

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—27 页

审 阅 报 告

天健审〔2023〕5-126号

铜陵天海流体控制股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的铜陵天海流体控制股份有限公司（以下简称天海流体公司）财务报表，包括2023年9月30日的合并及母公司资产负债表，2023年7-9月和2023年1-9月的合并及母公司利润表，2023年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是天海流体公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问天海流体公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映天海流体公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年十二月二日

合并资产负债表

2023年9月30日

会合01表

编制单位：铜陵天海流体控制股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	39,722,380.08	57,157,782.69	短期借款		23,014,097.22	25,515,583.33
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		2,503,325.11		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		4,238,552.55	6,258,798.12	应付票据		25,310,817.12	24,796,106.54
应收账款	2	102,421,202.76	68,976,815.10	应付账款		58,032,578.83	53,022,617.34
应收款项融资		400,000.00	198,135.52	预收款项		163,486.24	
预付款项		4,609,343.20	523,022.37	合同负债		4,233,492.35	1,755,841.58
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		1,310,759.06	1,445,300.81	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		2,103,173.47	2,371,454.57
存货	3	59,575,983.35	50,229,110.93	应交税费		6,925,844.15	3,352,857.66
合同资产		1,888,102.69	1,507,808.92	其他应付款		338,404.40	156,397.76
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产		21,652.95	31,919.48	应付分保账款			
其他流动资产		691,866.89	1,224,300.09	持有待售负债			
流动资产合计		217,383,168.64	187,552,994.03	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		4,295,500.97	4,477,288.01
				流动负债合计		124,417,394.75	115,448,146.79
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款		50,040,000.00	50,044,444.44
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		8,971,408.57	7,890,928.87	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	4	110,363,035.21	56,948,411.48	递延收益		12,183,478.65	8,070,278.67
在建工程		14,648,918.42	49,582,124.37	递延所得税负债		609,363.88	652,680.74
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		62,832,842.53	58,767,403.85
使用权资产				负债合计		187,250,237.28	174,215,550.64
无形资产		27,828,101.26	28,264,671.12	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		91,260,001.00	50,700,001.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		40,065.50	57,117.21	其中：优先股			
递延所得税资产		2,908,614.23	1,967,670.36	永续债			
其他非流动资产		1,469,771.54	7,273,680.89	资本公积		646,378.84	508,766.20
非流动资产合计		166,229,914.73	151,984,604.30	减：库存股			
资产总计		383,613,083.37	339,537,598.33	其他综合收益			
				专项储备		892,620.30	206,148.93
				盈余公积		13,091,405.50	12,389,980.57
				一般风险准备			
				未分配利润		87,908,777.13	101,517,150.99
				归属于母公司所有者权益合计		193,799,182.77	165,322,047.69
				少数股东权益		2,563,663.32	
				所有者权益合计		196,362,846.09	165,322,047.69
				负债和所有者权益总计		383,613,083.37	339,537,598.33

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 2 页 共 2 页



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年9月30日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 铜陵天海流体控制股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		23,414,328.84	42,823,059.98	短期借款		15,014,097.22	16,515,583.33
交易性金融资产		2,503,325.11		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,962,967.55	2,132,852.94	应付票据		14,620,000.00	19,950,000.00
应收账款		69,139,794.10	49,626,299.78	应付账款		35,736,576.92	31,913,880.34
应收款项融资				预收款项		163,486.24	
预付款项		1,741,118.76	137,847.38	合同负债		3,144,187.18	1,720,804.32
其他应收款		1,224,430.10	1,443,500.81	应付职工薪酬		1,305,773.27	1,798,766.08
存货		29,222,331.13	21,364,996.43	应交税费		6,032,346.03	1,410,035.64
合同资产		1,626,134.40	1,307,566.40	其他应付款		241,760.00	62,919.26
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		21,652.95	31,919.48	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		472,255.30	1,169,981.86	其他流动负债		2,089,417.46	2,043,972.97
流动资产合计		131,328,338.24	120,038,025.06	流动负债合计		78,347,644.32	75,415,961.94
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		50,040,000.00	50,044,444.44
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		43,621,408.57	37,590,928.87	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		84,640,850.60	29,713,729.34	递延收益		12,183,478.65	8,070,278.67
在建工程		13,297,002.49	49,582,124.37	递延所得税负债		602,495.43	648,979.10
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		62,825,974.08	58,763,702.21
使用权资产				负债合计		141,173,618.40	134,179,664.15
无形资产		23,092,321.47	23,489,861.35	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		91,260,001.00	50,700,001.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		23,130.52	30,616.36	其中: 优先股			
递延所得税资产		2,538,223.50	1,717,978.22	永续债			
其他非流动资产		1,469,771.54	7,273,680.89	资本公积		512,010.56	397,766.32
非流动资产合计		168,682,708.69	149,398,919.40	减: 库存股			
资产总计		300,011,046.93	269,436,944.46	其他综合收益			
				专项储备		279,176.95	109,675.56
				盈余公积		13,091,405.50	12,389,980.57
				未分配利润		53,694,834.52	71,659,856.86
				所有者权益合计		158,837,428.53	135,257,280.31
				负债和所有者权益总计		300,011,046.93	269,436,944.46

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

崔霞
印

会计机构负责人:

崔霞
印



合并利润表

2023年7-9月

会合02表

单位：人民币元

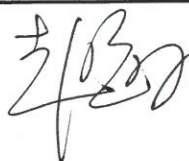
编制单位：铜陵天海流体控制股份有限公司

项目	注释号	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入		81,133,524.53	55,507,402.18	165,280,485.59	129,552,048.47
其中：营业收入	1	81,133,524.53	55,507,402.18	165,280,485.59	129,552,048.47
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		60,243,023.93	45,429,199.31	136,728,574.26	111,986,823.36
其中：营业成本	1	50,259,868.38	41,097,163.16	113,084,362.38	97,481,494.43
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		752,179.14	448,634.58	1,809,182.85	1,156,872.93
销售费用	2	2,086,459.02	908,072.20	5,098,714.01	2,709,398.10
管理费用	3	3,993,509.51	2,131,436.07	9,961,426.70	6,002,747.97
研发费用	4	2,604,087.01	2,026,108.52	7,297,903.55	6,052,701.25
财务费用		546,920.87	-1,182,215.22	-523,015.23	-1,416,391.32
其中：利息费用		545,019.43	220,054.31	1,192,564.59	464,645.84
利息收入		-3,481.43	37,239.10	-474,188.92	127,923.14
加：其他收益		1,488,733.74	1,310,184.77	3,498,614.80	5,693,496.35
投资收益（损失以“-”号填列）		488,331.57	-154,904.77	1,024,362.78	-300,308.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		456,021.18	-200,205.87	966,235.46	-582,176.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,325.11		3,325.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,496,709.58	-688,691.90	-1,979,727.86	-1,415,805.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-168,806.59	-231,250.76	-166,777.25	-431,311.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,009.48		1,009.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,206,384.33	10,313,540.21	30,632,718.39	21,111,296.00
加：营业外收入		17,257.87	10,946.39	18,758.34	39,543.54
减：营业外支出		718.51	3,026.99	49,763.33	12,098.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,222,923.69	10,321,459.61	30,601,713.40	21,138,741.30
减：所得税费用		2,842,602.59	1,292,605.95	3,634,999.01	2,417,578.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,380,321.10	9,028,853.66	26,966,714.39	18,721,163.06
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,380,321.10	9,028,853.66	26,966,714.39	18,721,163.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,769,503.75	9,028,853.66	27,653,051.07	18,721,163.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-389,182.65	-0.00	-686,336.68	
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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					
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					
七、综合收益总额		18,380,321.10	9,028,853.66	26,966,714.39	18,721,163.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,769,503.75	9,028,853.66	27,653,051.07	18,721,163.06
归属于少数股东的综合收益总额		-389,182.65	-0.00	-686,336.68	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.21	0.18	0.30	0.37
（二）稀释每股收益		0.21	0.18	0.30	0.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：













母公司利润表

2023年7-9月

会企02表

编制单位：天海流体控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入		61,461,939.19	40,481,676.57	115,667,219.12	94,706,946.27
减：营业成本		36,684,179.27	31,144,380.93	77,653,841.45	74,612,703.22
税金及附加		550,453.61	321,761.23	1,301,065.45	694,536.35
销售费用		1,349,513.40	669,291.01	3,254,333.49	1,800,120.56
管理费用		2,393,997.00	1,224,713.20	6,095,162.70	3,154,796.36
研发费用		1,458,176.01	1,212,682.48	4,302,303.93	3,559,564.77
财务费用		556,064.14	-1,162,460.70	-676,483.00	-1,515,561.85
其中：利息费用		473,230.54	139,267.16	987,909.71	273,747.72
利息收入		31,827.77	13,713.58	449,736.03	51,767.93
加：其他收益		1,283,238.74	1,304,824.77	3,264,992.76	5,492,676.01
投资收益（损失以“-”号填列）		487,877.28	-158,701.20	1,020,399.62	7,665,648.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		456,021.18	-200,205.87	966,235.46	-582,176.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,325.11		3,325.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,376,976.68	-475,741.08	-1,211,552.69	-903,580.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,265.66	-79,052.44	-260,555.44	-204,664.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,009.48		1,009.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,833,764.03	7,662,638.47	26,554,613.94	24,450,866.09
加：营业外收入				0.47	
减：营业外支出			2,950.07	47,851.75	11,021.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,833,764.03	7,659,688.40	26,506,762.66	24,439,844.76
减：所得税费用		2,551,610.76	1,013,641.32	3,210,360.07	2,048,562.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,282,153.27	6,646,047.08	23,296,402.59	22,391,282.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,282,153.27	6,646,047.08	23,296,402.59	22,391,282.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
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					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		16,282,153.27	6,646,047.08	23,296,402.59	22,391,282.32
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-9月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：铜陵天海流体控制股份有限公司

项目	注释号	2023年1-9月	2022年1-9月
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		131,309,124.39	118,458,097.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,261,559.10	8,980,776.93
收到其他与经营活动有关的现金		24,474,299.26	19,685,783.84
经营活动现金流入小计		163,044,982.75	147,124,658.62
购买商品、接受劳务支付的现金		108,998,711.45	115,289,281.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,873,877.83	14,959,847.50
支付的各项税费		6,412,715.20	2,706,737.85
支付其他与经营活动有关的现金		27,195,671.79	22,093,647.45
经营活动现金流出小计		161,480,976.27	155,049,514.56
经营活动产生的现金流量净额		1,564,006.48	-7,924,855.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,450,000.00	93,600,000.00
取得投资收益收到的现金		58,127.32	281,868.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,508,127.32	93,881,868.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,804,265.17	57,777,354.30
投资支付的现金		47,950,000.00	107,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,754,265.17	165,677,354.30
投资活动产生的现金流量净额		-23,246,137.85	-71,795,486.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,250,000.00	
取得借款收到的现金		17,784,633.34	58,640,827.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,034,633.34	58,640,827.78
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	17,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,749,518.05	257,258.24
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		20,749,518.05	17,697,258.24
筹资活动产生的现金流量净额		285,115.29	40,943,569.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		876,596.94	445,872.85
五、现金及现金等价物净增加额		-20,520,419.14	-38,330,899.69
加：期初现金及现金等价物余额		49,804,727.41	52,342,606.61
六、期末现金及现金等价物余额		29,284,308.27	14,011,706.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年1-9月

会企03表

编制单位：铜陵天海流体控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-9月	2022年1-9月
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		97,135,524.44	79,943,215.14
收到的税费返还		7,222,159.92	8,709,352.57
收到其他与经营活动有关的现金		14,160,519.72	13,818,980.87
经营活动现金流入小计		118,518,204.08	102,471,548.58
购买商品、接受劳务支付的现金		84,279,681.39	76,348,555.69
支付给职工以及为职工支付的现金		11,472,160.50	9,031,060.49
支付的各项税费		2,810,104.52	1,211,580.16
支付其他与经营活动有关的现金		12,903,332.64	11,857,911.06
经营活动现金流出小计		111,465,279.05	98,449,107.40
经营活动产生的现金流量净额		7,052,925.03	4,022,441.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,600,000.00	83,600,000.00
取得投资收益收到的现金		54,164.16	8,247,825.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,654,164.16	91,847,825.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,706,633.33	54,771,128.30
投资支付的现金		50,050,000.00	97,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,756,633.33	152,671,128.30
投资活动产生的现金流量净额		-25,102,469.17	-60,823,302.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	49,640,827.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	49,640,827.78
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	14,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,677,729.16	257,258.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,677,729.16	14,697,258.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,677,729.16	34,943,569.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		804,542.16	444,495.38
五、现金及现金等价物净增加额		-18,922,731.14	-21,412,796.79
加：期初现金及现金等价物余额		37,893,059.98	32,400,305.14
六、期末现金及现金等价物余额		18,970,328.84	10,987,508.35


法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：










铜陵天海流体控制股份有限公司

财务报表附注

2023 年 7-9 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

铜陵天海流体控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2012 年 3 月 16 日在铜陵市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省铜陵市。公司现持有统一社会信用代码为 91340700592670664E 的营业执照，注册资本 50,700,001.00 元，股份总数 50,700,001 股（每股面值 1 元）。

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

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

四、经营季节性和周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

本期公司与上海舟益阀门有限公司共同出资设立铜陵三正智控阀门有限公司，于2023年5月9日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91340705MA8QE9BU12的营业执照。该公司注册资本1,000.00万元，公司认缴出资600.00万元，占其注册资本的60%，截至资产负债表日公司实际出资140.00万元，占实际出资的63.64%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司与HU HONGYAO DEREK、胡侃共同出资设立安徽九其利智能科技有限公司，于2023年7月13日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91340700MA8QP3QH4W的营业执照。该公司注册资本2,000.00万元，公司认缴出资1,040.00万元，占其注册资本的52%，截至资产负债表日公司实际出资100.00万元，占实际出资的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指2022年12月31日财务报表数，期末数指2023年9月30日财务报表数，本中期指2023年7月-9月，上年度可比中期指2022年7月-9月，年初至本中期末指2023年1-9月，上年度年初至上年度可比中期末指2022年1-9月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	12,708.32	21,547.35
银行存款	29,271,599.95	49,783,180.06
其他货币资金	10,438,071.81	7,353,055.28
合 计	39,722,380.08	57,157,782.69

（2）其他说明

2023年9月30日，其他货币资金10,438,071.81元，其中银行承兑汇票保证金9,828,071.81元，银行履约保函保证金610,000.00元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	108,419,767.93	100.00	5,998,565.17	5.53	102,421,202.76
合计	108,419,767.93	100.00	5,998,565.17	5.53	102,421,202.76

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	73,021,816.15	100.00	4,045,001.05	5.54	68,976,815.10
合计	73,021,816.15	100.00	4,045,001.05	5.54	68,976,815.10

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	103,804,560.74	5,190,228.04	5.00	70,275,555.94	3,513,777.80	5.00
1-2年	3,596,544.06	359,654.41	10.00	2,053,885.07	205,388.51	10.00
2-3年	411,844.19	123,553.26	30.00	140,256.42	42,076.93	30.00
3-4年	544,548.92	272,274.46	50.00	536,721.82	268,360.91	50.00
4-5年	47,075.12	37,660.10	80.00			
5年以上	15,194.90	15,194.90	100.00	15,396.90	15,396.90	100.00
合计	108,419,767.93	5,998,565.17	5.53	73,021,816.15	4,045,001.05	5.54

(2) 坏账准备变动情况

项目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,045,001.05	1,953,564.12						5,998,565.17
小计	4,045,001.05	1,953,564.12						5,998,565.17

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

中铁市政环境建设有限公司	32,181,662.59	29.68	1,609,083.07
浙江南泵流体机械有限公司	13,654,938.85	12.59	682,746.93
威乐（中国）水泵系统有限公司	8,810,336.31	8.13	440,516.82
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	4,302,400.00	3.97	215,120.00
VAG - Valves Malaysia Sdn Bhd	3,857,989.50	3.56	192,899.48
小 计	62,807,327.25	57.93	3,140,366.30

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,881,416.92	114,558.83	21,766,858.09	17,576,118.81	101,535.06	17,474,583.75
半成品	15,669,888.91	403,129.68	15,266,759.23	13,888,698.34	324,709.95	13,563,988.39
库存商品	14,100,804.12	354,640.93	13,746,163.19	10,851,521.54	314,517.17	10,537,004.37
发出商品	2,817,424.70		2,817,424.70	1,570,212.05		1,570,212.05
在产品	2,084,142.53		2,084,142.53	1,564,204.80		1,564,204.80
委托加工物资	3,734,148.37		3,734,148.37	5,422,176.52		5,422,176.52
低值易耗品	160,487.24		160,487.24	96,941.05		96,941.05
合 计	60,448,312.79	872,329.44	59,575,983.35	50,969,873.11	740,762.18	50,229,110.93

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,535.06	68,421.44		55,397.67		114,558.83
半成品	324,709.95	233,444.97		155,025.24		403,129.68
库存商品	314,517.17	92,335.33		52,211.57		354,640.93
小 计	740,762.18	394,201.74		262,634.48		872,329.44

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因

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

4. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	36,923,108.69	40,826,964.39	2,966,618.47	80,716,691.55
本期增加金额	46,789,883.07	12,914,162.02	477,275.24	60,181,320.33
1) 购置	185,532.11	4,753,831.04	477,275.24	5,416,638.39
2) 在建工程转入	46,604,350.96	8,160,330.98		54,764,681.94
本期减少金额		238,059.99		238,059.99
1) 处置或报废		238,059.99		238,059.99
期末数	83,712,991.76	53,503,066.42	3,443,893.71	140,659,951.89
累计折旧				
期初数	9,141,169.68	13,198,854.06	1,428,256.33	23,768,280.07
本期增加金额	2,475,980.85	3,831,107.84	404,978.03	6,712,066.72
1) 计提	2,475,980.85	3,831,107.84	404,978.03	6,712,066.72
本期减少金额		183,430.11		183,430.11
1) 处置或报废		183,430.11		183,430.11
期末数	11,617,150.53	16,846,531.79	1,833,234.36	30,296,916.68
账面价值				
期末账面价值	72,095,841.23	36,656,534.63	1,610,659.35	110,363,035.21
期初账面价值	27,781,939.01	27,628,110.33	1,538,362.14	56,948,411.48

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,617,396.35
小 计	3,617,396.35

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
富乐泰办公楼	199,287.28	离公路太近，未超过15米
小 计	199,287.28	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	80,313,030.76	54,670,853.35
其他业务收入	820,493.77	836,548.83
营业成本	50,259,868.38	41,097,163.16

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	163,382,424.11	124,943,483.16
其他业务收入	1,898,061.48	4,608,565.31
营业成本	113,084,362.38	97,481,494.43

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁市政环境建设有限公司	28,840,694.83	35.55
威乐集团[注]	6,037,362.61	7.44
浙江南泵流体机械有限公司	4,856,275.92	5.99
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	3,807,433.63	4.69
TIS集团[注]	3,169,629.78	3.91

小 计	46,711,396.77	57.58
-----	---------------	-------

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁市政环境建设有限公司	33,644,746.16	20.36
威乐集团[注]	16,884,102.52	10.22
TIS 集团[注]	11,588,561.99	7.01
VAG 集团[注]	9,838,823.05	5.95
浙江南泵流体机械有限公司	9,520,349.14	5.76
小 计	81,476,582.86	49.30

[注]同一集团控制的公司明细如下:

集团名称	公司名称
威乐集团	威乐(中国)水泵系统有限公司
	WILO AUSTRALIA PTY LTD
	Wilo Malaysia Sdn Bhd
	台湾威乐益姆有限公司
	WILO SE Representative Office (Thailand)
	Wilo (Singapore) Pte Ltd
VAG 集团	VAG-Armaturen GmbH
	RTS Indústria e Comércio de Valvulas Ltda
	VAG GmbH
	VAG-Armaturen Rus
	VAG s.r.o
	VAG-VALVES MALAYSIA SDN. BHD.
	Klamfelx Pipe Couplings (PTY) LTD
	阀安格水处理系统(太仓)有限公司
TIS 集团	T. I. S. POLSKA SP. Z O.O.
	T. I. S. SERVICE S. P. A,

2. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	875,364.66	411,708.17
业务招待费	398,419.85	131,780.87
广告费	297,726.27	76,700.00
差旅通讯费	134,347.14	85,771.29
中介咨询服务费	118,899.90	36,592.47
投标费	111,087.15	37,513.20
保险费	47,727.00	42,739.25
折旧及摊销费	31,156.80	29,006.51
办公费	22,502.20	7,818.29
其他	49,228.05	48,442.15
合 计	2,086,459.02	908,072.20

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中 期末
职工薪酬	2,287,919.27	1,374,183.42
业务招待费	905,559.98	381,996.87
广告费	578,712.55	132,570.29
差旅通讯费	301,882.69	125,684.55
中介咨询服务费	395,707.22	162,026.74
投标费	214,479.11	68,817.75
保险费	148,841.38	128,217.75
折旧及摊销费	89,923.07	88,293.39
办公费	56,814.81	45,363.19
其他	118,873.93	202,244.15
合 计	5,098,714.01	2,709,398.10

3. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	1,879,741.66	1,120,414.33

项 目	本中期	上年度可比中期
折旧及摊销费	783,952.14	533,348.56
中介咨询服务费	283,681.04	215,870.18
差旅费	261,140.16	30,981.59
业务招待费	234,768.90	11,558.80
办公费	203,265.56	74,744.00
车辆使用费	86,653.29	96,274.83
搬运费	36,807.70	
其他	223,499.06	48,243.78
合 计	3,993,509.51	2,131,436.07

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	5,062,071.71	3,008,559.69
折旧及摊销费	2,112,928.64	1,471,748.42
中介咨询服务费	769,797.22	673,690.07
差旅费	425,418.06	54,500.14
业务招待费	474,373.19	215,434.72
办公费	352,498.48	186,074.08
车辆使用费	210,516.33	217,098.06
搬运费	180,831.51	
其他	372,991.56	175,642.79
合 计	9,961,426.70	6,002,747.97

4. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	1,295,440.88	1,121,961.23
直接投入费用	619,617.13	498,178.26
折旧与摊销费用	385,836.19	297,364.42
技术服务费	266,613.64	56,897.11

项 目	本中期	上年度可比中期
其他费用	36,579.17	51,707.50
合 计	2,604,087.01	2,026,108.52

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中 期末
职工薪酬	3,765,752.54	3,129,870.63
直接投入费用	1,835,627.00	1,712,544.14
折旧与摊销费用	993,675.37	895,406.36
技术服务费	602,275.68	120,712.76
其他费用	100,572.96	194,167.36
合 计	7,297,903.55	6,052,701.25

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的母公司

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

(2) 本公司最终控制方是赵敏。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
铜陵铜官府文化创意股份公司	同受最终控制方控制
安徽凯斯威精工科技有限公司	联营企业
安徽红星阀门有限公司	实际控制人亲属持有 2.65% 股权，并担任董事的公司
铜官区成可达百货经营部	实际控制人亲属控制的公司
陈希	实际控制人之配偶

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
安徽凯斯威精工科技有限公司	37,222.26	市场化定价	104,704.27	市场化定价
铜官区成可达百货经营部	217,005.74	市场化定价	225,603.15	市场化定价
小 计	254,228.00		330,307.42	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
安徽凯斯威精工科技有限公司	142,194.26	市场化定价	251,538.86	市场化定价
铜官区成可达百货经营部	398,743.81	市场化定价	406,108.88	市场化定价
小 计	540,938.07		657,647.74	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
安徽红星阀门有限公司			36,390.08	市场化定价
安徽凯斯威精工科技有限公司			10,725.66	市场化定价
小 计			47,115.74	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
安徽红星阀门有限公司	2,158.19	市场化定价	337,066.25	市场化定价
安徽凯斯威精工科技有限公司			10,725.66	市场化定价
小 计	2,158.19		347,791.91	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽红星阀门有限公司	16,023.51	801.18	69,944.76	3,497.24

	铜陵铜官府文化创意股份公司	18,359.40	1,835.94	18,359.40	917.97
小 计		34,382.91	2,637.12	88,304.16	4,415.21

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款			
	安徽凯斯威精工科技有限公司	52,998.77	414,286.44
	铜官区成可达百货经营部	50,051.85	53,970.24
	铜陵铜官府文化创意股份公司	21,800.00	
小 计		124,850.62	468,256.68

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	432,839.64	332,492.75

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	1,514,076.25	1,043,933.15

5. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵敏	5,000,000.00	2022/10/18	2026/10/18	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2023/5/18	2027/5/18	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2023/1/10	2027/1/9	否
赵敏	50,000,000.00	2022/10/21	2029/10/21	否
赵敏	1,650,000.00	2023/1/17	2026/7/17	否
赵敏	800,000.00	2023/2/8	2026/8/8	否
赵敏	1,700,000.00	2023/4/27	2026/10/27	否
赵敏	1,000,000.00	2023/3/3	2027/3/1	否
赵敏	2,000,000.00	2023/5/23	2027/5/21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵敏	5,000,000.00	2023/1/11	2027/1/10	否
铜陵正达投资管理有限公司、赵敏、陈希	5,000,000.00	2022/5/24	2026/5/23	否

6. 租赁

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		租赁面积(平方米)	用途
		本中期	上年度可比中期		
铜陵铜官府文化创意股份公司	房屋建筑物		17,526.29	640.23	厂房、仓库

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		租赁面积(平方米)	用途
		年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末		
铜陵铜官府文化创意股份公司	房屋建筑物	23,368.40	52,578.89	640.23	厂房、仓库

(三) 比照关联方披露的其他企业

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

1. 比照关联方披露的原因

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

2. 采购商品和接受劳务的交易

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
上海孚因流体动力设备股份有限公司			32,955.75	市场化定价
小 计			32,955.75	

3. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
宁国市四方精工机械有限公司	345,663.72	市场化定价		
小 计	345,663.72			

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
宁国市四方精工机械有限公司	2,326,058.39	市场化定价		
上海舟益阀门有限公司	1,449,269.36	市场化定价	783,230.08	市场化定价
小 计	3,775,327.75		783,230.08	

4. 应收款项

项目名称	公司名称	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁国市四方精工机械有限公司	1,510,668.90	75,533.45	597,237.20	29,861.86
小 计		1,510,668.90	75,533.45	597,237.20	29,861.86
合同资产					
	宁国市四方精工机械有限公司	255,151.10	12,757.56	85,496.80	4,274.84
小 计		255,151.10	12,757.56	85,496.80	4,274.84

5. 应付款项

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

小 计		2,448.28	2,448.28
-----	--	----------	----------

八、其他重要事项

(一) 利润分配

根据 2023 年 8 月 28 日公司第三届董事会第十七次会议审议通过，并经 2023 年度第二次临时股东大会审议批准的 2023 年半年度利润分配方案，以公司现有总股本 50,700,001 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8 股；按母公司 2023 年半年度净利润计提法定盈余公积 701,424.93 元。

(二) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要非调整事项。

(三) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(四) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(五) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	10,438,071.81	银行履约保证金及银行承兑汇票保证金
应收票据	4,157,746.55	已背书未终止确认
固定资产	15,367,648.84	抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	8,685,042.90	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	38,648,510.10	

(六) 企业结构变化情况

企业合并以及对控制的长期股权投资的购买或处置详见本财务报表附注五之说明。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
-----	-----	---------

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,009.48	-46,842.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,488,733.74	3,495,239.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,310.39	58,127.32
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,539.36	16,846.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,375.50

项 目	本中期	年初至本中期末
小 计	1,538,592.97	3,526,746.61
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	229,223.85	526,943.74
少数股东权益影响额（税后）	-132.18	-132.18
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,309,501.30	2,999,935.05

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.18	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.19	0.19

（2）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.40	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.73	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,769,503.75	27,653,051.07
非经常性损益	B	1,309,501.30	2,999,935.05
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	17,460,002.45	24,653,116.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	175,125,482.74	165,322,047.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	I ₁	23,161.91	114,244.24

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
加的、归属于公司普通股股东的净资产			
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1.5	4.5
控股股东对企业的资本性投入增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I ₂		23,368.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂		4
专项储备减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I ₃	118,965.63	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	1.5	
专项储备增加的、归属于公司普通股股东的净资产			686,471.37
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数			4.5
报告月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	184,462,332.76	179,559,316.99
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.18%	15.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.47%	13.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,769,503.75	27,653,051.07
非经常性损益	B	1,309,501.30	2,999,935.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	17,460,002.45	24,653,116.02
期初股份总数	D	50,700,001.00	50,700,001.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	40,560,000.00	40,560,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	3	9
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	91,260,001.00	91,260,001.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19	0.27

(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

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	102,421,202.76	68,976,815.10	48.49	主要系本期销售增加，尚未回款导致
预付款项	4,609,343.20	523,022.37	781.29	主要系支付的材料款、模具款增加所致
固定资产	110,363,035.21	56,948,411.48	93.79	主要系本期在建工程转固所致
在建工程	14,648,918.42	49,582,124.37	-70.46	主要系本期在建工程转固所致
递延所得税资产	2,908,614.23	1,967,670.36	47.82	主要系本期坏账增加导致计提的递延所得税资产增加
合同负债	4,233,492.35	1,755,841.58	141.11	主要系预收的境外销售货款尚未发货导致
应交税费	6,925,844.15	3,352,857.66	106.57	主要系本期销售增加，相应税费增加导致
递延收益	12,183,478.65	8,070,278.67	50.97	主要系本期收到高端流体控制设备智能化生产基地项目政府补助4,664,000.00元
股本	91,260,001.00	50,700,001.00	80.00	主要系根据2023年半年度利润分配方案，以未分配利润转增股本所致
专项储备	892,620.30	206,148.93	333.00	主要系计提安全生产费用增加所致
未分配利润	87,908,777.13	101,517,150.99	-13.40	主要系根据2023年半年度利润计提法定盈余公积及转增股本所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	165,280,485.59	129,552,048.47	27.58	主要系本期中标项目增加，销售增加所致
营业成本	113,084,362.38	97,283,031.24	16.24	主要系销售增加所致
销售费用	5,098,714.01	2,709,398.10	88.19	主要系公司业务规模扩大，全球经济逐渐开始脱离疫情防控的负面影响，公司与客户之间的往来增加，本期业务招待费用增加

管理费用	9,961,426.70	6,002,747.97	65.95	主要系公司业务规模扩大,管理人员增加,管理人员职工薪酬增长,新厂区投入运营,固定资产转固导致本期的折旧及摊销费同比显著增加
财务费用	-523,015.23	-1,416,391.32	-63.07	主要系本期利息费用支出增加导致
其他收益	3,498,614.80	5,693,496.35	-38.55	主要系本期收到与收益相关政府补助下降
投资收益	1,024,362.78	-300,308.45	-441.10	主要系确认的联营企业投资收益增加
信用减值损失	-1,979,727.86	-1,415,805.07	39.83	主要系应收账款增加,确认相应坏账准备增加所致
所得税费用	3,634,999.01	2,417,578.24	50.36	主要系本期销售增加,确认税费相应增加所致


 铜陵天海流体控制股份有限公司
 二〇二三年十二月二日