



证券代码：301309

**浙江万得凯流体设备科技股份有限公司**  
**2024年半年度报告**

2024-024

2024年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人钟兴富、主管会计工作负责人吴文华及会计机构负责人(会计主管人员)吴文华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司面对的主要风险因素为原材料价格波动风险、市场竞争加剧风险、汇率波动风险、主要客户较为集中的风险等。有关风险内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以详细描述，敬请广大投资者关注和阅读相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
万得凯科技、公司、本公司	指	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司
万得凯暖通	指	浙江万得凯暖通科技有限公司
台州华冠	指	台州华冠五金制品有限公司
金宏铜业	指	金宏铜业（越南）有限公司
台州协力	指	台州协力投资咨询合伙企业（有限合伙）
万得凯阀门	指	浙江万得凯阀门制造有限公司
万得凯智能	指	台州万得凯智能装备科技有限公司
凯盈国际	指	凯盈国际（香港）有限公司
凯盈贸易	指	凯盈贸易（玉环）有限责任公司
RWC	指	瑞莱恩斯集团，Reliance Worldwide Corporation 及其集团公司
Watts	指	沃茨集团，Watts Water Technologies, Inc. 及其集团公司
Oatey	指	欧地集团，Oatey Co. 及其集团公司
Sioux Chief	指	苏氏酋长，Sioux Chief Mfg. Co., Inc.
Mosack	指	莫萨克，The Mosack Group, Inc.
Aalberts	指	阿尔伯特集团，Aalberts Industries NV，荷兰 Aalberts 工业集团
Home Depot	指	美国国家得宝
Ace Hardware	指	Ace 公司，美国零售连锁公司
公司章程	指	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司章程
股东大会	指	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	万得凯	股票代码	301309
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万得凯		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Wandekai Fluid Equipment Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WDK		
公司的法定代表人	钟兴富		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄曼	应巧
联系地址	浙江省玉环市龙溪镇东港村渔业万得凯股份	浙江省玉环市龙溪镇东港村渔业万得凯股份
电话	0576-87498555	0576-87498555
传真	0576-87491665	0576-87491665
电子信箱	dmb@zjwdk.com	dmb@zjwdk.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	446,650,635.01	285,711,570.12	285,711,570.12	56.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,552,993.64	45,986,301.25	46,211,552.23	57.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,124,650.43	45,798,491.92	45,798,491.92	55.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,044,079.63	36,207,246.92	36,436,752.38	-6.57%
基本每股收益（元/股）	0.73	0.46	0.46	58.70%
稀释每股收益（元/股）	0.73	0.46	0.46	58.70%
加权平均净资产收益率	4.94%	3.27%	3.27%	1.67%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,705,410,214.30	1,675,272,930.55	1,675,272,930.55	1.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,478,711,250.14	1,437,493,878.30	1,437,493,878.30	2.87%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	330,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,730,040.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,696.13	
减：所得税影响额	630,002.04	
少数股东权益影响额（税后）	-0.47	
合计	1,428,343.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）阀门行业发展情况

##### 1、先进制造将逐步替代传统生产模式

《国家十四五规划和 2035 年远景目标纲要》提出，深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用，推动制造业高端化智能化绿色化，深入实施质量提升行动，推动制造业产品“增品种、提品质、创品牌”，推动中小企业提升专业化优势，培育专精特新“小巨人”企业。阀门等水暖器材产品具有产品种类多、规格型号多、批量多的特点，需要柔性化、自动化先进制造技术。先进制造以工业互联网为依托，主要特征是自动化、数字化、网联化、智能化。在劳动力成本持续上涨、消费者对产品的精细化要求不断提高的趋势下，只有采用先进技术改变传统的劳动密集生产模式，才能进入行业的中高端市场。

##### 2、市场需求升级，铜制水暖器材的强制无铅化将成为未来趋势

目前，欧洲、加拿大、日韩等主要发达国家和地区出于环保、健康的考虑正逐步通过分步收紧方式推行阀门、管件等水暖器材的无铅化。另外，随着中国及东南亚等新兴经济体的快速发展，大众环保和安全意识不断提升，新兴经济体也将成为无铅水暖器材的潜在市场。无铅铜制水暖器材从“弹性需求”向“刚性需求”的转变将成为市场发展趋势。

##### 3、技术创新加速进程，智能集成趋势明显

阀门是日常生活、生产活动中用于流体、压力控制的关键设备。随着科技的不断进步，阀门行业的技术水平不断提高。先进的制造工艺、材料的创新以及自动化控制技术在阀门行业中得到广泛应用，为行业的发展注入了新的活力。物联网、云计算、人工智能技术的发展让人们智能家居、智慧工厂理念增进探索，阀门等水暖器材产品也将集成互联网技术、自动控制技术、触控及恒温技术、水质监测等功能，通过系统实现集中管理、远程控制、互联互通，为居家使用及生产管理提供智能、精准、安全服务。

#### （二）公司经营情况讨论与分析

公司业务以外贸出口为主，内销为辅，外贸出口以美国、欧洲市场为主，进一步拓展南美和东南亚市场。报告期内，外需出口平稳回升，国内稳外贸政策持续加力，有利于出口企业开拓海外市场。据海关统计，上半年我国货物贸易出口值为 12.13 万亿元，同比增长 6.9%；其中，对美国出口 1.71 万亿元，增长 4.7%。美国是水暖阀门的主要消费市场之一，也是公司业务出口的主要市场之一。根据相关数据

显示，2024 年年初以来美国库存总额同比增速出现向上的拐点，美国库存周期逐渐从被动去库向主动补库阶段过渡。公司客户端也逐步从阶段性去库存切换至正常采购状态，订单大幅回升。报告期内公司实现营业收入 44,665.06 万元，较上年同期上升 56.33%；归属于上市公司股东的净利润为 7,255.30 万元，较上年同期上升 57.00%。公司经营业绩同比大幅上升的主要原因是公司客户端从阶段性的去库存状态恢复到正常采购状态，销售订单大幅上升导致。

从国内市场来看，基于国内经济、政治局势稳定，公司内销业务增长空间加大。目前，公司内销业务主要包括地暖核心部件及空调制冷元器件等产品。在气温逐步攀升、“618”年中促销、家电以旧换新政策等因素助推下，国内空调行业持续高负荷排产状态。国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月全国空调累计产量 15,705.6 万台，同比增长 13.8%。报告期内，公司空调截止阀产品订单也随之持续增长，公司空调截止阀产品主要配套于三花集团等知名空调制冷件制造商。

### （三）公司主要产品及用途

公司一直致力于水暖器材的设计、开发、生产、销售，产品主要包括各类铜制水暖阀门、管件等。公司产品主要应用于建筑物中的给排水、冷热水供给、采暖等基础设施，定位于中、高端品级，具有突出的环保优势，主要面向美国、欧洲等国家和地区。阀门和管件是水暖管道系统的重要组成部分，其中阀门是管道的重要控制元件，用来实现管道系统的开启、关闭以及控制和调节管道中流体介质的方向、压力及流量大小；管件是管道的重要连接部件，起到改变管径、从主管中引出支管以及封闭管道的作用。铜制水暖阀门按照结构类型可以分为球阀、角阀、截止阀、旋塞阀、闸阀、蝶阀、滑阀等，产品种类众多。

公司的产品主要包括以下几种，具体情况如下：

序号	产品名称	产品图片	产品功能介绍	应用领域
1	空调截止阀体产品		产品配合阀门气门芯螺帽组成一只空调阀成品，用于控制空调中的氟利昂流动和截止作用。	空调截止阀主要应用安装在室外空调机组配管中的液管和气管中。由定位调整口和两条相互垂直的管路组成，其中一条管路与室外机组的液管（气管）侧相连，另一条管路通过扩口螺母（或焊接）与室内机组侧的配管相连。

2	角阀系列产品		<p>产品配合卫浴类产品使用，可以控制管路介质开关和调节流量的作用。</p>	<p>角阀的作用是控制水龙头进水的开关，常见安装在水管和水龙头进水管的连接部位，外型小巧，不占用空间，可调节流量，配合卫浴类产品使用较为普遍。</p>
3	锅炉安全阀系列产品		<p>产品配合锅炉压力容器使用，起到高温自动泄压，高压自动排气的作用。</p>	<p>主要应用于锅炉管道容器上，它能保护容器因高压，高温导致的安全事故，可以通过安全阀实现高压自动释放压力，高温自动排放的作用。</p>
4	PEX 系列管件产品		<p>产品主要用于连接采暖管道和饮用水管道连接中。按照美国标准可分为 F1807、F1960 两大系列，都采用快速的安装的设计，无铅环保，产品应用在管道环保健康。</p>	<p>主要用于建筑散热器供暖管道系统，家用燃气热水器与太阳能热水器管道系统，厨卫水槽、台盆、马桶和浴缸等用具的连接。</p>
5	阀门系列产品		<p>产品主要用于控制流体的方向、压力、流量的装置。阀门是使配管和设备内的介质（液体、气体、粉末）流动或停止并能控制其流量的装置。</p>	<p>铜合金阀门的用途是很广的，常见应用于家装和城镇的供水管路中。设计的连接方式适配性强，可用于多种管材管路中的连接，具有安全、卫生、施工方便、使用寿命长等优势，因此被称为是城镇供水的理想阀门。</p>
6	扩口式系列管件产品		<p>产品主要用于连接高温、高压油路管道。按照美国标准可分为扩口式、卡套式、螺纹式三大系列。</p>	<p>该系列产品主要应用在油路管道连接中，可在高温、高压环境下正常工作，保持管道连接不泄漏，密封性能稳定可靠。</p>
7	水暖卫浴系列阀门		<p>产品主要是用于厨卫相关用水设备设施的连接与控制，外表面采用抛光电镀工艺涂层保护，抗酸碱腐蚀性强。</p>	<p>水暖卫浴系列阀门常见应用于家装和城镇的供水管路中。设计连接方式，安装施工便捷，主要适配与厨卫相关用水设备设施。密封性能稳定，目前属于欧洲建材市场热门产品。</p>

#### （四）公司主要经营模式

##### 1、采购模式

公司的原材料主要为铜棒以及部分配件。对于主要原材料铜棒，公司根据销售订单按需即时采购，在判断铜价处于较低水平时，公司亦会与供应商签订备货协议，提前约定在未来一定期间内（一般为 3-5 个月）按照确定的价格和采购量购买相应规格的铜棒，提前锁定铜棒的采购成本，减少主要原材料价格波动带来的风险。对于少量通用的配件等，公司采用集中采购的方式备货。

##### 2、生产模式

公司主要根据以销定产的生产原则，按照订单要求的性能、规格、数量、交货期限等指标安排生产计划。特殊情况下，公司会根据生产的节奏和客户订单预估量进行适当的预生产，以充分利用产能和保证交期。公司采取自制为主、外购为辅的生产模式。对于阀门、管件的主体部分，主要以自制方式生产；对于阀门、管件的部分零部件以及阀门手柄、密封圈等塑料制品配件，主要通过外购或外协加工的方式取得。此外，在自制产品的生产过程中，电镀及酸洗等表面处理和较为简单的机加工环节也通过委外加工方式完成。

##### 3、销售模式

公司产品基本为自营出口，出口业务收入占比较高。客户主要为知名的水暖器材制造商或品牌渠道商，公司主要通过 ODM 或 OEM 方式为其供货。客户在对公司进行考察后根据自身需求下单，公司根据下单时原材料市场价格和产品加工难度、质量要求等因素确定产品初始报价，后续价格通常按月根据铜棒等原材料价格的变动情况和汇率变动情况按照双方已经认可的计算方式进行相应的调整。

公司暖通产品以自有品牌内销为主，主要通过经销模式销售，其原因是终端消费者具有需求量相对较小、客户分布零散的特点，公司通过与各地家装行业经销商建立合作关系，通过经销商将产品销售给终端客户。在定价机制上，经销模式下产品定价与经销商协商确定，且相对固定，与原材料价格波动的关联度较弱。

#### （五）公司产品市场地位

公司自 2006 年起已开始致力于无铅铜制水暖器材的研发，深耕水暖器材领域多年，公司在无铅铜制水暖器材领域形成了深厚的技术及工艺积淀，已成功掌握无铅铜工艺技术，无铅铜的生产效率已接近于含铅铜的生产效率，实现无铅铜阀门、管件产品的批量稳定生产。

公司具有较强的研发能力，为国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、浙江省隐形冠军培育企业、浙江省信用管理示范企业，获得海关高级认证，机械工业科学技术二等奖，建有浙江省企业技术中心、浙江省企业研究院，拥有国家 CNAS 实验室认证，曾主持、参与制定 6 项国家标准、6 项

行业标准，承担省级工业新产品开发项目 5 项，承担浙江省重点技术创新项目 1 项，获得浙江省制造精品认定 1 项。截至 2024 年 6 月末，公司已获得 148 项专利技术，其中发明专利 16 项。公司产品主要销往美国，美国水暖阀门市场是全球技术准入门槛最高的市场，公司拥有进入北美市场的主要资质认证，包括 NSF、CUPC、UL、CSA 等认证。经过长期的业务积淀，公司已积累了大量的优质客户资源，在研发、检测、品质管控等方面形成了显著的优势地位。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产业集群优势

公司总部位于浙江省玉环市，地处中国黄金海岸线中部，背靠长三角城市群，被誉为“中国阀门之都”、“中国水暖阀门精品生产（采购）基地”、“中国五金建材（玉环·阀门）出口基地”。本地及周边地区分布铜棒等原材料、各类零配件上下游供应链，同时具备充沛的制造工人资源，已逐渐成为国内外大型水暖器材制造商和采购商的集采集中区。显著的产业集群优势保证了公司配套产业链的安全性和稳定性，为公司提供了更多的商业机会和产业整合机会，有利于公司在国际竞争中保持优势。

### （二）生产制造与质量优势

公司深耕水暖阀门行业近二十余年，积累了丰富的生产经验和研发技术，熟练掌握了铜制产品加工工艺，且实现了无铅铜制产品的批量稳定生产和加工，对于铜制产品的生产过程控制也较为成熟。公司主要产品分别通过了 NSF、CUPC、UL、CSA 等认证，拥有进入北美市场的主要资质，表明了公司的产品在质量、安全、环保等方面获得了北美权威机构的广泛认可，具有较高的产品质量优势和无铅铜工艺技术优势。水暖器材的质量稳定性对客户至关重要。水暖器材的质量问题如开裂等通常在使用一段时间后才出现，由于水暖器材通常埋在墙体内安装，一旦出现开裂漏水等质量问题，会给用户带来极大损失，还会进一步损害客户的市场声誉。因此，下游客户，尤其是知名客户对水暖器材的产品质量极为重视。公司在无铅铜产品的加工工艺上控制已十分成熟，在成本、生产效率和质量控制方面具有一定优势，有效地提高了产品的竞争门槛。

### （三）无铅工艺技术优势

铅是一种危险的污染物，过高的铅摄入量，可损害神经系统 and 大脑发育，对怀孕妇女、婴儿和儿童尤其危险。长期使用铅含量较高的铜制水暖器材，会使铅等重金属元素随饮用水等流体介质在人体内累积。美国已于 2014 年 1 月正式实施“S3874”号无铅法案，欧盟及日韩等国家或地区也在逐步推行水暖器材的无铅化，强制无铅化将成为全球水暖器材行业发展的重要趋势。传统含铅黄铜具有良好的可切削性和冷热加工性能，而无铅铜在机械加工性能和热敏感性上都比普通黄铜更难加工。

无铅铜的工艺技术难点主要体现在大批量生产的情况下，其加工技术和工艺控制技术更难掌控，容易出现报废率高、产品开裂等质量问题，需要研究相应的热锻造工艺、机械加工原理及使用专业刀具等。技术门槛主要表现在批量化生产条件下，既要提高生产效率、降低生产成本，又要提高产品精度、提升产品合格率。公司经过长期研发和生产积累，现已成功掌握了多种无铅铜材和无铅铜阀的冷、热成型及加工技术，能有效控制无铅铜产品在各个生产环节的质量，例如：抗脱锌、耐腐蚀、开裂等失效模式，无铅铜的加工效率已经接近于含铅铜的加工效率，实现了无铅铜阀门、管件产品的批量生产和销售。

#### （四）大客户优势

公司经过多年的积累和发展，已赢得了众多国际知名水暖阀门制造商和经销商的认可，拥有中高端的客户资源，在准入门槛极高的美国市场树立了良好的口碑。目前，公司出口业务的客户主要包括 RWC、Watts、Oatey、Aalberts、Sioux Chief、Mosack、Home Depot 等。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	446,650,635.01	285,711,570.12	56.33%	主要系本期订单增加所致
营业成本	342,259,693.13	217,384,115.98	57.44%	主要系本期营业收入同比增加致营业成本相应增加所致
销售费用	7,895,191.92	8,322,000.57	-5.13%	
管理费用	17,368,301.06	15,330,016.05	13.30%	
财务费用	-18,974,524.73	-22,598,715.15	16.04%	
所得税费用	10,206,229.72	6,788,848.78	50.34%	主要系本期利润总额同比增加致所得税费用相应增加所致
研发投入	14,432,426.75	10,811,894.56	33.49%	主要系本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	34,044,079.63	36,436,752.38	-6.57%	
投资活动产生的现金流量净额	-568,163,157.45	-56,786,651.76	-900.52%	主要系本期购买理财产品和可转让大额存单所致
筹资活动产生的现金流量净额	-42,464,143.44	-1,706,053.16	-2,389.03%	主要系本期偿还借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-570,502,265.84	-13,572,780.95	-4,103.28%	主要系本期投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
阀门	316,069,945.74	245,002,632.18	22.48%	68.04%	71.23%	-1.45%
管件	124,680,179.85	92,520,026.15	25.79%	37.38%	35.84%	0.83%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,730,040.91	2.10%	主要系理财产品及大额存单利息收益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-3,937,997.26	-4.79%	主要系本期存货跌价损失	否
营业外收入	0.41	0.00%		否
营业外支出	1,696.54	0.00%	主要系本期捐赠支出	否
其他收益	2,540,353.41	3.09%	主要系增值税加计抵减及本期确认的政府补助	否
信用减值损失	-78,389.38	-0.10%	主要系本期计提坏账准备所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	165,516,756.13	9.71%	736,019,547.31	43.93%	-34.22%	主要系本期购买可转让大额存单所致
应收账款	157,808,997.07	9.25%	155,015,835.15	9.25%		
存货	329,092,210.02	19.30%	287,549,259.26	17.16%	2.14%	
固定资产	273,139,786.91	16.02%	266,059,821.41	15.88%	0.14%	
在建工程	196,625,213.79	11.53%	124,951,659.37	7.46%	4.07%	
使用权资产	950,585.46	0.06%	552,170.83	0.03%	0.03%	
短期借款	57,939,756.82	3.40%	80,585,216.72	4.81%	-1.41%	
合同负债	1,824,581.60	0.11%	1,342,009.39	0.08%	0.03%	
租赁负债	374,663.60	0.02%	180,301.96	0.01%	0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
金宏铜业（越南）有限公司	设立	296,542,310.84	越南	作为全资子公司独立生产销售	内控监督，委托外部审计	2024年1-6月实现净利润1165.48万元	19.90%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,409.32	定期存款质押开具保函
合计	51,409.32	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用



单位：万元

募集资金总额	86,131.34
报告期投入募集资金总额	7,973.32
已累计投入募集资金总额	40,166.75
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江万得凯流体设备科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2022)1241号),本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,500万股,发行价为每股人民币39.00元,共计募集资金97,500.00万元,坐扣承销和保荐费用7,507.50万元后的募集资金为89,992.50万元,已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2022年9月13日汇入本公司募集资金监管账户。另减除审计及验资费、律师费、用于本次发行的信息披露费用、招股说明书印刷费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用3,861.16万元后,公司本次募集资金净额为86,131.34万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2022)474号)。</p> <p>(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>截至2024年6月30日,实际使用募集资金40,166.75万元,募集资金余额为人民币42,030.66万元(含利息)。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 年产4,200万件阀与五金扩产项目(越南)	否	6,860	6,860	6,860	165.06	6,370.68	92.87%	2023年08月31日	418.75	483.27	否	否
2. 年产10,000万件阀与五金建设项目	否	40,584.44	40,584.44	49,486.57	6,435.89	24,752.62	50.02%	2025年07月31日			不适用	否
3. 研发中心建设项目	否	4,505.41	4,505.41	4,505.41	0	0		2025年07月31日			不适用	否

承诺投资项目小计	--	51,949.85	51,949.85	60,851.98	6,600.95	31,123.3	--	--	418.75	483.27	--	--
超募资金投向												
1. 新增年产 2,800 万件阀与五金生产线建设项目	否	15,726.92		15,726.92	1,372.37	9,043.45	57.50%	2025 年 08 月 31 日			否	否
2. 年产 10,000 万件阀与五金建设项目	否	8,902.13									否	否
补充流动资金（如有）	--	7,000							--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,629.05		15,726.92	1,372.37	9,043.45	--	--			--	--
合计	--	83,578.9	51,949.85	76,578.9	7,973.32	40,166.75	--	--	418.75	483.27	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适”	<p>1、设备投入不足。由于对越南配套设施的预估不足，年产 4,200 万件阀与五金扩产项目(越南)仅预算总投资额 980 万美元，在该预算限制下，公司实际购买的生产设备缺口较大，产能受限，难以达到预期效益。</p> <p>2、效率相对较低。由于越南工人的熟练度不够，同时受越南劳动用工的限制，现有生产效率相比国内工厂的效率低，进一步限制了产能输出。上述两个因素综合导致了目前的产能难以达到预期效益所需的产量。但是，公司已通过超募资金在同一位置实施新增项目，超募资金新增项目中已预算了相应的上述缺口设备，且两个项目实施地点在同一位置，因此不影响总体项目的实施效果，考虑该部分超募资金补充的缺口设备后，该项目已达到预期效益。</p>											

用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期无。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用  超募募集资金共计 34,181.49 万元，其中 8,902.13 万元用于补足“年产 10,000 万件阀与五金建设项目”变更增加的投资额，15,726.92 万元用于“新增年产 2,800 万件阀与五金生产线建设项目”增加的投资额；9,000 万元于中国工商银行股份有限公司玉环支行定期账户（可随时支取），7,000 万元用于永久补充流动资金，剩余超募募集资金公司暂无使用计划。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2022 年 10 月 12 日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司调整部分募投项目及使用部分超募资金增加项目投资额的议案》，并经 2022 年 10 月 31 日公司召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司调整募集资金投资项目“年产 10,000 万件阀与五金建设项目”的实施方式及投资金额。该项目原计划总投资 40,584.44 万元，使用募集资金 40,584.44 万元，建筑面积 65,000.00 平方米，但结合公司未来的业务发展规划，上述募投项目所建设厂区的建筑面积已不能满足公司未来经营发展的需求，由于土地资源稀缺，购买土地成本较高，鉴于厂区集中有利于公司的生产管理和流程优化，同时为后续产能扩张预留空间，公司拟扩大上述募投项目所建设厂区的建筑面积，调整建筑结构同时增加投资额。公司决定在上述募投项目地点增加该募投项目的建筑面积约 65,008.00 平方米，并相应调整建筑结构，项目建设期保持不变，同时将投资总额由 40,584.44 万元调增至 49,486.57 万元，除使用原项目募集资金 40,584.44 万元外，不足部分使用部分超募资金 8,902.13 万元进行补足。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 10 月 12 日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 11,926.49 万元置换先期已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。在募集资金实际到位之前，公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 11,844.13 万元、已支付发行费用 82.36 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 11,926.49 万元。公司分别于 2022 年 10 月、11 月和 2023 年 3 月进行上述资金结算，截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户已支付所有先期投入资金至自有资金账户。上述募集资金置换情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并由其出具《关于浙江万得凯流体设备科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2022）9875 号）。 2022 年 10 月 12 日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用自有外汇等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在不影响募投项目正常进行的前提下，在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用自有外汇等方式支付募投项目所需资金，并定期以募集资金等额置换。2022 年公司使用自有外汇等方式支付募投项目所需资金共计 480 万美元，折合人民币 3,368.13 万元，公司分别于 2022 年 10 月、12 月进行上述资金结算。 2023 年 4 月 24 日，公司召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用自有外汇等方式向子公司增资用于购买土地使用权并以超募资金等额置换的议案》，同意公司使用自有外汇等方式向子公司金宏铜业公

	<p>司增资 230 万美元，用于购买土地使用权，并以超募资金进行等额置换。2023 年 7 月 19 日，公司召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用自有外汇等方式向子公司增资用于新增募集资金投资项目并以超募资金等额置换的议案》，同意公司使用自有外汇等方式向子公司增资 1,970 万美元用于新增投资项目——新增年产 2,800 万件阀与五金生产线建设项目，并以超募资金等额置换。</p> <p>目前公司以自有外汇向金宏铜业公司出资 1,280 万美元，并以超募资金等额置换 9,097.55 万人民币。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票募集资金投资项目中“年产 4,200 万件阀与五金扩产项目（越南）”已达到预定可使用状态，公司拟将该项目节余资金用于永久补充流动资产。截至 2024 年 6 月 30 日，“年产 4,200 万件阀与五金扩产项目（越南）”的节余募集资金 423.23 万元，已转入公司自有账户永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户和定期存款账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000	5,148.7	0	0
合计		15,000	5,148.7	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为铜棒和外购零配件等，其中铜棒成本占生产成本的比例较高，铜价是影响公司原材料采购成本的重要因素。

公司产品的报价通常以成本加成的方式制定，并根据铜棒等原材料价格的变动情况和汇率变动情况进行相应的调整，公司可在一定程度上将铜价波动的风险转嫁给下游客户，但公司订单执行时间一般为 1-3 个月，产品价格变动滞后于材料价格变动反映，若主要原材料价格短期内持续上涨而公司不能较好地管理原材料采购价格，将面临难以通过及时的产品价格调整消化原材料价格上涨的风险，进而将会降低公司的利润水平，导致公司产品毛利率下滑，对公司经营业绩造成影响。

公司一方面积极采取提高市场预测能力、提前规划产能、合理控制原材料库存等措施来降低原材料价格波动风险；另一方面，通过与下游客户协商调整产品价格将部分风险进行转移，以降低原材料价格波动对业绩的影响。

## （二）市场竞争加剧风险

国内水暖阀门、管件行业进入门槛较低，生产企业数量众多，市场集中度低。水暖器材市场特别是中低端市场竞争较为激烈，中低端水暖器材生产企业产品同质化严重，一般采用价格竞争的方式抢占市场，对水暖器材产业的整体发展造成一定阻碍，并对定位于中高端市场的公司产生一定不利影响。公司业务可能在整体市场环境影响下降低定价，从而导致盈利能力下降。

公司将在发展战略的指引下，不断进行自动化设备研发等工艺流程及标准化管理，以保证产品的一致性和稳定性，降低制造成本，提高生产效率，增强产品竞争力；通过持续技术革新，不断推出新产品，服务优质大客户，加强产业链核心地位。

## （三）汇率波动风险

公司产品出口比重较大，公司产品主要销往欧美国家和地区，美元是公司的主要结算货币。近年来全球经济大幅波动，导致人民币对世界主要国家货币的汇率尤其是兑美元汇率变动剧烈，公司面临较大的汇率变动风险。当人民币对美元升值时，直接增加了客户的采购成本进而影响公司产品的竞争力，可能降低公司的盈利能力，对公司的出口业务产生不利影响。同时，人民币升值也会导致外币的人民币折算价降低，从而产生汇兑损失。

公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，适当运用远期结售汇等工具，最大限度减少汇率波动的风险。

## （四）主要客户较为集中的风险

报告期内，公司客户集中度相对较高。虽然公司销售收入主要集中于 RWC、Watts、Oatey 等下游知名的水暖阀门制造商，但如果未来公司技术水平、产品质量以及持续改进能力不足，则可能影响公司与主要客户的业务合作，对公司的发展造成不利影响。

主营业务上公司将继续加大无铅铜材料和工艺的研发，持续提升产品质量，稳固客户信息；加强与现有客户的合作，努力开拓新客户，不断提升产品的市场占有率。同时，公司也会积极拓宽业务领域，探索跨行业的业务发展，实现多元化的可持续发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 07 日	全景·路演天下 ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	网络平台 线上交流	机构、个人、其他	参加公司网上业绩说明会的投资者	参见巨潮资讯网	详见披露在巨潮资讯网的《投资者关系的活动记录表》，编号：2024-001

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度 股东大会	年度股东大会	75.00%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-017

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，力争做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、员工、社会的和谐发展。作为全球流体控制阀门的制造商，公司以提供民用建筑更多健康优质健康节能环保产品为自身主要社会责任，把顾客、社会、员工受益最大化作为企业价值的衡量标准，把关注社会作为公司战略的重要组成部分，以下为社会履职方面所作的工作：

#### （一）股东与债权人权益保护

公司严格根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规，不断完善公司治理，建立健全内控体系，切实保障全体股东的权益。通过股东大会、投资者热线、互动易、邮箱、业绩说明会等交流平台，与投资者沟通，提升了投资者对公司关注和认可。公司与债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，按时偿还利息和本金，从未出现过债务违约情况。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，依法维护职工的合法权益。公司通过多种方式为员工提供公平发展机会和形式多样的培训机会，重视每位员工的职业发展，并注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护；公司建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了

良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长；免费向员工提供现代化、人性化的住宿条件，每个房间均有独立浴室卫生间、空调、液晶电视，同时不断改善员工的工作环境，将企业的发展成果惠及全体员工；公司生活园区有空中篮球场、室内有乒乓、台球桌、健身器材等设施，丰富员工业余生活，持续营造良好的企业文化氛围，增强企业凝聚力和向心力。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承互利共赢的理念，遵循公平、公正的采购原则，严格执行公开招标和阳光采购，对供应商进行严格的筛选对于核心供应商实行技术信息帮扶与协同，定期召开供应商大会对优秀供应商进行表彰；同时公司不断完善供应商考核体系，从质量、技术、服务等方面实施全方位考核，构建更具竞争力的供应链，实现合作共赢。公司始终坚持“客户至上”的原则，为客户提供优质的产品与服务，充分保障客户利益，不断提高客户满意度。

### （四）环境保护和可持续发展

公司高度重视环境保护、清洁生产和可持续发展，在发展壮大自身实力的同时，始终秉承对环境负责的态度进行运营生产，始终坚持把可持续发展、开发循环经济，注重节能减排和绿色环保作为公司不断创新的发展思路，达到节能环保的同时实现企业、环境和人员的和谐发展。

公司生产经营过程中不存在高危险、重污染的情形，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等相关环境保护的法律、法规，日常环保工作的运作严格按照相关制度执行。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈雪平； 韩玲丽； 刘鹤亭； 张长征	股份限售承诺	<p>“1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接所持公司首次公开发行股票前的已发行股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在上述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让本人所持公司股份的比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%，本人从公司离职后半年内不转让本人直接或间接所持公司股份。</p> <p>3、本人在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的公司股份；在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，本人仍应遵守该承诺。</p> <p>4、本人所持公司股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；如果公司股票上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月公司股票期末收盘价低于发行价，本人所持公司股份的锁定期自动延长至少六个月。如公司在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价将进行相应调整。</p> <p>5、本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。若违反上述承诺，本人因此所得收益将归属公司，因此给公司及公司其他股东造成损失的，本人将依法对公司及公司其他股东进行赔偿。”</p>	2022 年 09 月 19 日	自 2022 年 9 月 19 日至 2024 年 3 月 19 日止	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
							否	否

## 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
浙江万得凯流体设备科技股份有限公司	台州大丰建设有限公司	工程施工	2022年12月05日	15,341.29		无		以市场公允价格为原则，结合实际情况确定最终交易价格。	15,341.29	否	无	执行中	2022年12月05日	巨潮资讯网《关于公司重大合同的进展公告》（公告编号 2022-027）

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%						75,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	75.00%						75,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	5,000,000	5.00%						5,000,000	5.00%
境内自然人持股	70,000,000	70.00%						70,000,000	70.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%						25,000,000	25.00%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%						25,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
钟兴富	境内自然人	18.20%	18,200,000	0	18,200,000	0	不适用	0
陈方仁	境内自然人	18.20%	18,200,000	0	18,200,000	0	不适用	0
陈金勇	境内自然人	8.40%	8,400,000	0	8,400,000	0	不适用	0
陈礼宏	境内自然人	8.40%	8,400,000	0	8,400,000	0	不适用	0
汪素云	境内自然人	8.40%	8,400,000	0	8,400,000	0	不适用	0
汪桂苹	境内自然人	8.40%	8,400,000	0	8,400,000	0	不适用	0
台州协力投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	5,000,000	0	5,000,000	0	不适用	0
何建国	境内自然人	0.42%	417,198	48,900.00	0	417,198	不适用	0



施红	境内自然人	0.42%	416,600	0	0	416,600	不适用	0
杨淑吟	境内自然人	0.37%	366,968	0	0	366,968	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、钟兴富与汪素云为夫妻关系，陈金勇为二人之子；陈方仁与汪桂苹为夫妻关系，陈礼宏为二人之子。钟兴富、陈方仁、陈金勇、陈礼宏、汪素云、汪桂苹签署一致行动协议确认为一致行动关系。钟兴富、陈方仁各持有台州协力投资咨询合伙企业（有限合伙）23.6%的出资份额，陈方仁担任台州协力投资咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2、除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何建国	417,198.00	人民币普通股	417,198.00					
施红	416,600.00	人民币普通股	416,600.00					
杨淑吟	366,968.00	人民币普通股	366,968.00					
杨立新	337,355.00	人民币普通股	337,355.00					
蔡炎泉	298,000.00	人民币普通股	298,000.00					
蓝利渊	290,300.00	人民币普通股	290,300.00					
廖德生	280,629.00	人民币普通股	280,629.00					
林阳昊	259,700.00	人民币普通股	259,700.00					
苏少华	254,200.00	人民币普通股	254,200.00					
王耀墩	244,000.00	人民币普通股	244,000.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、钟兴富与汪素云为夫妻关系，陈金勇为二人之子；陈方仁与汪桂苹为夫妻关系，陈礼宏为二人之子。钟兴富、陈方仁、陈金勇、陈礼宏、汪素云、汪桂苹签署一致行动协议确认为一致行动关系。钟兴富、陈方仁各持有台州协力投资咨询合伙企业（有限合伙）23.6%的出资份额，陈方仁担任台州协力投资咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2、除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东何建国通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 417,198.00 股，实际合计持有 417,198.00 股；股东施红通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 416,600.00 股，实际合计持有 416,600.00 股；股东蔡炎泉通过普通证券账户持有 62,000.00 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 236,000.00 股，实际合计持有 298,000.00 股；股东蓝利渊通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 290,300.00 股，实际合计持有 290,300.00 股；股东廖德生通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 280,629.00 股，实际合计持有 280,629.00 股；股东林阳昊通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 259,700.00 股，实际合计持有 259,700.00 股；股东苏少华通过普通证券账户持有 0 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 254,200.00 股，实际合计持有							

	254,200.00 股; 股东王耀墩通过普通证券账户持有 0 股, 通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 244,000.00 股, 实际合计持有 244,000.00 股
--	---

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	165,516,756.13	736,019,547.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	51,487,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	157,808,997.07	155,015,835.15
应收款项融资	8,730,666.58	2,216,251.66
预付款项	4,970,636.12	1,099,001.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,252,382.50	4,169,438.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	329,092,210.02	287,549,259.26
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,534,974.65	2,682,742.05

流动资产合计	726,393,623.07	1,188,752,075.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	411,896,146.88	
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	273,139,786.91	266,059,821.41
在建工程	196,625,213.79	124,951,659.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	950,585.46	552,170.83
无形资产	90,281,239.91	91,958,599.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,967,040.58	2,626,915.45
其他非流动资产	2,156,577.70	371,689.21
非流动资产合计	979,016,591.23	486,520,855.54
资产总计	1,705,410,214.30	1,675,272,930.55
流动负债：		
短期借款	57,939,756.82	80,585,216.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	115,403,732.16	123,400,488.04
预收款项		
合同负债	1,824,581.60	1,342,009.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,469,050.15	12,198,790.19

应交税费	8,891,571.23	7,967,909.86
其他应付款	2,318,084.15	2,240,026.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	442,130.88	352,238.29
其他流动负债	149,931.13	47,538.34
流动负债合计	197,438,838.12	228,134,217.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	380,862.12	180,301.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,061,781.20	9,774,190.12
递延所得税负债	31,898.12	4,907.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,474,541.44	9,959,399.73
负债合计	214,913,379.56	238,093,617.12
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	872,264,147.42	871,997,306.61
减：库存股		
其他综合收益	-172,381.04	1,430,081.57
专项储备		
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	456,619,483.76	414,066,490.12
归属于母公司所有者权益合计	1,478,711,250.14	1,437,493,878.30
少数股东权益	11,785,584.60	-314,564.87
所有者权益合计	1,490,496,834.74	1,437,179,313.43

负债和所有者权益总计	1,705,410,214.30	1,675,272,930.55
------------	------------------	------------------

法定代表人：钟兴富 主管会计工作负责人：吴文华 会计机构负责人：吴文华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	131,503,026.27	697,537,783.87
交易性金融资产	51,487,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	162,459,787.06	163,424,441.99
应收款项融资		
预付款项	752,398.15	819,066.01
其他应收款	89,926,359.59	84,398,386.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	166,505,402.51	177,832,974.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		65,085.95
流动资产合计	602,633,973.58	1,124,077,739.02
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资	411,896,146.88	
长期应收款		
长期股权投资	239,119,355.18	195,244,585.18
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	156,974,346.33	160,057,374.46
在建工程	183,531,561.92	116,641,392.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,607,860.12	63,666,249.05
其中：数据资源		



开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,775,808.29	2,467,946.59
其他非流动资产	625,611.95	
非流动资产合计	1,058,530,690.67	538,077,547.92
资产总计	1,661,164,664.25	1,662,155,286.94
流动负债：		
短期借款	57,939,756.82	80,585,216.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,396,481.88	102,750,384.79
预收款项		
合同负债	1,668,548.15	1,282,786.03
应付职工薪酬	8,036,445.61	10,477,653.54
应交税费	7,336,146.51	7,763,226.49
其他应付款	2,088,140.21	1,985,260.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	129,646.78	39,839.30
流动负债合计	164,595,165.96	204,884,367.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,061,781.20	9,774,190.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,061,781.20	9,774,190.12
负债合计	181,656,947.16	214,658,557.85
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	871,997,306.61	871,997,306.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	457,510,410.48	425,499,422.48
所有者权益合计	1,479,507,717.09	1,447,496,729.09
负债和所有者权益总计	1,661,164,664.25	1,662,155,286.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	446,650,635.01	285,711,570.12
其中：营业收入	446,650,635.01	285,711,570.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	364,676,732.92	232,240,904.03
其中：营业成本	342,259,693.13	217,384,115.98
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	1,695,644.79	2,991,592.02
销售费用	7,895,191.92	8,322,000.57
管理费用	17,368,301.06	15,330,016.05
研发费用	14,432,426.75	10,811,894.56
财务费用	-18,974,524.73	-22,598,715.15
其中：利息费用	2,326,057.35	1,558,280.41
利息收入	15,423,798.95	14,072,675.58
加：其他收益	2,540,353.41	562,903.70
投资收益（损失以“—”号填列）	1,730,040.91	-148,500.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-78,389.38	-112,562.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,937,997.26	-1,015,732.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-10,381.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	82,227,909.77	52,746,392.93
加：营业外收入	0.41	5,257.76
减：营业外支出	1,696.54	61,809.41
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	82,226,213.64	52,689,841.28
减：所得税费用	10,206,229.72	6,788,848.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	72,019,983.92	45,900,992.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	72,019,983.92	45,900,992.50
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	72,552,993.64	46,211,552.23
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-533,009.72	-310,559.73
六、其他综合收益的税后净额	-1,602,462.61	1,853,033.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,602,462.61	1,853,033.17
（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	-1,602,462.61	1,853,033.17

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	-1,602,462.61	1,853,033.17
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	70,417,521.31	47,754,025.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,950,531.03	48,064,585.40
归属于少数股东的综合收益总额	-533,009.72	-310,559.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.46
（二）稀释每股收益	0.73	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钟兴富 主管会计工作负责人：吴文华 会计机构负责人：吴文华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	334,721,014.11	249,697,195.87
减：营业成本	254,135,277.17	185,340,091.84
税金及附加	1,514,523.64	2,965,289.92
销售费用	5,861,554.07	6,024,043.90
管理费用	12,494,575.63	11,688,669.62
研发费用	13,857,527.27	10,811,894.56
财务费用	-18,924,614.09	-22,562,151.05
其中：利息费用	2,314,083.54	1,501,615.11
利息收入	15,341,663.65	13,761,164.28
加：其他收益	2,513,155.74	560,343.53
投资收益（损失以“—”号填列）	4,217,168.61	624,563.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失（损失以“—”号填列）	561,554.19	-4,599.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,149,403.96	-1,089,589.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-346,640.77	-10,381.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	70,578,004.23	55,509,693.98
加：营业外收入		
减：营业外支出	514.27	61,401.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	70,577,489.96	55,448,292.92
减：所得税费用	8,566,501.96	6,788,063.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	62,010,988.00	48,660,229.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	62,010,988.00	48,660,229.09
（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	62,010,988.00	48,660,229.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	461,811,322.77	297,326,574.76
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	23,938,095.51	5,755,194.53
收到其他与经营活动有关的现金	23,924,103.31	16,199,437.82
经营活动现金流入小计	509,673,521.59	319,281,207.11
购买商品、接受劳务支付的现金	393,104,235.98	220,631,570.32
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	49,292,794.74	34,473,467.43
支付的各项税费	15,098,926.61	8,870,758.12
支付其他与经营活动有关的现金	18,133,484.63	18,868,658.86
经营活动现金流出小计	475,629,441.96	282,844,454.73
经营活动产生的现金流量净额	34,044,079.63	36,436,752.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	118,712,616.25	
取得投资收益收到的现金	85,329.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,508.30	1,959,193.73
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	119,267,453.71	1,959,193.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,064,888.94	53,597,345.49

投资支付的现金	580,365,722.22	148,500.00
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		5,000,000.00
投资活动现金流出小计	687,430,611.16	58,745,845.49
投资活动产生的现金流量净额	-568,163,157.45	-56,786,651.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,900,000.00	
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	122,095,800.00	62,516,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	134,995,800.00	62,516,100.00
偿还债务支付的现金	144,313,000.00	3,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,146,943.44	60,894,961.49
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		37,191.67
筹资活动现金流出小计	177,459,943.44	64,222,153.16
筹资活动产生的现金流量净额	-42,464,143.44	-1,706,053.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,080,955.42	8,483,171.59
五、现金及现金等价物净增加额	-570,502,265.84	-13,572,780.95
加：期初现金及现金等价物余额	735,967,612.65	926,980,309.24
六、期末现金及现金等价物余额	165,465,346.81	913,407,528.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	332,575,879.05	262,503,950.95
收到的税费返还	22,176,325.73	5,596,253.80
收到其他与经营活动有关的现金	45,674,945.82	16,141,180.04
经营活动现金流入小计	400,427,150.60	284,241,384.79
购买商品、接受劳务支付的现金	255,650,013.47	165,374,211.31
支付给职工以及为职工支付的现金	38,249,090.34	30,186,296.91
支付的各项税费	13,980,365.85	8,697,952.85
支付其他与经营活动有关的现金	34,555,268.66	15,183,688.49
经营活动现金流出小计	342,434,738.32	219,442,149.56
经营活动产生的现金流量净额	57,992,412.28	64,799,235.23

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	118,712,616.25	
取得投资收益收到的现金	2,156,469.04	390,904.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,508.30	1,959,193.73
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	53,014,523.67	32,440,000.00
投资活动现金流入小计	174,353,117.26	34,790,098.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,543,360.44	40,289,341.04
投资支付的现金	624,240,492.22	30,148,500.00
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	57,121,500.00	57,739,400.00
投资活动现金流出小计	747,905,352.66	128,177,241.04
投资活动产生的现金流量净额	-573,552,235.40	-93,387,142.45
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	122,095,800.00	62,516,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	122,095,800.00	62,516,100.00
偿还债务支付的现金	144,313,000.00	3,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,146,943.44	60,894,961.49
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	177,459,943.44	64,184,961.49
筹资活动产生的现金流量净额	-55,364,143.44	-1,668,861.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,889,208.96	8,075,446.02
五、现金及现金等价物净增加额	-566,034,757.60	-22,181,322.69
加：期初现金及现金等价物余额	697,537,783.87	869,462,432.61
六、期末现金及现金等价物余额	131,503,026.27	847,281,109.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												



一、上年年末余额	100,000.00				871,997.36		1,430,081.57		50,000.00		414,066.49		1,437,493.87	-314,564.87	1,437,179.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	100,000.00				871,997.36		1,430,081.57		50,000.00		414,066.49		1,437,493.87	-314,564.87	1,437,179.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					266,840.81		-1,602,462.61				42,552,993.64		41,217,374.44	12,100,147.71	53,317,521.13
（一）综合收益总额							-1,602,462.61				72,552,993.64		70,950,531.03	-533,009.72	70,417,521.13
（二）所有者投入和减少资本														12,900,000.00	12,900,000.00
1. 所有者投入的普通股														12,900,000.00	12,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-30,000.00		-30,000.00		-30,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一															

般风险准备																	
3. 对所有 者（或股 东）的分配											30, 000, 000 0.0 0				30, 000, 000 0.0 0		
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	100 ,000, 000. 00				266 ,840. 81									266 ,840. 81	- 266 ,840. 81	1,4 78, 711, 250. 14	1,4 90, 496, 834. 74

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数 股东 权	所有 者权 益
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 : 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配	其 他				
优 先		永 续	其 他	公									公	公	公	公

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
一、上年年末余额	100,000.00				872,511.94		1,097,869.79		43,325,375.23		383,424,213.48		1,400,359,453.33	371,403.40	1,400,730,856.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	100,000.00				872,511.94		1,097,869.79		43,325,375.23		383,424,213.48		1,400,359,453.33	371,403.40	1,400,730,856.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,853,033.17				-13,788,447.77		-11,935,410.46	-347,751.40	-12,283,166.00
（一）综合收益总额							1,853,033.17				46,211,552.23		48,064,580.00	-310,559.73	47,754,025.67
（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											-60,000.00		-60,000.00	-37,191.67	-60,037,191.67
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	100,000.00			872,511.94		2,950,902.96		43,325,375.23		369,635,765.71		1,388,424,038.73		23,652,000.00	1,388,447,690.73

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00				871,997,306.61				50,000,000.00	425,499,422.48		1,447,496,729.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				871,997,306.61				50,000,000.00	425,499,422.48		1,447,496,729.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										32,010,988.00		32,010,988.00
（一）综合收益总额										62,010,988.00		62,010,988.00
（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										-30,000.00		-30,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										30,000.00		30,000.00
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、本期末余额	100,000,000.00				871,997,306.61				50,000,000.00	457,510,410.48		1,479,507,717.09

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				872,011,994.83				43,325,375.23	389,254,263.93		1,404,591,633.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				872,011,994.83				43,325,375.23	389,254,263.93		1,404,591,633.99
三、本期增减变动金额(减少以										-11,339,770		-11,339,770

“一”号填列)										.91		.91
(一) 综合收益总额										48,660,229.09		48,660,229.09
(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										-60,000.00		-60,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,000.00		-60,000.00
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	100,000,000.00				872,011,994.83				43,325,375.23	377,914,493.02		1,393,251,863.08

### 三、公司基本情况

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由钟兴富、陈方仁、陈金勇、陈礼宏、汪桂苹、汪素云发起设立，于 2016 年 10 月 31 日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000MA28GTU648 的营业执照，注册资本 10,000 万元，股份总数 10,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 9 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司属通用设备制造业。公司一直致力于水暖器材的设计、开发、生产和销售，产品主要有：各类铜制水暖阀门、管件等，广泛应用于建筑物中的给排水、冷热水供给、采暖、排污等基础设施。

本公司将 JINHONG COPPER INDUSTRIES (VIETNAM) COMPANY LIMITED（金宏铜业（越南）有限公司）、浙江万得凯暖通科技有限公司、台州华冠五金制品有限公司、凯盈国际（香港）有限公司、凯盈贸易（玉环）有限责任公司、台州万得凯智能装备科技有限公司、浙江万得凯阀门制造有限公司等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本报告第三节、三、主营业务分析和第十节、九、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：



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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司金宏铜业（越南）有限公司和凯盈国际（香港）有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项
重要的在建工程项目	公司将预计投产金额较大且对生产经营产生较大影响的在建工程项目确定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动
重要的资产负债表日后事项	公司将影响资产总额的比例超过 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

### 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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即期汇率的近似汇率折算，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。

## 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

# 11、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

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。

## 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。

## 12、应收票据

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计、13、应收账款

## 13、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	债务人类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	债务人类型	

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 14、应收款项融资

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计、13、应收账款

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计、13、应收账款

## 16、合同资产

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。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估



计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具。

## 21、长期应收款

## 22、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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

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

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50 年，按法定使用年限	直线法
软件使用权	5 年，按预计受益期限	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 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。

#### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 34、预计负债

## 35、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。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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

公司主要销售铜制水暖阀门、管件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

## 39、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 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。

#### 40、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

##### （1）使用权资产

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%[子公司金宏铜业按经营所在国家、地区的有关规定税率计缴，子公司凯盈国际公司按经营所在地区的有关规定税率计缴]，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、16.5%、20%、25%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
JINHONG COPPER INDUSTRIES (VIETNAM) COMPANY LIMITED (金宏铜业(越南)有限公司，以下简称金宏铜业)、浙江万得凯暖通科技有限公司(以下简称万得凯暖通)、台州万得凯智能装备科技有限公司(以下简称万得凯智能)、凯盈贸易(玉环)有限责任公司(以下简称凯盈贸易)、浙江万得凯阀门制造有限公司(以下简称万得凯阀门)	20%
Kaiying International (Hong Kong) Co., Limited (凯盈国际(香港)有限公司，以下简称凯盈国际)	8.25%、16.5%
台州华冠五金制品有限公司(以下简称台州华冠)	25%

## 2、税收优惠

1. 根据 2022 年 1 月 11 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》(国科火字(2022)13 号), 公司被认定为高新技术企业, 并取得发证日期为 2021 年 12 月 16 日、编号为 GR202133001870 的高新技术企业证书, 认定有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203 号)的规定, 公司企业所得税自 2021 年起三年内减按 15% 的税率计缴。

2. 根据 2010 年 6 月 14 日越南前江省税务局出具的 424/CT-TTHT 号文件等相关政策文件, 子公司金宏铜业公司自产生营业收入之年起享受 15 年的企业所得税优惠, 优惠税率为 10%; 同时, 自产生营业收入并纳税之年起前 4 年内免缴企业所得税, 后续 9 年所得税税率为应缴税率(优惠税率)的 50%。

3. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。万得凯暖通、万得凯智能、凯盈贸易、万得凯阀门为小型微利企业, 2024 年度 1-6 月份企业所得税适用上述规定。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,906.78	81,598.27
银行存款	165,420,849.35	735,937,949.04
合计	165,516,756.13	736,019,547.31
其中：存放在境外的款项总额	7,373,190.10	6,665,923.87

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,487,000.00	
其中：		
工银理财·如意人生天天鑫核心优选同业存单固收类开放式理财产品（PR1）	51,487,000.00	
其中：		
合计	51,487,000.00	

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	166,112,371.92	162,524,998.37
1至2年		768,617.50
2至3年	4,487.53	4,385.40
合计	166,116,859.45	163,298,001.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	166,116,859.45	100.00%	8,307,862.38	5.00%	157,808,997.07	163,298,001.27	100.00%	8,282,166.12	5.07%	155,015,835.15
其中：										
合计	166,116,859.45	100.00%	8,307,862.38	5.00%	157,808,997.07	163,298,001.27	100.00%	8,282,166.12	5.07%	155,015,835.15

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：8,307,862.38,



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	166,112,371.92	8,305,618.61	5.00%
1-2 年			
2-3 年	4,487.53	2,243.77	50.00%
合计	166,116,859.45	8,307,862.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,282,166.12	25,696.26				8,307,862.38
合计	8,282,166.12	25,696.26				8,307,862.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	46,544,483.76		46,544,483.76	28.02%	2,327,224.19
客户二	33,337,792.22		33,337,792.22	20.07%	1,666,889.61
客户三	16,925,117.90		16,925,117.90	10.19%	846,255.90
客户四	9,827,269.88		9,827,269.88	5.92%	491,363.49
客户五	7,392,853.36		7,392,853.36	4.45%	369,642.67
合计	114,027,517.12		114,027,517.12	68.65%	5,701,375.86

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,730,666.58	2,216,251.66
合计	8,730,666.58	2,216,251.66

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,730,666.58	100.00%			8,730,666.58	2,216,251.66	100.00%			2,216,251.66
其中：										
银行承兑汇票	8,730,666.58	100.00%			8,730,666.58	2,216,251.66	100.00%			2,216,251.66
合计	8,730,666.58	100.00%			8,730,666.58	2,216,251.66	100.00%			2,216,251.66

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,252,382.50	4,169,438.46
合计	4,252,382.50	4,169,438.46

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,997,485.62	3,836,548.88
应收暂付款	243,004.90	213,412.25
押金保证金	123,850.00	371,139.88
其他	178,170.00	
合计	4,542,510.52	4,421,101.01

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,420,060.52	4,298,651.01
1 至 2 年		106,650.00
2 至 3 年	106,650.00	800.00
3 年以上	15,800.00	15,000.00
3 至 4 年	800.00	15,000.00
4 至 5 年	15,000.00	
合计	4,542,510.52	4,421,101.01

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,542,510.52	100.00%	290,128.02	6.39%	4,252,382.50	4,421,101.01	100.00%	251,662.55	5.69%	4,169,438.46
其中：										
合计	4,542,510.52	100.00%	290,128.02	6.39%	4,252,382.50	4,421,101.01	100.00%	251,662.55	5.69%	4,169,438.46

按组合计提坏账准备类别名称：290,128.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,420,060.52	221,003.02	5.00%

1-2 年			
2-3 年	106,650.00	53,325.00	50.00%
3 年以上	15,800.00	15,800.00	100.00%
合计	4,542,510.52	290,128.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	214,932.55	21,330.00	15,400.00	251,662.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-21,330.00	21,330.00	0.00
本期计提	6,070.47		32,395.00	38,465.47
2024 年 6 月 30 日余额	221,003.02		69,125.00	290,128.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：

- 1) 对于账龄 1 年以内的其他应收款认为自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；
- 2) 对于账龄 1-2 年的其他应收款认为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；
- 3) 对于账龄 2 年以上其他应收款认为自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	251,662.55	38,465.47				290,128.02
合计	251,662.55	38,465.47				290,128.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局玉环市税务局	出口退税	3,997,485.62	1年以内	88.00%	199,874.28
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	195,121.02	1年以内	4.30%	9,756.05
康立峰	备用金	178,170.00	1年以内	3.92%	8,908.50
杭州紫金实业投资有限公司	押金保证金	61,000.00	2-3年	1.34%	30,500.00
玉环市宏盛电气安装有限公司	押金保证金	45,000.00	2-3年	0.99%	22,500.00
合计		4,476,776.64		98.55%	271,538.83

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,970,636.12	100.00%	1,099,001.12	100.00%
合计	4,970,636.12		1,099,001.12	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波新苗金属制品有限公司	3,500,000.00	70.41
玉环超尚机械厂	604,000.00	12.15
玉环金固钢化玻璃有限公司	300,000.00	6.04
中电金信软件(上海)有限公司	211,864.00	4.26
玉环市南方广告策划有限公司	64,200.00	1.29
合计	4,680,064.00	94.15

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	88,361,987.70	509,041.40	87,852,946.30	74,018,709.38	647,528.42	73,371,180.96
在产品	132,067,631.22	2,521,992.94	129,545,638.28	117,521,184.38	1,074,016.53	116,447,167.85
库存商品	38,109,041.45	3,156,761.66	34,952,279.79	33,302,221.07	1,207,238.77	32,094,982.30
发出商品	33,829,709.33		33,829,709.33	20,031,415.97		20,031,415.97
委托加工物资	42,874,489.78		42,874,489.78	41,966,619.86		41,966,619.86
包装物	37,146.54		37,146.54	3,637,892.32		3,637,892.32
合计	335,280,006.02	6,187,796.00	329,092,210.02	290,478,042.98	2,928,783.72	287,549,259.26

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	647,528.42	107,327.84		245,814.86		509,041.40
在产品	1,074,016.53	1,801,087.35		353,110.94		2,521,992.94
库存商品	1,207,238.77	2,029,504.66		79,981.77		3,156,761.66
合计	2,928,783.72	3,937,919.85		678,907.57		6,187,796.00

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	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	——	期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值或者根据预计处置价格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	——	期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成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	——	期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**(3) 一年内到期的其他债权投资**

□适用 □不适用

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,534,974.65	2,682,742.05
合计	4,534,974.65	2,682,742.05

其他说明：

**9、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单		1,530,424.66			411,896,146.88	410,365,722.22			
合计		1,530,424.66			411,896,146.88	410,365,722.22			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
农行大额存单	240,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年04月29	0.00	0.00	0.00%	0.00%		0.00

				日						
农行大额存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年04月30日	0.00	0.00	0.00%	0.00%		0.00
农行大额存单	20,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年04月29日	0.00	0.00	0.00%	0.00%		0.00
中行大额存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年06月16日	0.00	0.00	0.00%	0.00%		0.00
工行大额存单	130,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年04月30日	0.00	0.00	0.00%	0.00%		0.00
合计	410,000,000.00				0.00	0.00				0.00

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	273,139,786.91	266,059,821.41
合计	273,139,786.91	266,059,821.41

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	102,492,711.94	4,216,546.75	232,755,227.92	4,004,103.53	343,468,590.14
2. 本期增加金额	12,731.98	243,817.00	21,453,560.92	243,131.49	21,953,241.39
(1) 购置		252,640.16	3,239,772.49		3,492,412.65
(2) 在建工程转入	282,310.59		19,019,917.54	253,432.79	19,555,660.92
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	-269,578.61	-8,823.16	-806,129.11	-10,301.30	-1,094,832.18
3. 本期减少金额			279,381.30		279,381.30
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			279,381.30		279,381.30
4. 期末余额	102,505,443.92	4,460,363.75	253,929,407.54	4,247,235.02	365,142,450.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,935,163.08	2,322,141.85	51,987,764.76	2,163,699.04	77,408,768.73
2. 本期增加金额	3,127,684.17	472,511.89	10,833,305.64	262,311.53	14,695,813.23
(1) 计提	3,142,070.26	474,876.44	10,869,703.02	264,963.40	14,751,613.12
(2) 汇率变动影响	-14,386.09	-2,364.55	-36,397.38	-2,651.87	-55,799.89
3. 本期减少金额			101,918.64		101,918.64
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			101,918.64		101,918.64



4. 期末余额	24,062,847.25	2,794,653.74	62,719,151.76	2,426,010.57	92,002,663.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	78,442,596.67	1,665,710.01	191,210,255.78	1,821,224.45	273,139,786.91
2. 期初账面价值	81,557,548.86	1,894,404.90	180,767,463.16	1,840,404.49	266,059,821.41

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	196,625,213.79	124,951,659.37
合计	196,625,213.79	124,951,659.37

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	17,494,502.89		17,494,502.89	17,352,714.16		17,352,714.16
零星工程	177,462.66		177,462.66	0.00		0.00
年产 500 万套水暖管道零件生产线技改项目	13,812,837.59		13,812,837.59	10,508,589.83		10,508,589.83
年产 10,000 万件阀与五金建设项目	155,202,909.22		155,202,909.22	89,083,964.75		89,083,964.75
年产 4200 万件阀与五金扩产项目（越南）	413,330.90		413,330.90	417,554.64		417,554.64
新增年产 2800 万件阀与五金生产线建设项目	9,524,170.53		9,524,170.53	7,588,835.99		7,588,835.99
合计	196,625,213.79		196,625,213.79	124,951,659.37		124,951,659.37

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		17,352,714.16	12,068,616.53	9,670,190.66	2,256,637.14	17,494,502.89						其他
零星工程			177,462.66			177,462.66						其他
年产500万套水暖管道零件生产线技改项目	17,000,000.00	10,508,589.83	3,304,247.76			13,812,837.59	76.43%	80%				其他
年产10,000万件球阀与五金建设项目	410,617,800.00	89,083,964.75	67,165,298.45	55,203.54	991,150.44	155,202,909.22	48.81%	58%				募集资金
年产4200万件球阀与五金扩产项目（越南）	54,180,700.00	417,554.64			4,223.74	413,330.90	95.62%	100%				募集资金
新增年产2800万件球阀与五金生产线建设项目	140,827,400.00	7,588,835.99	11,844,454.49	9,830,266.72	78,853.23	9,524,170.53	61.58%	60%				募集资金
合计	622,625,900.00	124,951,659.37	94,560,079.89	19,555,660.92	3,330,864.55	196,625,213.79						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 12、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,498,973.06	1,498,973.06
2. 本期增加金额	539,554.18	539,554.18
房屋租赁	539,554.18	539,554.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,038,527.24	2,038,527.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	946,802.23	946,802.23
2. 本期增加金额	141,139.55	141,139.55
(1) 计提	141,139.55	141,139.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,087,941.78	1,087,941.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	950,585.46	950,585.46
2. 期初账面价值	552,170.83	552,170.83

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	96,300,395.31			3,686,745.15	99,987,140.46
2. 本期增加金额	-210,719.98				-210,719.98
(1) 购置	81,913.43				81,913.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	-292,633.41				-292,633.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	96,089,675.33			3,686,745.15	99,776,420.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,033,373.79			2,995,167.40	8,028,541.19
2. 本期增加金额	1,141,520.91			325,118.47	1,466,639.38
(1) 计提	1,149,115.01			325,118.47	1,474,233.48
(2) 汇率变动影响	-7,594.10				-7,594.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,174,894.70			3,320,285.87	9,495,180.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,914,780.63			366,459.28	90,281,239.91
2. 期初账面价值	91,267,021.52			691,577.75	91,958,599.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,572,435.77	1,512,358.28	8,546,468.38	1,345,557.80
同一控制下业务合并引起的资产账面价值小于计税基础	20,158,381.07	3,023,757.16	20,835,877.06	3,125,381.56
递延收益	17,061,781.20	2,559,267.18	9,774,190.12	1,466,128.52
租赁负债	822,993.00	205,748.25	532,540.25	133,135.06
合计	47,615,591.04	7,301,130.87	39,689,075.81	6,070,202.94

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	20,855,613.60	3,128,342.04	22,067,682.89	3,310,152.43
使用权资产	950,585.46	237,646.37	552,170.83	138,042.71
合计	21,806,199.06	3,365,988.41	22,619,853.72	3,448,195.14

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,334,090.29	3,967,040.58	3,443,287.49	2,626,915.45
递延所得税负债	3,334,090.29	31,898.12	3,443,287.49	4,907.65

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,071,414.58	18,938,124.06
资产减值准备	5,213,350.63	2,916,144.01
内部交易未实现利润	2,962,067.52	2,988,972.51
合计	30,246,832.73	24,843,240.58

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	4,195,667.27	4,195,667.27	
2027 年	2,781,936.25	3,188,789.01	
2028 年	11,553,667.78	11,553,667.78	
2029 年	3,540,143.28		
合计	22,071,414.58	18,938,124.06	

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,156,577.70		2,156,577.70	371,689.21		371,689.21
合计	2,156,577.70		2,156,577.70	371,689.21		371,689.21

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,409.32	51,409.32	质押	定期存款 质押开具 保函	51,934.66	51,934.66	质押	定期存款 质押开具 保函
合计	51,409.32	51,409.32			51,934.66	51,934.66		

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	57,939,756.82	80,585,216.72
合计	57,939,756.82	80,585,216.72

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	97,511,723.22	100,368,332.33
长期资产购置款	17,612,104.81	22,271,778.13
费用款	279,904.13	760,377.58
合计	115,403,732.16	123,400,488.04

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,318,084.15	2,240,026.56
合计	2,318,084.15	2,240,026.56

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用款	2,198,129.62	2,063,398.91
应付暂收款	119,954.53	176,627.65
合计	2,318,084.15	2,240,026.56

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,824,581.60	1,342,009.39
合计	1,824,581.60	1,342,009.39

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,806,512.36	47,077,668.99	48,872,585.49	10,011,595.86
二、离职后福利-设定提存计划	392,277.83	2,777,963.67	2,712,787.21	457,454.29
合计	12,198,790.19	49,855,632.66	51,585,372.70	10,469,050.15

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,541,034.66	41,998,426.48	43,826,002.74	9,713,458.40
2、职工福利费		2,102,647.38	2,102,647.38	
3、社会保险费	262,062.70	1,668,455.48	1,636,360.72	294,157.46
其中：医疗保险费	185,827.86	1,267,251.94	1,230,357.28	222,722.52
工伤保险费	76,234.84	401,203.54	406,003.44	71,434.94
4、住房公积金		1,031,678.00	1,031,678.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,415.00	276,461.65	275,896.65	3,980.00
合计	11,806,512.36	47,077,668.99	48,872,585.49	10,011,595.86

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	378,735.52	2,679,339.62	2,615,375.31	442,699.83
2、失业保险费	13,542.31	98,624.05	97,411.90	14,754.46
合计	392,277.83	2,777,963.67	2,712,787.21	457,454.29

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		86,658.64
企业所得税	5,455,749.58	5,565,665.42
个人所得税	2,182,179.66	94,234.66
城市维护建设税	477,677.43	78,861.00
房产税	479,825.80	987,742.24
土地使用税	87,414.26	959,651.61
教育费附加	52,448.56	47,316.60



地方教育附加	34,965.71	31,544.40
印花税	120,111.64	116,235.29
环境保护税	1,198.59	
合计	8,891,571.23	7,967,909.86

### 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	442,130.88	352,238.29
合计	442,130.88	352,238.29

### 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	149,931.13	47,538.34
合计	149,931.13	47,538.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

### 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	401,559.99	180,701.42
未确认融资费用	-20,697.87	-399.46
合计	380,862.12	180,301.96

### 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,774,190.12	7,662,120.00	374,528.92	17,061,781.20	项目补助资金
合计	9,774,190.12	7,662,120.00	374,528.92	17,061,781.20	

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	871,997,306.61			871,997,306.61
其他资本公积		266,840.81		266,840.81
合计	871,997,306.61	266,840.81		872,264,147.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系子公司新增股东导致母公司控股权稀释，于合并层面产生的资本公积 266840.81 元

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,430,081.57	-1,602,462.61				-1,602,462.61		-172,381.04
外币财务报表折算差额	1,430,081.57	-1,602,462.61				-1,602,462.61		-172,381.04
其他综合收益合计	1,430,081.57	-1,602,462.61				-1,602,462.61		-172,381.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	414,066,490.12	377,004,418.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,419,457.27
调整后期初未分配利润	414,066,490.12	383,423,876.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,552,993.64	103,897,065.86
减：提取法定盈余公积		6,674,624.77
应付普通股股利	30,000,000.00	66,551,921.84
其他		27,905.18
期末未分配利润	456,619,483.76	414,066,490.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,110,743.21	340,976,684.46	285,337,866.11	217,100,587.60
其他业务	1,539,891.80	1,283,008.67	373,704.01	283,528.38
合计	446,650,635.01	342,259,693.13	285,711,570.12	217,384,115.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	446,650,635.01	342,259,693.13					446,650,635.01	342,259,693.13
其中：								
阀门	316,069,945.74	245,002,632.18					316,069,945.74	245,002,632.18
管件	124,680,179.85	92,520,026.15					124,680,179.85	92,520,026.15
其他	5,900,509.42	4,737,034.80					5,900,509.42	4,737,034.80
按经营地区分类	446,650,635.01	342,259,693.13					446,650,635.01	342,259,693.13
其中：								
境内销售	80,924,455.59	71,837,928.94					80,924,455.59	71,837,928.94

境外销售	365,726,179.42	270,421,764.19					365,726,179.42	270,421,764.19
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	446,650,635.01	342,259,693.13					446,650,635.01	342,259,693.13
其中:								
在某一时点确认收入	446,650,635.01	342,259,693.13					446,650,635.01	342,259,693.13
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	446,650,635.01	342,259,693.13					446,650,635.01	342,259,693.13

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计、37、收入

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,385.76	876,030.50
教育费附加	95,030.23	525,615.11
房产税	512,845.25	497,853.88
土地使用税	479,825.80	479,825.80
车船使用税	15,773.52	9,743.60
印花税	232,971.26	158,496.28
地方教育费附加	63,353.49	350,410.08
关税		93,616.77
环境保护税	2,197.41	
其他	135,262.07	
合计	1,695,644.79	2,991,592.02

## 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,081,764.54	6,652,163.54
咨询服务费	2,526,068.45	1,383,881.17
业务招待费及差旅费	1,290,779.30	1,403,842.09
办公费	840,722.35	1,276,062.33
修理费	371,246.88	412,345.34
车辆费用	368,622.87	357,917.74
折旧与摊销	3,171,107.79	2,822,980.34
其他	717,988.88	1,020,823.50
合计	17,368,301.06	15,330,016.05

## 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,693,501.91	3,105,713.38
办公费	111,062.07	115,485.77
认证费	652,740.09	1,490,977.18
展会费	713,835.10	617,470.41
保险费	227,046.75	276,723.46
业务招待费及差旅费	561,771.65	843,412.89
折旧与摊销	250,008.05	273,686.84
销售服务费	1,297,157.31	815,562.92

其他	388,068.99	782,967.72
合计	7,895,191.92	8,322,000.57

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,524,185.65	4,316,875.49
人员人工	6,831,164.95	5,366,305.36
折旧与摊销	1,020,313.99	1,097,955.35
其他费用	56,762.16	30,758.36
合计	14,432,426.75	10,811,894.56

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,326,057.35	1,558,280.41
利息收入	-15,423,798.95	-14,072,675.58
手续费	123,001.19	69,319.62
汇兑损益	-5,999,784.32	-10,153,639.60
合计	-18,974,524.73	-22,598,715.15

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	374,528.92	354,822.00
与收益相关的政府补助	330,000.00	180,000.00
代扣个人所得税手续费返还	149,451.61	28,081.70
增值税加计抵减	1,686,372.88	
合计	2,540,353.41	562,903.70

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-148,500.00
理财产品收益	134,338.47	
其他债权投资在持有期间的利息收入	1,595,702.44	
合计	1,730,040.91	-148,500.00

## 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-78,389.38	-112,562.89
合计	-78,389.38	-112,562.89

## 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,937,997.26	-1,015,732.48
合计	-3,937,997.26	-1,015,732.48

## 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-10,381.49

## 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.41	5,257.76	0.41
合计	0.41	5,257.76	

## 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,178.33	60,000.00	1,178.33
其他	518.21	1,809.41	518.21
合计	1,696.54	61,809.41	1,696.54

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,519,364.38	7,186,549.70
递延所得税费用	-1,313,134.66	-397,700.92
合计	10,206,229.72	6,788,848.78

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,226,213.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,333,932.04
子公司适用不同税率的影响	515,084.36
非应税收入的影响	-1,820,305.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-59,667.87
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	1,315,815.96
加计扣除的影响	-2,078,629.09
所得税费用	10,206,229.72

**46、其他综合收益**

详见附注第十节、七、合并财务报表项目注释、29、其他综合收益。

**47、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	7,992,120.00	1,314,500.00
利息收入	15,423,798.95	14,072,075.58
其他	508,184.36	812,862.24
合计	23,924,103.31	16,199,437.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	18,099,610.27	17,197,473.60
其他	33,874.36	1,671,185.26
合计	18,133,484.63	18,868,658.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还工程相关保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算注销分配少数股东款项		37,191.67
合计		37,191.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,585,216.72	122,095,800.00	2,718,683.54	147,459,943.44		57,939,756.82
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	532,540.25		630,020.37	339,567.62		822,993.00

合计	81,117,756.97	122,095,800.00	3,348,703.91	147,799,511.06	58,762,749.82
----	---------------	----------------	--------------	----------------	---------------

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	72,019,983.92	45,900,992.50
加：资产减值准备	4,016,386.64	1,128,295.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,751,613.12	8,434,685.76
使用权资产折旧	220,115.26	157,786.82
无形资产摊销	1,474,233.48	1,426,668.66
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）		10,381.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,677,335.12	-8,254,601.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,730,040.91	148,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,340,125.13	-51,656.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,990.47	-346,044.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,218,482.57	-5,959,486.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,618,448.53	-12,175,484.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,119,189.00	6,016,715.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,044,079.63	36,436,752.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	165,465,346.81	913,407,528.29
减：现金的期初余额	735,967,612.65	926,980,309.24
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	-570,502,265.84	-13,572,780.95
--------------	-----------------	----------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,465,346.81	735,967,612.65
其中：库存现金	95,906.78	81,598.27
可随时用于支付的银行存款	165,369,440.03	735,886,014.38
三、期末现金及现金等价物余额	165,465,346.81	735,967,612.65

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
质押的定期存款	51,409.32	53,130.88	使用受限
合计	51,409.32	53,130.88	

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			53,694,948.30
其中：美元	7,428,350.54	7.1268	52,940,368.63
欧元	6,000.00	7.6617	45,970.20
港币	13,776.10	0.9113	12,553.64
越南盾	2,369,410,472.00	0.0003	696,055.83
应收账款			137,628,115.00
其中：美元	19,311,348.01	7.1268	137,628,115.00
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			214,408.59
其中：美元	25,000.00	7.1268	178,170.00
越南盾	123,358,066.00	0.0003	36,238.59
短期借款			57,014,400.00
其中：美元	8,000,000.00	7.1268	57,014,400.00
应付账款			4,622,900.41
其中：美元	121,044.39	7.1268	862,659.16
越南盾	12,800,057,900.00	0.0003	3,760,241.25
其他应付款			323,540.67
其中：美元	41,861.06	7.1268	298,335.40
越南盾	85,800,043.00	0.0003	25,205.27

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
金宏铜业（越南）有限公司	越南	越南盾	根据经营需要选择

## 50、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司作为承租人：

(1) 使用权资产相关信息详见本报告第十节、七、合并财务报表项目注释、12、使用权资产

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告第十节、五、重要会计政策及会计估计、41、租赁

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	11,490.48	18,989.80
与租赁相关的总现金流出	356,546.00	189,736.50

(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报告第十节、十一、与金融工具相关的风险、1、金融工具产生的各类风险

涉及售后租回交易的情况

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,524,185.65	4,316,875.49
人员人工	6,831,164.95	5,366,305.36
折旧与摊销	1,020,313.99	1,097,955.35
其他费用	56,762.16	30,758.36
合计	14,432,426.75	10,811,894.56
其中：费用化研发支出	14,432,426.75	10,811,894.56

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
金宏铜业	143,964,289.87	越南前江	越南前江	制造业	100.00%		设立
万得凯暖通	10,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	85.00%		设立

台州华冠	40,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00%		设立
凯盈国际	91,431.00	香港湾仔	香港湾仔	贸易业	100.00%		设立
万得凯阀门	43,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	70.00%		设立
万得凯智能	10,000,000.00	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
凯盈贸易	500,000.00	浙江玉环	浙江玉环	贸易业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万得凯阀门	30.00%	-134,574.20		12,498,584.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万得凯阀门	49,323,477.98	9,235,701.60	58,559,179.58	16,864,389.93	32,839.69	16,897,229.62						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万得凯阀门	3,815,653.61	-1,338,050.04	-1,338,050.04	-				15,537,468.54

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布关于全资子公司增资扩股暨引入投资合作方的公告，公司全资子公司浙江万得凯阀门制造有限公司（以下简称“万得凯阀门”）拟进行增资扩股，注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至 4,300.00 万元，新增注册资本 3,300.00 万元，其中公司以货币形式认缴新增出资 2,010.00 万元，同时引入投资合作方自然人包芳定以货币形式认缴新增出资 1,290.00 万元。双方于 2024 年 5 月正式完成增资扩股的相关事宜，本次增资扩股完成后，公司对万得凯阀门的持股比例为 70%，包芳定对万得凯阀门的持股比例为 30%，万得凯阀门仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	12,900,000.00
--现金	12,900,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	12,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,633,159.19
差额	266,840.81
其中：调整资本公积	266,840.81
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

			额			
递延收益	9,774,190.12	7,662,120.00		374,528.92		17,061,781.20 与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	704,528.92	534,822.00

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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第十节、七、合并财务报表项目注释、3、应收账款，第十节、七、合并财务报表项目注释、4、应收款项融资，第十节、七、合并财务报表项目注释、5、其他应收款。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 65.00%（2022 年 12 月 31 日：74.65%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	57,939,756.82	57,939,756.82	57,939,756.82		
应付账款	115,403,732.16	115,403,732.16	115,403,732.16		
其他应付款	2,318,084.15	2,318,084.15	2,318,084.15		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	822,993.00	874,980.94	473,420.95	401,559.99	
小 计	176,484,566.13	176,536,554.07	176,134,994.08	401,559.99	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	80,585,216.72	83,695,765.43	83,695,765.43		
应付账款	123,400,488.04	123,400,488.04	123,400,488.04		
其他应付款	2,240,026.56	2,240,026.56	2,240,026.56		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	532,540.25	542104.29	361,402.86	180,701.43	
小 计	206,758,271.57	209,878,384.32	209,697,682.89	180,701.43	

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

##### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十节、七、合并财务报表项目注释、49、外币货币性项目、(1)、外币货币性项目。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,217,666.58	60,217,666.58
(4) 应收款项融资			8,730,666.58	8,730,666.58
(5) 理财产品			51,487,000.00	51,487,000.00
(二) 其他债权投资			411,896,146.88	411,896,146.88
持续以公允价值计量的资产总额			472,113,813.46	472,113,813.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

- 1、对于持有的银行承兑汇票以初始确认成本作为其公允价值。
- 2、对于持有的理财产品以购买成本作为其公允价值。
- 3、其他债权投资系公司购买的大额可转让存单，按照预期收益率进行公允价值测算

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是钟兴富、汪素云夫妇及其子陈金勇和陈方仁、汪桂莘夫妇及其子陈礼宏，上述自然人目前直接和间接持有公司股份 7,236 万股，持股比例为 72.36%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汪礼琴	公司实际控制人汪素云、汪桂苹之妹
台州万得凯五金制品有限公司	同一实际控制人
玉环心海投资开发有限公司	台州万得凯五金制品有限公司参股的企业、公司实际控制人陈方仁曾任法定代表人
玉环精纳阀门配件厂（普通合伙）	玉环精纳阀门配件厂（普通合伙）系汪礼琴之配偶徐敬伯之姐徐灵华参股的企业，比照关联方进行披露
玉环同浩金属制品厂	曾为钟兴富之兄钟兴财的配偶颜金珠控制的企业
宁波天利高新材料有限公司	公司实际控制人杨丽丽为子公司万得凯阀门持股 30% 的股东包芳定配偶

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
玉环精纳阀门配件厂（普通合伙）	原材料及加工劳务	2,181,555.75		否	1,532,576.53
玉环同浩金属制品厂	加工劳务				9,680.78
玉环心海投资开发有限公司	餐饮、住宿费				11,336.00
宁波天利高新材料有限公司	库存商品	1,885,480.09		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,838,311.22	1,625,663.36

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	玉环精纳阀门配件厂（普通合伙）	1,353,882.35	2,100,287.07
应付账款	玉环同浩金属制品厂	306,177.97	306,177.97
小计		1,660,060.32	2,406,465.04
其他应付款	玉环心海投资开发有限公司	23,062.00	23,062.00
小计		23,062.00	23,062.00

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售铜制水暖阀门、管件等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见第十节、七、合并财务报表项目注释、32、营业收入和营业成本

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主要业务为生产和销售铜制水暖阀门、管件等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见第十节、七、合并财务报表项目注释、32、营业收入和营业成本

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,769,119.78	158,130,380.84
1 至 2 年	6,523,922.55	4,908,912.38
2 至 3 年	5,960,313.04	6,508,996.23
3 年以上	1,737,951.32	
3 至 4 年	1,737,951.32	
合计	167,991,306.69	169,548,289.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	167,991,306.69	100.00%	5,531,519.63	3.29%	162,459,787.06	169,548,289.45	100.00%	6,123,847.46	3.61%	163,424,441.99
其中：										
合计	167,991,306.69	100.00%	5,531,519.63	3.29%	162,459,787.06	169,548,289.45	100.00%	6,123,847.46	3.61%	163,424,441.99

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：5,531,519.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	57,401,302.04		
账龄组合	110,590,004.65	5,531,519.63	5.00%
合计	167,991,306.69	5,531,519.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,123,847.46	-592,327.83				5,531,519.63
合计	6,123,847.46	-592,327.83				5,531,519.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	35,526,920.07		35,526,920.07	21.15%	0.00
客户二	27,256,230.30		27,256,230.30	16.22%	1,362,811.52
客户三	25,452,132.34		25,452,132.34	15.15%	1,272,606.62
客户四	18,098,491.83		18,098,491.83	10.77%	0.00
客户五	16,925,117.90		16,925,117.90	10.07%	846,255.89
合计	123,258,892.44		123,258,892.44	73.36%	3,481,674.03

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,926,359.59	84,398,386.63
合计	89,926,359.59	84,398,386.63

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,997,485.62	3,620,387.62
押金保证金	61,450.00	306,075.88

应收暂付款	171,974.40	149,043.61
拆借款	85,552,692.38	80,548,112.38
其他	398,763.69	
合计	90,182,366.09	84,623,619.49

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	90,120,916.09	84,562,169.49
1至2年		45,650.00
2至3年	45,650.00	800.00
3年以上	15,800.00	15,000.00
3至4年	800.00	15,000.00
4至5年	15,000.00	
合计	90,182,366.09	84,623,619.49

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	90,182,366.09	100.00%	256,006.50	0.28%	89,926,359.59	84,623,619.49	100.00%	225,232.86	0.27%	84,398,386.63
其中：										
合计	90,182,366.09	100.00%	256,006.50	0.28%	89,926,359.59	84,623,619.49	100.00%	225,232.86	0.27%	84,398,386.63

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：256,006.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	85,773,286.07		
账龄组合	4,409,080.02	256,006.50	5.81%
其中：1年以内	4,347,630.02	217,381.50	5.00%
1-2年			
2-3年	45,650.00	22,825.00	50.00%
3-4年	800.00	800.00	100.00%
4-5年	15,000.00	15,000.00	100.00%
合计	90,182,366.09	256,006.50	



确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	200,702.86	9,130.00	15,400.00	225,232.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-9,130.00	9,130.00	
本期计提	16,678.64		14,095.00	30,773.64
2024 年 6 月 30 日余额	217,381.50		38,625.00	256,006.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：1) 对于账龄 1 年以内的其他应收款认为自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；2) 对于账龄 1-2 年的其他应收款认为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；3) 对于账龄 2 年以上其他应收款认为自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	225,232.86	30,773.64				256,006.50
合计	225,232.86	30,773.64				256,006.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金宏铜业公司	拆借款	84,552,209.05	1年以内	93.76%	
国家税务总局玉环市税务局	出口退税	3,997,485.62	1年以内	4.43%	199,874.28
台州万得凯智能装备公司	拆借款	1,000,483.33	1年以内	1.11%	
台州华冠公司	费用款	202,409.14	1年以内	0.22%	
康立峰	备用金	178,170.00	1年以内	0.20%	8,908.50
合计		89,930,757.14		99.72%	208,782.78

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	239,119,355.18		239,119,355.18	195,244,585.18		195,244,585.18
合计	239,119,355.18		239,119,355.18	195,244,585.18		195,244,585.18

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金宏铜业	144,616,680.00		12,774,770.00				157,391,450.00	
万得凯暖通	8,500,000.00						8,500,000.00	
台州华冠	40,000,000.00						40,000,000.00	
凯盈贸易	100,000.00						100,000.00	
万得凯智能	2,027,905.18		1,000,000.00				3,027,905.18	
万得凯阀门			30,100,000.00				30,100,000.00	
合计	195,244,585.18		43,874,770.00				239,119,355.18	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,939,175.82	248,994,638.15	246,732,265.82	182,540,623.44

其他业务	5,781,838.29	5,140,639.02	2,964,930.05	2,799,468.40
合计	334,721,014.11	254,135,277.17	249,697,195.87	185,340,091.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	334,721,014.11	254,135,277.17					334,721,014.11	254,135,277.17
其中：								
阀门	224,672,768.35	166,660,084.86					224,672,768.35	166,660,084.86
管件	83,223,309.78	64,249,210.05					83,223,309.78	64,249,210.05
其他	26,824,935.98	23,225,982.26					26,824,935.98	23,225,982.26
按经营地区分类	334,721,014.11	254,135,277.17					334,721,014.11	254,135,277.17
其中：								
境内销售	25,926,270.65	23,006,476.78					25,926,270.65	23,006,476.78
境外销售	308,794,743.46	231,128,800.39					308,794,743.46	231,128,800.39
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时间点确认收入	334,721,014.11	254,135,277.17					334,721,014.11	254,135,277.17
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	334,721,014.11	254,135,277.17					334,721,014.11	254,135,277.17

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-148,500.00
理财产品收益	134,338.47	
资金拆借利息	2,487,127.70	773,063.36
其他债权投资在持有期间的利息收入	1,595,702.44	
合计	4,217,168.61	624,563.36

## 6、其他

研发

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,475,841.15	4,316,875.49
人员人工	6,320,529.23	5,366,305.36
折旧与摊销	1,020,313.99	1,097,955.35
其他费用	40,842.90	30,758.36
合计	13,857,527.27	10,811,894.56

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	330,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,730,040.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,696.13	
减：所得税影响额	630,002.04	
少数股东权益影响额（税后）	-0.47	
合计	1,428,343.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84%	0.71	0.71