800.00	80,800.00		财务费用	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达2020年长沙市第五批第六批工业企业技术改造贷款贴息市级负担资金的通知》(长财企指〔2021〕46号)
小 计		80,800.00	80,800.00			

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
新安路厂房补助	2,361,906.58		51,486.48	2,310,420.10	其他收益	[注 1]
长沙经开区智能制造试点示范项目专项资金	1,207,200.00			1,207,200.00	其他收益	[注 2]
2019 年移动互联网产业发展专项资金	100,000.00			100,000.00	其他收益	[注 3]
小 计	3,669,106.58		51,486.48	3,617,620.10		

[注 1]根据公司与长沙经济技术开发区管理委员会招商合作局签订的《项目引进合同》(编号:2014-016)及《项目补充合同》(编号:(招)2014-013),公司拟建“海水泵、无泄露耐腐蚀泵、低温泵总装及检测基地”项目,该项目可享受400.00万元发展资金,前期已收到工业发展资金240万元,确认为与资产相关的政府补助,根据土地剩余摊销年限分期摊销

[注 2]根据公司与长沙经济技术开发区管理委员会签订的《长沙经开区智能制造试点示

范项目协议》和《长沙经济技术开发区管理委员会 关于拨付湖南耐普泵业股份有限公司 2019 年度“三位一体”专项资金的通知》(长经开管发〔2019〕38 号), 公司收到专项资金 120.72 万元, 确认为与资产相关的政府补助, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

[注 3]根据《长沙县财政局 关于下达 2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金的通知》(长县财企追指〔2019〕70 号), 公司收到专项资金 10.00 万元, 确认为与资产相关的政府补助, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

② 与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转 列报项目	说明
长沙市上市 (挂牌) 补助		1,500,000.00	580,000.00	920,000.00	其他收益	[注]
小 计		1,500,000.00	580,000.00	920,000.00		

[注]根据《长沙经开区鼓励和扶持企业上市(挂牌)实施办法》(长经开管发〔2020〕31 号)、《关于对 2020 年度园区企业上市(挂牌)补助的公示》, 公司前期收到长沙市上市(挂牌)补助 150 万元, 确认为与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助。本期发生相关费用 58 万元, 确认其他收益金额 58 万元

③ 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
软件产品增值税即征即退	8,875,356.74	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)
汇轻量化矿用应急潜水泵研制拨款	570,000.00	其他收益	北京科技大学复杂环境工程抢险关键技术研究及应用示范
上市辅导备案补助	500,000.00	其他收益	长沙县财政局《关于拨付 2020 年长沙市资本市场发展专项资金的通知》(长县财金追指〔2020〕5 号)
企业研发财政奖补资金	408,900.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市科学技术局《关于下达湖南省 2019 年第一批企业研发财政奖补资金的通知》(长财教指〔2019〕83 号)
创新平台建设专项补助资金	300,000.00	其他收益	《2018 年度长沙市创新平台建设专项补助方案》

项 目	金额	列报项目	说明
制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达 2019 年湖南省第四批制造强省专项资金的通知》(长财企指〔2019〕59 号)
制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	长沙县财政局《关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(长县财企追指〔2020〕34 号)
区级事前立项事后补助科技计划项目经费	300,000.00	其他收益	长沙市雨花区财政局、长沙市雨花区科学技术局《关于下达长沙市雨花区 2018 年科技计划项目经费的通知》(雨财发〔2018〕50 号)
移动互联网发展专项资金	300,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达湖南省 2020 年移动联网产业发展专项资金的通知》(长财企指〔2020〕48 号)
企业研发投入补助资金	250,000.00	其他收益	长沙市科学技术局《关于开展 2020 年度规上工业企业研发投入补助资金申报工作的通知》
排水抢险应急救援基地及抢险队伍专项资金款	200,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市应急管理局《关于下达 2019 年长沙市安全生产专项资金的通知》(长财企指〔2020〕5 号)
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	长沙市财政局《关于下达长沙市 2018 年认定高新技术企业研发经费补贴的通知》(长财教指〔2019〕113 号)
工业企业结构调整专项奖补稳就业资金	200,000.00	其他收益	
工业企业技术改造税收增量奖补资金	164,500.00	其他收益	湖南省工业和信息化厅、湖南省财政厅《关于做好 2019 年工业企业技术改造税收增量奖补资金申报工作的通知》(湘工信投资〔2019〕507 号)
长沙市智能制造专项资金	92,100.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达 2019 年长沙市智能制造专项项目(第一批)资金的通知》(长财企指〔2019〕72 号)
稳岗补贴	122,563.16	其他收益	
长沙市智能制造专项资金	65,800.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达 2019 年长沙市智能制造专项项目(第三批)资金的通知》(长财企指〔2020〕3 号)
其他	95,060.00	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说明
小 计	13,244,279.90		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业贷款贴息补贴资金		500,000.00	500,000.00		财务费用	长沙市财政局、长沙市工业和信息化局《关于下达 2019 年长沙市工业和信息化类小巨人企业贷款贴息补贴资金的通知》(长财企指〔2020〕9 号)
小 计		500,000.00	500,000.00			

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
新安路厂房补助	1,189,436.60	1,200,000.00	27,530.02	2,361,906.58	其他收益	[注 1]
长沙经开区智能制造试点示范项目专项资金		1,207,200.00		1,207,200.00		[注 2]
2019 年移动互联网产业发展专项资金		100,000.00		100,000.00		[注 3]
小 计	1,189,436.60	2,507,200.00	27,530.02	3,669,106.58		

[注 1]: 根据公司与长沙经济技术开发区管理委员会招商合作局签订的《项目引进合同》(合同编号: 2014-016)及《项目补充合同》(合同编号: (招)2014-013), 公司拟建“海水泵、无泄露耐腐蚀泵、低温泵总装及检测基地”项目, 该项目可享受 400.00 万元发展资金, 本期收到工业发展资金 120.00 万元, 确认为与资产相关的政府补助, 根据土地剩余摊销年限分期摊销

[注 2]: 根据公司与长沙经济技术开发区管理委员会签订的《长沙经开区智能制造试点示范项目协议》和《长沙经济技术开发区管理委员会 关于拨付湖南耐普泵业股份有限公司 2019 年度“三位一体”专项资金的通知》(长经开管发〔2019〕38 号), 本期收到专项资金 120.72 万元, 确认为与资产相关的政府补助, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

[注 3]：根据《长沙县财政局 关于下达 2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金的
通知》（长县财企追指〔2019〕70 号），本期收到专项资金 10.00 万元，确认为与资产相关的
政府补助，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

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
软件产品增值税即征即退	7,416,658.52	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
北京科技大学复杂环境工程抢险关键技术研究及应用示范	630,000.00	其他收益	北京科技大学复杂环境工程抢险关键技术研究及应用示范
自主创新示范区专项项目经费	500,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市科学技术局《关于下达 2018 年长株潭国家自主创新示范区专项（科技创新平台与人才计划）项目经费的通知》（长财企指〔2018〕133 号）
移动互联网产业发展专项资金	400,000.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年长沙市移动互联网产业发展专项资金的通知》（长财企指〔2018〕131 号）
企业研发后补助财政奖补资金	254,340.00	其他收益	长沙市财政局、长沙市科学技术局《关于下达湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的通知》（长财企指〔2018〕136 号）
企业研发后补助财政奖补资金	277,790.00	其他收益	长沙县财政局《关于下达湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的通知》（长县财企追指〔2018〕119 号）
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	长沙县财政局《关于下达长沙市 2018 年认定高新技术企业研发经费补贴的通知》（长县财教追指〔2019〕78 号）
专利专项资金	200,000.00	其他收益	长沙县知识产权局、长沙县财政局《关于下达长沙县 2019 年度第二批专利专项资金的通知》（长县知发〔2019〕6 号）
产业政策兑现	200,000.00	其他收益	《雨花区 2018 年度促进区域产业发展政策兑现（科技类）申报指南》
科技发展计划专项资金	100,000.00	其他收益	
外贸发展基金	88,000.00	其他收益	长沙市商务局《关于做好 2019 年长沙市外贸发展专项资金（第一批）申报工作的通知》（长商务发〔2019〕34 号）
稳岗补贴	37,980.38	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说明
其他	170,837.84	其他收益	
小 计	10,475,606.74		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	13,700,222.82	14,375,766.38	10,503,136.76

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
迪沃科技公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
迪沃科技公司	2019 年 3 月	64.27%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	迪沃科技公司
购买成本	53,568,564.00
现金	17,778,964.00
发行股份	35,789,600.00
购买成本合计	53,568,564.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	38,910,150.04
差额	14,658,413.96
其中：调整资本公积	14,658,413.96

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)10、五(一)16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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的20.94%（2020年12月31日：24.85%；2019年12月31日：19.06%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(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	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	5,004,611.11	5,196,548.61	5,196,548.61		
应付票据	51,988,264.57	51,988,264.57	51,988,264.57		
应付账款	68,913,746.15	68,913,746.15	68,913,746.15		

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
其他应付款	17, 148, 142. 43	17, 148, 142. 43	17, 148, 142. 43		
一年内到期的非流动负债	501, 988. 49	512, 770. 97	512, 770. 97		
小 计	143, 556, 752. 75	143, 759, 472. 73	143, 759, 472. 73		

(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					
应付票据	57, 551, 047. 56	57, 551, 047. 56	57, 551, 047. 56		
应付账款	59, 027, 570. 75	59, 027, 570. 75	59, 027, 570. 75		
其他应付款	14, 388, 268. 06	14, 388, 268. 06	14, 388, 268. 06		
一年内到期的非流动负债					
小 计	130, 966, 886. 37	130, 966, 886. 37	130, 966, 886. 37		

(续上表)

项 目	2019. 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	18, 118, 532. 48	18, 167, 134. 53	18, 167, 134. 53		
应付票据	33, 985, 084. 29	33, 985, 084. 29	33, 985, 084. 29		
应付账款	54, 842, 394. 32	54, 842, 394. 32	54, 842, 394. 32		
其他应付款	14, 004, 280. 20	14, 004, 280. 20	14, 004, 280. 20		
一年内到期的非流动负债					
小 计	120, 950, 291. 29	120, 998, 893. 34	120, 998, 893. 34		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、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. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品		30,000,000.00		30,000,000.00
(2) 应收款项融资			9,977,624.00	9,977,624.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,000,000.00	9,977,624.00	39,977,624.00

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品		25,010,000.00		25,010,000.00
(2) 应收款项融资			5,209,968.53	5,209,968.53
持续以公允价值计量的资产总额		25,010,000.00	5,209,968.53	30,219,968.53

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品		5,000,000.00		5,000,000.00
(2) 应收款项融资			6,945,000.00	6,945,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,000,000.00	6,945,000.00	11,945,000.00

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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
长沙通菱企业管理有限公司	长沙	企业管理	391.20 万	39.62	39.62

(2) 本公司最终控制方为耿纪中、耿蔚（耿纪中之子），合计控制公司 53.16%表决权的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
常佳	股东、实际控制人耿纪中之配偶

沃迪合伙	股东
黄剑波	股东
李力平	股东
蔡秀菊	股东
黄建平	股东
许竹	股东
张晓章	股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长沙通菱企业管理有限公司	销售厂房			618,584.07

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的 租赁费	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费
长沙通菱企业管理有限公司	房屋建筑物	2,422.02	7,266.06	458,715.60

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
耿纪中、常佳	15,000,000.00	2021/8/13	2022/8/12	否
耿蔚、谢欣彬	15,000,000.00	2021/8/13	2022/8/12	否
耿纪中、常佳	33,000,000.00	2019/3/13	2021/3/12	是
长沙通菱企业管理有限公司	33,000,000.00	2019/3/13	2021/3/12	是
耿纪中、常佳	40,000,000.00	2019/3/13	2023/3/23	否
长沙通菱企业管理有限公司	40,000,000.00	2019/3/13	2023/3/23	否
耿纪中	10,000,000.00	2019/5/1	2022/6/30	否
耿纪中、常佳	10,000,000.00	2018/12/6	2020/12/6	是
耿纪中、常佳	10,000,000.00	2021/3/3	2023/3/3	否

耿纪中	43,000,000.00	2018/6/11	2023/6/10	否
耿蔚	43,000,000.00	2016/9/5	2021/9/4	是
耿纪中	53,000,000.00	2020/6/22	2025/6/21	否
耿蔚	53,000,000.00	2020/6/22	2025/6/21	否
长沙通菱企业管理有限公司	53,000,000.00	2020/6/22	2025/6/21	否
耿纪中、耿蔚、长沙通菱企业管理有限公司	6,000,000.00	2019/7/17	2020/7/16	是
耿纪中、常佳	4,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	是
耿纪中、常佳	24,000,000.00	2017/3/9	2019/3/8	是
长沙通菱企业管理有限公司	24,000,000.00	2017/3/9	2019/3/8	是
耿纪中、常佳	1,250,000.00	2016/12/27	2021/12/27	是

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
耿纪中	4,500,000.00	2018/12/24	2019/12/21	[注 1]
	1,500,000.00	2018/12/24	2019/8/28	
长沙通菱企业管理有限公司	2,000,000.00	2019/5/30	2019/12/20	[注 2]

[注 1]按照 6.525%利率计息，2019 年度共计确认利息支出 114,500.33 元

[注 2]按照 6.525%利率计息，2019 年度共计确认利息支出 72,370.89 元

5. 关联方收购

2019 年 3 月 29 日，公司向关联方发行股份及支付现金购买资产，具体情况详见附注五（一）29 之说明。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,844,026.77	2,922,402.91	1,967,508.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	长沙通菱企业管理有限公司	2,422.02	7,920.00	500,000.00
小 计		2,422.02	7,920.00	500,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 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 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	17,100,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,100,000.00

根据公司第三届董事会第四次会议决议，拟向全体股东每 10 股派送现金红利 1.8 元（含税），共计派发现金红利 1,710.00 万元。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对工业泵业务、移动应急供排水装备业务经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年度

业务分部

项 目	工业泵	移动应急供排水装备	分部间抵销	合 计
营业收入	306,851,169.24	209,366,501.99	-984,256.64	515,233,414.59
营业成本	207,631,126.11	96,237,976.23	-984,256.64	302,884,845.70
资产总额	566,897,109.78	245,034,457.88	-130,414,660.69	681,516,906.97
负债总额	247,003,806.26	59,832,023.33	-8,192,431.25	298,643,398.34

(2) 2020 年度

业务分部

项 目	工业泵	移动应急供排水装备	分部间抵销	合 计
营业收入	219,279,626.44	203,202,910.94	-2,359,043.19	420,123,494.19
营业成本	145,677,908.98	93,515,470.71	-2,347,538.77	236,845,840.92
资产总额	511,050,457.58	191,513,399.45	-124,129,527.87	578,434,329.16
负债总额	218,011,231.60	36,436,884.69	-1,894,526.71	252,553,589.58

(3) 2019 年度

业务分部

项 目	工业泵	移动应急供排水装备	分部间抵销	合 计
营业收入	214,161,722.80	145,612,206.55	-62,500.00	359,711,429.35
营业成本	143,953,126.02	62,586,284.89	-62,500.00	206,476,910.91
资产总额	466,060,758.49	149,450,084.13	-115,641,830.59	499,869,012.03
负债总额	198,453,714.09	30,959,242.72	-398,524.94	229,014,431.87

[注]母公司主要生产销售工业泵，迪沃科技公司主要生产销售移动应急供排水装备。上述数据中，工业泵数据为母公司数据，移动应急供排水装备数据为迪沃科技公司数据

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	130,260,892.30	-22,196,383.43	108,064,508.87
合同资产		17,213,840.36	17,213,840.36
其他非流动资产		4,982,543.07	4,982,543.07
预收款项	59,236,382.49	-59,236,382.49	
合同负债		57,276,559.16	57,276,559.16
其他流动负债		1,959,823.33	1,959,823.33

(三) 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）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,256,355.15	1,256,355.15
预付账款	8,292,396.52	-126,034.71	8,166,361.81
一年内到期的非流动负债		628,332.12	628,332.12
租赁负债		501,988.32	501,988.32

（四）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）13 之说明；

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	1,007,845.15
合 计	1,007,845.15

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	32,054.73
与租赁相关的总现金流出	1,668,231.83

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

租赁收入

项 目	2021 年度
租赁收入	1,344,568.14
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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	138,358,094.43	100.00	24,112,764.00	17.43	114,245,330.43
合 计	138,358,094.43	100.00	24,112,764.00	17.43	114,245,330.43

(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	90,782,338.93	100.00	17,079,276.90	18.81	73,703,062.03
合 计	90,782,338.93	100.00	17,079,276.90	18.81	73,703,062.03

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	104,512,495.54	100.00	16,846,047.80	16.12	87,666,447.74
合 计	104,512,495.54	100.00	16,846,047.80	16.12	87,666,447.74

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并范围内关联往来款组合				64,316.94		
账龄组合	138,358,094.43	24,112,764.00	17.43	90,718,021.99	17,079,276.90	18.83
1年以内	85,515,051.57	4,275,752.57	5.00	49,628,508.75	2,481,425.44	5.00
1-2年	24,126,041.27	2,412,604.13	10.00	23,548,852.56	2,354,885.26	10.00
2-3年	16,132,277.56	4,839,683.27	30.00	7,568,134.97	2,270,440.49	30.00
3年以上	12,584,724.03	12,584,724.03	100.00	9,972,525.71	9,972,525.71	100.00
小计	138,358,094.43	24,112,764.00	17.43	90,782,338.93	17,079,276.90	18.81

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来款组合			
账龄组合	104,512,495.54	16,846,047.80	16.12
1年以内	63,454,657.59	3,172,732.88	5.00
1-2年	21,342,775.64	2,134,277.56	10.00
2-3年	11,680,035.64	3,504,010.69	30.00
3年以上	8,035,026.67	8,035,026.67	100.00
小计	104,512,495.54	16,846,047.80	16.12

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	17,079,276.90	7,235,403.86				201,916.76		24,112,764.00
小计	17,079,276.90	7,235,403.86				201,916.76		24,112,764.00

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	15,921,326.64	1,949,704.98				791,754.72		17,079,276.90
小 计	15,921,326.64	1,949,704.98				791,754.72		17,079,276.90

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异系根据新收入准则进行追溯调整,影响期初坏账准备-924,721.16 元

③ 2019 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	14,128,369.57	3,040,851.58				323,173.35		16,846,047.80
小 计	14,128,369.57	3,040,851.58				323,173.35		16,846,047.80

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	201,916.76	791,754.72	323,173.35

报告期重要的应收账款核销情况情况详见本财务报表附注五(一)4 之说明。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 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
中国石化海南炼化化工有限公司	13,350,000.00	9.65	667,500.00
中化二建集团有限公司	8,260,000.00	5.97	413,000.00
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	7,991,800.00	5.78	809,090.00
长沙经济技术开发区星沙水务集团股份有限公司	4,646,832.16	3.36	232,341.61
江苏斯尔邦石化有限公司	4,071,360.00	2.94	203,568.00
小 计	38,319,992.16	27.70	2,325,499.61

② 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
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	6,612,500.00	7.28	421,200.00
镇海石化工程股份有限公司	6,099,840.00	6.72	304,992.00
中化泉州石化有限公司	3,956,000.00	4.36	379,600.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电气进出口有限公司	3,157,300.00	3.48	315,730.00
宝山钢铁股份有限公司	2,937,198.19	3.24	159,528.24
小 计	22,762,838.19	25.08	1,581,050.24

③ 2019 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
恒逸实业（文莱）有限公司	7,130,000.00	6.82	642,750.00
海宁恒逸新材料有限公司	6,632,672.18	6.35	331,633.61
中国石化工程建设有限公司	3,882,055.18	3.71	194,102.76
中化泉州石化有限公司	3,745,000.54	3.58	187,250.03
上海申能融资租赁有限公司	3,553,326.65	3.40	177,666.33
小 计	24,943,054.55	23.86	1,533,402.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	4,351,145.10	100.00	931,585.76	21.41	3,419,559.34
合 计	4,351,145.10	100.00	931,585.76	21.41	3,419,559.34

(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	7,337,287.51	100.00	866,614.73	11.81	6,470,672.78
合 计	7,337,287.51	100.00	866,614.73	11.81	6,470,672.78

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	5,323,359.25	100.00	793,385.07	14.90	4,529,974.18
合 计	5,323,359.25	100.00	793,385.07	14.90	4,529,974.18

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来款组合				1,760,703.83		
账龄组合	4,351,145.10	931,585.76	21.41	5,576,583.68	866,614.73	15.54
其中：1年以内	2,917,962.46	145,898.12	5.00	4,495,055.29	224,752.76	5.00
1-2年	616,150.00	61,615.00	10.00	293,070.75	29,307.08	10.00
2-3年	132,800.00	39,840.00	30.00	251,289.65	75,386.90	30.00
3年以上	684,232.64	684,232.64	100.00	537,167.99	537,167.99	100.00
小 计	4,351,145.10	931,585.76	21.41	7,337,287.51	866,614.73	11.81

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来款组合	396,560.62		
账龄组合	4,926,798.63	793,385.07	16.10
其中：1年以内	3,777,526.19	188,876.31	5.00
1-2年	581,452.85	58,145.29	10.00
2-3年	30,651.60	9,195.48	30.00
3年以上	537,167.99	537,167.99	100.00
小 计	5,323,359.25	793,385.07	14.90

3) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,917,962.46	6,255,759.12	4,174,086.81
1-2年	616,150.00	293,070.75	581,452.85

2-3 年	132,800.00	251,289.65	30,651.60
3 年以上	684,232.64	537,167.99	537,167.99
合 计	4,351,145.10	7,337,287.51	5,323,359.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	224,752.76	29,307.08	612,554.89	866,614.73
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-30,807.50	30,807.50		
--转入第三阶段		-13,280.00	13,280.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,047.14	14,780.42	98,237.75	64,971.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	145,898.12	61,615.00	724,072.64	931,585.76

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	188,876.31	58,145.29	546,363.47	793,385.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,653.54	14,653.54		
--转入第三阶段		-25,128.97	25,128.97	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	50,529.99	-18,362.78	107,724.49	139,891.70
本期收回				
本期转回				
本期核销			66,662.04	66,662.04
其他变动				
期末数	224,752.76	29,307.08	612,554.89	866,614.73

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	105,917.50	4,104.66	152,993.50	263,015.66
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-29,072.64	29,072.64		
—转入第三阶段		-3,065.16	3,065.16	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	112,031.45	28,033.15	516,359.85	656,424.45
本期收回				
本期转回				
本期核销			126,055.04	126,055.04
其他变动				
期末数	188,876.31	58,145.29	546,363.47	793,385.07

2) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		66,662.04	126,055.04

报告期重要的其他应收账款核销情况详见本财务报表附注五(一)7之说明。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
内部往来		1,760,703.83	396,560.62
押金保证金	2,815,988.11	4,947,509.51	3,709,269.51
员工备用金	774,968.84	190,162.62	537,611.95
其他	760,188.15	438,911.55	679,917.17
合 计	4,351,145.10	7,337,287.51	5,323,359.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 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
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金保证金	467,230.00	[注]	10.74	37,660.50
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	362,013.09	1 年以内	8.32	18,100.65
苏州 UL 美华认证有限公司	其他	285,007.50	1 年以内	6.55	14,250.38
中海石油炼化有限责任公司	押金保证金	270,000.00	1 年以内	6.21	13,500.00
中国核工业二三建设有限公司	押金保证金	219,010.00	3 年以上	5.03	219,010.0
小 计		1,603,260.59		36.85	302,521.53

[注]其中 1 年以内 181,250.00 元, 1-2 年 285,980.00 元

2) 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
迪沃科技公司	内部往来	1,760,703.83	1 年以内	24.00	
珠海阿马信电子商务有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	8.18	30,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	548,000.00	[注]	7.47	32,900.00
浏阳高新区技术产业开发区管理委员会	押金保证金	500,000.00	1 年以内	6.81	25,000.00
中化二建集团有限公司	押金保证金	480,000.00	1 年以内	6.54	24,000.00
小 计		3,888,703.83		53.00	111,900.00

[注]其中 1 年以内 446,000.00 元, 1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 2,000.00 元

3) 2019 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
长沙星城中小企业融资担保有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以内	13.15	35,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	350,000.00	[注]	6.57	30,000.00
国义招标股份有限公司	押金保证金	230,000.00	1 年以内	4.32	11,500.00
上海宝华国际招标有限公司	押金保证金	222,300.60	1 年以内	4.18	11,115.03
中国核工业二三建设有限公司	押金保证金	219,010.00	1-2 年	4.11	21,901.00
小 计		1,721,310.60		32.33	109,516.03

[注]其中 1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 250,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	122,244,975.32		122,244,975.32	122,244,975.32		122,244,975.32
合 计	122,244,975.32		122,244,975.32	122,244,975.32		122,244,975.32

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	115,244,975.32		115,244,975.32
合 计	115,244,975.32		115,244,975.32

(2) 对子公司投资

1) 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
迪沃科技公司	122,244,975.32			122,244,975.32		
小 计	122,244,975.32			122,244,975.32		

2) 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
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

迪沃科技公司	115,244,975.32	7,000,000.00		122,244,975.32		
小 计	115,244,975.32	7,000,000.00		122,244,975.32		

3) 2019 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
迪沃科技公司	61,676,411.32	53,568,564.00		115,244,975.32		
小 计	61,676,411.32	53,568,564.00		115,244,975.32		

(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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	306,164,920.23	206,953,035.40	217,948,167.92	145,185,270.23
其他业务收入	686,249.01	678,090.71	1,331,458.52	492,638.75
合 计	306,851,169.24	207,631,126.11	219,279,626.44	145,677,908.98
其中：与客户之间的 合同产生的收入	306,851,169.24	207,631,126.11	219,279,626.44	145,677,908.98

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	212,757,722.21	142,714,911.02
其他业务收入	1,404,000.59	1,238,215.00
合 计	214,161,722.80	143,953,126.02
其中：与客户之间的 合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
中国石化集团	62,751,706.28	20.45
中国化学集团	31,874,867.26	10.39

中国五矿集团	29,654,424.79	9.66
中国海洋石油集团	28,493,683.62	9.29
宝武钢铁集团	16,344,019.42	5.33
小 计	169,118,701.37	55.12

2) 2020 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石化集团	35,118,547.58	16.02
镇海石化工程股份有限公司	26,990,442.48	12.31
中国能源建设集团	18,330,122.62	8.36
宝武钢铁集团	17,782,332.10	8.11
连云港石化有限公司	10,778,761.08	4.92
小 计	109,000,205.86	49.72

3) 2019 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石化集团	30,294,916.82	14.15
中国五矿集团	17,522,764.72	8.18
中国中化集团	15,694,360.69	7.33
海宁恒逸新材料有限公司	10,129,310.14	4.73
申能（集团）有限公司	9,943,850.22	4.64
小 计	83,585,202.59	39.03

[注] ①中国石化集团包括中国石油化工集团有限公司下属公司和关联公司；②中国化学集团包括中国化学工程集团有限公司下属公司和关联公司；③中国五矿集团包括中国五矿集团有限公司下属公司和关联公司；④中国海洋石油集团包括中国海洋石油集团有限公司下属公司和关联公司；⑤宝武钢铁集团包括中国宝武钢铁集团有限公司下属公司和关联公司；⑥中国能源建设集团包括中国能源建设集团有限公司下属公司和关联公司；⑦中国中化集团包括中化泉州石化有限公司和正和集团股份有限公司；⑧申能（集团）有限公司包括上海申能融资租赁有限公司和上海液化天然气有限责任公司

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业泵	284,208,094.29	199,650,346.11	200,570,500.88	139,298,772.64
配件、服务及其他	22,643,074.95	7,980,780.00	18,709,125.56	6,379,136.34
小 计	306,851,169.24	207,631,126.11	219,279,626.44	145,677,908.98

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
工业泵	192,797,466.47	137,441,775.95
配件、服务及其他	21,364,256.33	6,511,350.07
小 计	214,161,722.80	143,953,126.02

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	299,373,105.74	203,650,124.52	215,828,974.90	143,027,163.99
境外地区	7,478,063.50	3,981,001.59	3,450,651.54	2,650,744.99
小 计	306,851,169.24	207,631,126.11	219,279,626.44	145,677,908.98

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境内地区	201,993,571.17	136,164,789.96
境外地区	12,168,151.63	7,788,336.06
小 计	214,161,722.80	143,953,126.02

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	306,851,169.24	219,279,626.44
小 计	306,851,169.24	219,279,626.44

(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	2021 年度	2020 年度
营业收入	63,898,694.30	39,864,711.87
小 计	63,898,694.30	39,864,711.87

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,148,723.13	4,869,132.58	4,815,996.47
技术服务费	4,371,625.61	3,056,491.52	900,254.80
物料费	3,381,730.03	642,617.95	249,917.91
检测费及质量认证费	1,066,929.88	673,331.72	420,945.68
折旧与摊销	1,322,699.71	731,907.72	667,962.29
差旅费	141,658.42	150,505.23	257,477.23
其他	338,197.86	367,490.79	534,378.05
合 计	15,771,564.64	10,491,477.51	7,846,932.43

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
子公司上交利润	12,500,000.00	12,350,000.00	21,000,000.00
银行理财产品收益	65,933.22	313,479.04	41,587.69
票据贴现	-37,839.33	-36,273.00	-15,461.81
合 计	12,528,093.89	12,627,206.04	21,026,125.88

十四、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(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.10	21.51	23.86
扣除非经常性损益后归属于公司	18.80	19.80	22.56

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
普通股股东的净利润			

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.67	0.57	0.75	0.67	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.62	0.54	0.70	0.62	0.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	71,242,769.05	64,007,846.85	45,142,615.15
非经常性损益	B	4,619,141.52	5,094,059.75	2,452,688.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,623,627.53	58,913,787.10	42,689,927.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	325,880,739.58	270,854,580.16	155,007,607.09
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	E1			35,789,600.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			8.00
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	E2			52,643,200.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			
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	G1	14,250,000.00	9,500,000.00	3,635,460.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6.00	7.00	9.00
其他	收购少数股东股权产生的资本公积变动	I1		-14,658,413.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		8.00
	股份支付产生的资本公积变动	I2	518,312.57	565,431.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	354,377,124.11	297,575,993.20	189,222,492.97
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.10%	21.51%	23.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	18.80%	19.80%	22.56%

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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	71,242,769.05	64,007,846.85	45,142,615.15
非经常性损益	B	4,619,141.52	5,094,059.75	2,452,688.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	66,623,627.53	58,913,787.10	42,689,927.14
期初股份总数	D	95,000,000.00	95,000,000.00	72,709,200.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1			9,130,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			8.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			13,160,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	95,000,000.00	95,000,000.00	78,795,866.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.75	0.67	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.70	0.62	0.54

(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及原因说明

1. 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
应收票据	32,772,892.29	22,686,563.93	44.46%	主要系工业泵销售规模增长，回款金额中票据份额增加所致
应收账款	167,130,553.57	107,842,209.74	54.98%	主要系销售增长所致
存货	170,350,095.70	153,368,046.86	11.07%	主要系业务规模增加增加备货所致

无形资产	29,554,506.68	22,734,999.89	30.00%	主要系公司本期土地使用权增加所致
应付职工薪酬	26,772,756.66	15,313,635.32	74.83%	主要系计提年终奖增加所致
应交税费	14,620,274.47	8,154,277.75	79.30%	主要系根据税收政策延缓缴纳税金所致
其他流动负债	34,267,794.96	21,391,010.92	60.20%	主要系已背书未终止确认的票据增加所致
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	515,233,414.59	420,123,494.19	22.64%	主要系工业泵收入增加所致
营业成本	302,884,845.70	236,845,840.92	27.88%	主要系工业泵收入占比增加拉低综合毛利率所致
信用减值损失	-8,589,587.27	-2,814,956.93	205.14%	主要系应收账款规模增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	25,010,000.00	5,000,000.00	400.20%	主要系购买银行理财增加所致
应收账款	107,842,209.74	130,260,892.30	-17.21%	主要系新收入准则影响所致
存货	153,368,046.86	103,443,770.65	48.26%	主要系业务规模扩大备货增加所致
合同资产	21,478,227.72			主要系新收入准则影响所致
短期借款		18,118,532.48	-100.00%	主要系本期归还银行借款所致
应付票据	57,551,047.56	33,985,084.29	69.34%	主要系通过开具银行票据支付货款增加所致
预收款项		59,236,382.49	-100.00%	主要系新收入准则影响所致
合同负债	69,311,179.39			主要系新收入准则影响所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	420,123,494.19	359,711,429.35	16.79%	主要系移动应急供排水装备收入规模增加所致
营业成本	236,845,840.92	206,476,910.91	14.71%	主要系移动应急供排水装备收入占比增加,提升产品综合毛利率所致
研发费用	22,647,504.23	16,647,583.33	36.04%	主要系加大研发投入所致
其他收益	13,972,758.26	10,559,422.95	32.33%	主要系政府补助增加所致
所得税费用	9,552,210.83	7,024,346.56	35.99%	主要系业务规模增长所致

湖南耐普泵业股份有限公司

二〇二二年五月八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南耐普泵业股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年8月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南耐普泵业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验章
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓 名 魏五军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975-07-06
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
Working unit
会伙）湖南分所
身份证号码 430602197507062518
Identity card No.

证书编号: 43010000072
No. of Certificate

所属注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为湖南耐普泵业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏五军是中国注册会计师，未经魏五军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000010735
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 06 04 日
Date of Issuance



姓名	田冬青
Sex	女
Date of birth	1988-11-30
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Identity card No	41018219881130452X



仅为湖南耐普泵业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明田冬青是中国注册会计师，未经田冬青本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。