

成都川力智能流体设备股份有限公司
2023 年度、2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-122

审计报告

XYZH/2024CDAA6B0237

成都川力智能流体设备股份有限公司

成都川力智能流体设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都川力智能流体设备股份有限公司(以下简称川力智能公司)财务报表,包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了川力智能公司2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估川力智能公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算川力智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

川力智能公司治理层负责监督川力智能公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合



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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



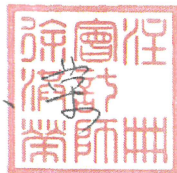
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



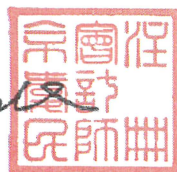
中国注册会计师：

徐洪宇



中国注册会计师：

俞敏



中国 北京

二〇二四年五月十三日





合并资产负债表

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	113,834,129.08	89,708,779.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五.2	22,613,018.21	8,120,344.04
应收账款	五.3	213,123,120.49	211,117,894.07
应收款项融资	五.4	495,900.00	650,000.00
预付款项	五.5	2,927,199.05	3,291,813.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	9,537,132.97	10,647,794.35
其中：应收利息		-	-
应收股利		471,583.43	255,576.28
买入返售金融资产			
存货	五.7	100,790,732.39	103,661,526.18
合同资产	五.8	14,340,754.67	12,798,916.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	5,152,026.94	4,244,130.45
流动资产合计		482,814,013.80	444,241,197.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.10	836,801.84	1,207,403.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.11	2,724,945.35	-
固定资产	五.12	116,904,269.80	106,731,516.65
在建工程	五.13	519,180.51	9,047,232.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.14	429,121.95	297,208.92
无形资产	五.15	16,935,656.24	17,004,838.88
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用	五.16	136,948.06	316,013.56
递延所得税资产	五.17	9,686,851.18	8,496,474.74
其他非流动资产	五.18	468,920.00	3,379,008.00
非流动资产合计		148,642,694.93	146,479,696.91
资产总计		631,456,708.73	590,720,894.47

法定代表人：

王万建
5102235103576

主管会计工作负责人：

王万建
印在

会计机构负责人：

王水芳
王水芳





合并资产负债表（续）

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

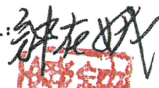
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五. 20	51,176,597.22	55,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 21	56,210,000.00	59,550,000.00
应付账款	五. 22	55,147,519.26	74,726,707.10
预收款项			
合同负债	五. 23	7,172,830.83	7,542,221.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 24	18,238,433.27	20,100,766.53
应交税费	五. 25	3,509,484.03	1,949,455.89
其他应付款	五. 26	126,612,775.88	95,079,934.80
其中：应付利息		-	-
应付股利		11,428,890.00	178,890.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 27	24,621,300.34	971,702.40
其他流动负债	五. 28	12,408,692.52	12,653,084.88
流动负债合计		355,097,633.35	327,573,873.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五. 29	12,550,000.00	13,205,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 30	188,632.35	47,795.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 31	277,333.33	341,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,015,965.68	13,594,129.11
负 债 合 计		368,113,599.03	341,168,002.42
股东权益：			
股本	五. 32	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 33	60,957,496.30	60,014,496.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 34	29,916,558.11	26,884,399.16
一般风险准备			
未分配利润	五. 35	93,931,226.60	84,726,013.23
归属于母公司股东权益合计		259,805,281.01	246,624,908.69
少数股东权益		3,537,828.69	2,927,983.36
股东权益合计		263,343,109.70	249,552,892.05
负债和股东权益总计		631,456,708.73	590,720,894.47

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司资产负债表

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,971,413.80	67,627,808.11
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		22,613,018.21	8,030,344.04
应收账款	十六.1	199,844,019.77	196,370,698.37
应收款项融资		495,900.00	650,000.00
预付款项		8,969,096.81	3,027,479.80
其他应收款	十六.2	28,620,257.94	18,474,817.90
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		75,034,756.06	86,186,773.52
合同资产		13,430,158.54	12,531,422.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		693,831.60	720,821.95
流动资产合计		438,672,452.73	393,620,166.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	158,017,330.90	129,615,223.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	1,427,699.84
固定资产		38,994,681.85	57,960,409.65
在建工程		130,500.00	1,803,557.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		4,647,733.66	13,322,344.44
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		104,969.32	211,381.78
递延所得税资产		9,273,381.19	8,160,849.39
其他非流动资产		323,720.00	304,120.00
非流动资产合计		211,492,316.92	212,805,585.50
资产总计		650,164,769.65	606,425,751.84

法定代表人：

王 建 芳
华方印建
5101835103870

主管会计工作负责人：

王 建 芳
华方印建

会计机构负责人：

王 建 芳
王木芳





母公司资产负债表（续）

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		51,176,597.22	55,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,410,000.00	59,550,000.00
应付账款		42,917,593.21	68,479,621.88
预收款项		-	-
合同负债		10,796,123.60	10,259,139.51
应付职工薪酬		15,734,102.26	18,208,956.57
应交税费		3,142,634.02	1,068,628.14
其他应付款		122,107,723.66	88,737,956.71
其中：应付利息		-	-
应付股利		11,428,890.00	178,890.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,380,000.00	695,000.00
其他流动负债		10,679,720.64	12,901,763.46
流动负债合计		339,344,494.61	314,901,066.27
非流动负债：			
长期借款		12,550,000.00	13,205,000.00
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		277,333.33	341,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,827,333.33	13,546,333.33
负 债 合 计		352,171,827.94	328,447,399.60
股东权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,956,102.15	72,013,102.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,916,558.11	26,884,399.16
未分配利润		120,120,281.45	104,080,850.93
股东权益合计		297,992,941.71	277,978,352.24
负债和股东权益总计		650,164,769.65	606,425,751.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		440,252,054.43	435,953,213.80
其中：营业收入	五.36	440,252,054.43	435,953,213.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		409,925,302.77	404,080,583.43
其中：营业成本	五.36	282,856,119.08	280,288,473.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.37	3,769,723.97	4,977,101.91
销售费用	五.38	75,374,409.95	75,511,600.65
管理费用	五.39	31,952,070.44	27,362,233.45
研发费用	五.40	12,900,987.83	12,912,851.74
财务费用	五.41	3,071,991.50	3,028,321.88
其中：利息费用		3,507,924.01	3,328,775.20
利息收入		555,802.42	578,948.28
加：其他收益	五.42	2,715,942.15	2,379,827.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五.43	1,270,081.11	-319,097.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-154,594.65	-319,097.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		1,424,675.76	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.44	-6,908,953.36	-8,732,307.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.45	-1,610,652.24	-2,054,642.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.46	-9,568.97	30,336.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,783,600.35	23,176,745.83
加：营业外收入	五.47	17,445.64	79,000.05
减：营业外支出	五.48	404,335.97	713,889.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,396,710.02	22,541,856.54
减：所得税费用	五.49	2,899,492.37	2,354,548.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,497,217.65	20,187,308.49
（一）按经营持续性分类		22,497,217.65	20,187,308.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,497,217.65	20,187,308.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		22,497,217.65	20,187,308.49
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,487,372.32	22,269,337.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-990,154.67	-2,082,028.68
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		22,497,217.65	20,187,308.49
归属于母公司股东的综合收益总额		23,487,372.32	22,269,337.17
归属于少数股东的综合收益总额		-990,154.67	-2,082,028.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.30

法定代表人：

王建华
印建
5101035103079

主管会计工作负责人：

钟礼斌
印在

会计机构负责人：

王水芳
王水芳





母公司利润表

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六.4	413,175,282.54	420,998,355.64
减：营业成本	十六.4	269,327,247.05	276,854,632.29
税金及附加		3,520,912.00	4,817,297.10
销售费用		65,017,686.86	65,550,480.29
管理费用		23,491,236.35	21,596,527.52
研发费用		12,900,987.83	12,916,869.66
财务费用		3,195,461.39	3,210,931.79
其中：利息费用		3,499,723.47	3,306,823.56
利息收入		411,770.49	363,222.20
加：其他收益		2,689,387.34	2,350,234.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	314,876.88	-
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		813,893.27	
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）		-4,549,468.86	-4,942,799.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-498,374.34	-310,163.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,212.28	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,640,959.80	33,148,889.07
加：营业外收入		3,317.90	26,145.27
减：营业外支出		345,516.54	709,584.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,298,761.16	32,465,449.43
减：所得税费用		2,977,171.69	2,364,814.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,321,589.47	30,100,634.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,321,589.47	30,100,634.90
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		30,321,589.47	30,100,634.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		429,668,624.60	430,372,552.31
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		69,429.86	1,772,567.56
收到其他与经营活动有关的现金	五.50	10,161,320.70	12,568,836.00
经营活动现金流入小计		439,899,375.16	444,713,955.87
购买商品、接受劳务支付的现金		258,353,116.05	256,784,411.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,515,730.06	67,447,047.58
支付的各项税费		31,038,822.58	42,088,312.87
支付其他与经营活动有关的现金	五.50	58,535,343.27	59,190,632.50
经营活动现金流出小计		421,443,011.96	425,510,404.74
经营活动产生的现金流量净额		18,456,363.20	19,203,551.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,111.51	66,141.59
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		67,111.51	66,141.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,412,758.87	31,574,606.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,412,758.87	31,574,606.50
投资活动产生的现金流量净额		-11,345,647.36	-31,508,464.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	
取得借款所收到的现金		93,000,000.00	77,820,856.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.50	4,938,065.35	-
筹资活动现金流入小计		99,538,065.35	77,820,856.00
偿还债务所支付的现金		73,970,000.00	66,820,856.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,331,326.79	22,078,775.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.50	3,076,031.47	2,053,787.76
筹资活动现金流出小计		80,377,358.26	90,953,418.96
筹资活动产生的现金流量净额		19,160,707.09	-13,132,562.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,271,422.93	-25,437,476.74
加：期初现金及现金等价物余额		69,430,860.16	94,868,336.90
六、期末现金及现金等价物余额		95,702,283.09	69,430,860.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：成都川力智能流体设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		399,810,248.72	416,659,579.83
收到的税费返还		69,429.86	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,244,528.59	9,935,088.35
经营活动现金流入小计		409,124,207.17	426,594,668.18
购买商品、接受劳务支付的现金		253,532,118.19	235,406,912.15
支付给职工以及为职工支付的现金		56,760,146.37	57,680,582.38
支付的各项税费		28,870,431.00	40,405,109.93
支付其他与经营活动有关的现金		59,214,807.46	68,857,284.27
经营活动现金流出小计		398,377,503.02	402,349,888.73
经营活动产生的现金流量净额		10,746,704.15	24,244,779.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		983.61	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,233.63	-
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		59,217.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,645,040.89	14,981,450.44
投资支付的现金		1,160,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,805,040.89	19,981,450.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,745,823.65	-19,981,450.44
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		93,000,000.00	77,820,856.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,938,065.35	-
筹资活动现金流入小计		97,938,065.35	77,820,856.00
偿还债务支付的现金		73,970,000.00	66,820,856.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,331,326.79	22,078,775.20
支付其他与筹资活动有关的现金		3,147,940.21	1,781,226.76
筹资活动现金流出小计		80,449,267.00	90,680,857.96
筹资活动产生的现金流量净额		17,488,798.35	-12,860,001.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,489,678.85	-8,596,672.95
加：期初现金及现金等价物余额		47,349,888.96	55,946,561.91
六、期末现金及现金等价物余额		70,839,567.81	47,349,888.96

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	75,000,000.00			60,014,496.30				26,884,399.16		84,726,013.23		246,624,908.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	75,000,000.00			60,014,496.30				26,884,399.16		84,726,013.23		246,624,908.69
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）				943,000.00				3,032,158.95		9,205,213.37		13,180,372.32
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本				943,000.00						23,487,372.32		23,487,372.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				943,000.00								943,000.00
4. 其他												1,600,000.00
（三）利润分配												943,000.00
1. 提取盈余公积								3,032,158.95		-14,282,158.95		-11,250,000.00
2. 提取一般风险准备								3,032,158.95		-3,032,158.95		
3. 对股东的分配										-11,250,000.00		-11,250,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	75,000,000.00			60,957,496.30				29,916,558.11		93,934,226.60		259,805,281.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度															单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	75,000,000.00				59,268,096.30				23,874,335.67		64,566,355.62		222,710,787.59	5,010,012.04	227,720,799.63
加：会计政策变更	2534														
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	75,000,000.00				59,268,096.30				23,874,335.67		65,466,739.55		222,710,787.59	5,010,012.04	227,720,799.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					746,400.00				3,010,063.49		19,259,273.68		23,015,737.17	-2,082,028.68	20,933,708.49
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本					746,400.00						22,269,337.17		22,269,337.17	-2,082,028.68	20,187,308.49
1. 股东投入的普通股													746,400.00		746,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					746,400.00								746,400.00		746,400.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									3,010,063.49		-3,010,063.49				
2. 提取一般风险准备									3,010,063.49		-3,010,063.49				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	75,000,000.00				60,014,496.30				26,884,399.16		84,726,013.23		246,624,908.69	2,927,983.36	249,552,892.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

成都凯力智能流体设备股份有限公司											
项 目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	72,013,102.15	-	-	-	26,884,399.16	104,080,850.93	-	277,978,352.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	72,013,102.15	-	-	-	26,884,399.16	104,080,850.93	-	277,978,352.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	943,000.00	-	-	-	3,032,158.95	16,039,430.52	-	20,014,589.47
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	943,000.00	-	-	-	-	30,321,589.47	-	30,321,589.47
1. 股东投入的普通股											943,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额				943,000.00							-11,250,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,032,158.95	-14,282,158.95	-	-11,250,000.00
1. 提取盈余公积								3,032,158.95	-3,032,158.95		-
2. 对股东的分配									-11,250,000.00		-11,250,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	72,956,102.15	-	-	-	29,916,558.11	120,120,281.45	-	297,992,941.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

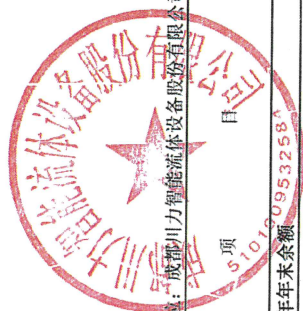
会计机构负责人：

王水芳

王水芳

王水芳





母公司股东权益变动表

编制单位：成都中力智能流体设备股份有限公司

成都川力智能流体设备股份有限公司													单位：人民币元
项 目	2022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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				71,266,702.15				23874335.67	76,990,279.52		247,131,317.34	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-	71,266,702.15	-	-	-	23,874,335.67	76,990,279.52	-	247,131,317.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	746,400.00	-	-	-	3,010,063.49	27,090,571.41	-	30,847,034.90	
（一）综合收益总额										30,100,634.90		30,100,634.90	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	746,400.00	-	-	-	-	-	-	746,400.00	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入股东权益的金额					746,400.00							746,400.00	
4. 其他												-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,010,063.49	-3,010,063.49	-	-	
1. 提取盈余公积									3,010,063.49	-3,010,063.49		-	
2. 对股东的分配												-	
3. 其他												-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												-	
2. 盈余公积转增股本												-	
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. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	72,013,102.15	-	-	-	26,884,399.16	104,080,850.93	-	277,978,352.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王水芳

郭成



一、公司的基本情况

成都川力智能流体设备股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团），前身为成都川力智能流体控制设备有限公司，系由四川川力智能阀业有限公司、成都科华通阀门有限公司和自然人张伟、万建华、李志全、何继彬于 2008 年 11 月共同出资组建，设立时注册资本 1,000.00 万元。

2015 年 2 月，成都川力智能流体控制设备有限公司整体变更为股份有限公司。本公司取得成都市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9151010068181149XN 的营业执照，法人代表：万建华，公司地址：邛崃市临邛镇创业路 7 号。

经过一系列增资及股权变动后，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	闵汝贤	2,284.00	30.45
2	成都川力智能企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称川力智能企管中心）	711.80	9.49
3	闵帅驹	550.00	7.33
4	张伟	322.00	4.29
5	万建华	250.00	3.33
6	王本在	225.00	3.00
7	成都川力鑫达企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称川力鑫达企管中心）	207.00	2.76
8	钟在娥	200.00	2.67
9	卓秀锦	173.00	2.31
10	雍世静	160.00	2.13
11	王健	160.00	2.13
12	缪春	159.00	2.12
13	何继彬	150.00	2.00
14	田开华	130.00	1.73
15	蒋春明	120.00	1.60
16	植洪良	117.00	1.56
17	游小丽	115.00	1.53
18	曾从成	114.00	1.52
19	王志新	100.00	1.33
20	胡军	93.00	1.24
21	孙永勋	80.00	1.07
22	肖忠义	79.00	1.05

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
23	董红霞	75.00	1.00
24	王水芳	70.00	0.93
25	刘苑	60.00	0.80
26	王玉峰	57.00	0.76
27	廖万福	55.00	0.73
28	王诚	50.00	0.67
29	姜春燕	50.00	0.67
30	龚文平	50.00	0.67
31	郭亮亮	50.00	0.67
32	崔璨	50.00	0.67
33	谢运成	40.00	0.53
34	张显康	40.00	0.53
35	江芳皓	37.00	0.49
36	李忠新	30.00	0.40
37	李泳	30.00	0.40
38	巫维珍	30.00	0.40
39	金秋	30.00	0.40
40	王子牛	27.00	0.36
41	陈永忠	25.00	0.33
42	杨承虎	20.10	0.27
43	叶鹏	20.00	0.27
44	季世君	20.00	0.27
45	梁超	19.00	0.25
46	何燕	10.00	0.13
47	邱萍	10.00	0.13
48	牟勇	10.00	0.13
49	闵汝琼	10.00	0.13
50	田英	10.00	0.13
51	黄洁	10.00	0.13
52	郑鹏飞	5.00	0.07
53	郑劲松	0.10	0.00
合计		7,500.00	100.00

本公司属通用设备制造业,主要从事智能流体装备的生产、销售及研发。经营范围为:一般项目:阀门和旋塞研发;普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造);阀门和旋塞销售;水资源专用机械设备制造;气体压缩机械制造;气体压缩机械销售;消防器材销售;安防设备制造;泵及真空设备销售;泵及真空设备制造;仪器仪表制造;供应用仪器仪表制造;仪器仪表销售;气体、液体分离及纯净设备制造;气体、液体分离及纯净设备销售;电力设施器材制造;电力设施器材销售;非电力家用器具制造;非电力家用器具销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;电热食品加工设备销售;建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造;普通机械设备安装服务;机械设备租赁;石油钻采专用设备制造;机械设备研发;通用设备制造(不含特种设备制造);日用化工专用设备制造;炼油、化工生产专用设备制造;特种设备销售;货物进出口;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:特种设备制造;电热食品加工设备生产;特种设备设计(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、投资性房地产计量方式、投资性房地产折旧政策、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五. 3、五. 6	单项金额超过 200.00 万元的
重要的账龄超过 1 年的应收股利	五. 6	单项金额大于等于 100.00 万元的
重要的在建工程	五. 13	预算额大于等于 100.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五. 22	单项金额超过 100.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	五. 23	单项金额超过 100.00 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	五. 24	单项金额超过 100.00 万元的
重要的非全资子公司	八. 1	单一主体收入、净利润绝对值（任何一项）占本集团合并报表相关项目的 10%以上的非全资子公司
重要的联营企业	八. 2	对单一公司的投资收益金额占合并报表利润总额 10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	单项金额超过 100.00 万元的

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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产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，是指本集团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。本集团考虑预期信用

损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将金额为 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收款项（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收款项(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项（与合同资产），本集团判断金融工具类型、账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以关联方组合、账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日计算账龄。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独分析，不存在回收风险的不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项预期信用损失率如下：

账龄	应收账款（与合同资产） 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，单独进行减值测试，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2） 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用

或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、在产品、发出商品及库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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；发出商品，按销售合同或客户订单上载明的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产为合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	5	5.00	19.00
4	办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
5	其他	5-10	5.00	9.50-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	建造完成，达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试，达到设计要求并完成试生产
运输工具	可正常使用时
办公设备及其他设备	完成安装调试，可正常使用

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、设计费用、检测费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团研发支出全部予以费用化，未进行资本化。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为 3 年。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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,按照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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体原则：供水控制设备、管材管件产品等不需要安装调试的产品，在到达客户指定现场后经客户现场验收合格，取得其书面签收文件后确认收入；直饮水设备、燃气调压设备等需要安装调试的产品，在安装完成并取得客户验收证明后确认收入。

25. 政府补助

政府补助在收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(2) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团针对拥有续租选择权的租赁。在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日,本集团认为,由于与市价相比,续租选择权期间的合同条款和条件更优惠,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(3) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(4) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度及 2023 年度财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	自用房产以房产原值的 70%； 出租房产以租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	土地占用面积	3 元或 6 元/平方米
企业所得税	应纳所得税额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	纳税企业类型	所得税税率
本公司	一般纳税人	15%

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	纳税企业类型	所得税税率
四川川力智能阀业有限公司 (以下简称川力阀业)	小型微利企业	20%
成都川力智能管业有限公司 (以下简称川力管业)	小型微利企业	20%
雅安川盾流体设备有限公司 (以下简称雅安川盾)	2023 年度: 一般纳税人 2022 年度: 小型微利企业	2023 年度: 25% 2022 年度: 20%
成都川力油气能源装备有限公司 (以下简称川力油气)	小型微利企业	20%
成都川力智能表业有限公司 (以下简称川力表业)	小型微利企业	20%
成都川力众志油气技术发展有限公司 (以下简称众志油气)	小型微利企业	20%
中联大禹水环境控股有限公司 (以下简称中联大禹)	小型微利企业	20%
中联大禹(成都)分质供水服务有限公司 (以下简称分质供水)	小型微利企业	20%
成都流体大数据有限公司 (以下简称流体大数据)	小型微利企业	20%
川力森海(成都)科技有限公司 (以下简称川力森海)	小型微利企业	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 税率优惠

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 11 号): 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 15 号): 自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 免征增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 暂停预缴增值税; 《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号) 第一条规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号): 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税。《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务

总局公告 2023 年第 19 号)将“财政部税务总局公告 2023 年第 1 号”政策执行延长至 2027 年 12 月 31 日。

《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号):小规模纳税人取得应税销售收入,适用 1 号公告第一条规定的免征增值税政策的,纳税人可就该笔销售收入选择放弃免税并开具增值税专用发票;小规模纳税人取得应税销售收入,适用 1 号公告第二条规定的减按 1%征收率征收增值税政策的,应按照 1%征收率开具增值税发票。纳税人可就该笔销售收入选择放弃减税并开具增值税专用发票。小规模纳税人放弃免税或减税并开具 3%增值税专用发票的,应按 3%税率缴纳增值税。

分质供水、流体大数据、川力森海满足增值税小规模纳税人免征增值税条件,报告期内免征增值税。

2) 先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司享受进项税加计 5%抵减应纳增值税税额政策。

(2) 所得税

1) 西部大开发战略所得税优惠政策

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司主营业务符合上述规定,报告期内按 15%税率缴纳企业所得税。

2) 小微企业所得税优惠政策

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号):对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号):对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

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）：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；执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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）：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；执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

川力阀业符合上述所得税优惠政策条件，享受上述税收优惠政策。

3) 加大支持科技创新税前扣除所得税优惠政策

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）相关规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。本公司 2022 年第四季度购置的设备、器具于 2022 年度一次性全额在计算应纳税所得额时扣除并税前实行 100% 加计扣除。

4) 研发费用加计扣除优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司 2022 年度、2023 年度享受上述研发费用加计扣除优惠政策。。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	20,531.79	26,982.57
银行存款	95,658,778.55	69,402,667.78
其他货币资金	18,154,818.74	20,279,128.96
合计	113,834,129.08	89,708,779.31
其中：对使用有限制的款项总额	18,131,845.99	20,277,919.15

(1) 期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、微信及支付宝账户资金。

(2) 受限制的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	14,923,000.00	19,861,065.35
履约保函保证金	3,206,845.99	414,853.80
其他	2,000.00	2,000.00
合计	18,131,845.99	20,277,919.15

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,283,227.92	7,407,900.00
商业承兑汇票	12,059,751.19	749,941.10
合计	23,342,979.11	8,157,841.10
减：坏账准备	729,960.90	37,497.06
账面净值	22,613,018.21	8,120,344.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,283,227.92	48.34			11,283,227.92
其中：银行承兑汇票	11,283,227.92	48.34			11,283,227.92

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,059,751.19	51.66	729,960.90	6.05	11,329,790.29
其中：商业承兑汇票	12,059,751.19	51.66	729,960.90	6.05	11,329,790.29
合计	23,342,979.11	100.00	729,960.90	—	22,613,018.21

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,407,900.00	90.81			7,407,900.00
其中：银行承兑汇票	7,407,900.00	90.81			7,407,900.00
按组合计提坏账准备	749,941.10	9.19	37,497.06	5.00	712,444.04
其中：商业承兑汇票	749,941.10	9.19	37,497.06	5.00	712,444.04
合计	8,157,841.10	100.00	37,497.06	—	8,120,344.04

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	11,283,227.92			预期不会发生信用减值损失
合计	11,283,227.92			

（续）

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	7,407,900.00			预期不会发生信用减值损失
合计	7,407,900.00			

2) 应收票据按组合计提坏账准备

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,520,284.44	476,014.22	5.00
1-2 年	2,539,466.75	253,946.68	10.00
合计	12,059,751.19	729,960.90	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	749,941.10	37,497.06	5.00
合计	749,941.10	37,497.06	—

注：本集团按应收账款原有账龄连续计算的原则确定应收票据的账龄，以应收票据的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

（3）应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	37,497.06	692,463.84				729,960.90
合计	37,497.06	692,463.84				729,960.90

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	106,149.11	-68,652.05				37,497.06
合计	106,149.11	-68,652.05				37,497.06

（4）报告期各期末已质押的应收票据：无

（5）报告期各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		10,268,143.93		6,917,900.00
商业承兑汇票		1,247,991.51		532,156.10
合计		11,516,135.44		7,450,056.10

(6) 报告期实际核销的应收票据：无

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	176,157,180.51	184,478,167.01
1-2 年	38,232,984.45	29,321,090.51
2-3 年	12,359,979.82	8,415,724.78
3-4 年	5,275,467.10	8,449,295.82
4-5 年	6,461,903.84	4,161,061.29
5 年以上	5,137,034.29	2,134,779.46
合计	243,624,550.01	236,960,118.87

报告各期末，本集团不存在超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,771,215.59	1.55	3,771,215.59	100.00	
按组合计提坏账准备	239,853,334.42	98.45	26,730,213.93	11.14	213,123,120.49
其中：账龄组合	239,853,334.42	98.45	26,730,213.93	11.14	213,123,120.49
合计	243,624,550.01	100.00	30,501,429.52	—	213,123,120.49

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,498,147.77	1.05	2,498,147.77	100.00	
按组合计提坏账准备	234,461,971.10	98.95	23,344,077.03	9.96	211,117,894.07
其中：账龄组合	234,461,971.10	98.95	23,344,077.03	9.96	211,117,894.07
合计	236,960,118.87	100.00	25,842,224.80	—	211,117,894.07

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方往来款项:	2,557,861.77	2,557,861.77	100.00	
其中:昭通市开投直饮水有限公司 (以下简称昭通直饮水)	2,557,861.77	2,557,861.77	100.00	连续亏损, 已资不抵债
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,213,353.82	1,213,353.82	100.0	
其中:贵州贵安建设投资有限公司	798,022.00	798,022.00	100.00	回收难度大
柞水县石镇供水站	93,110.58	93,110.58	100.00	客户已注销
临县自来水公司	84,450.00	84,450.00	100.00	客户已注销
泾县供水管道安装有限公司	47,199.31	47,199.31	100.00	客户已注销
武安市城市供水管理处	41,270.00	41,270.00	100.00	客户已注销
开县建明供水物资供应中心	40,957.20	40,957.20	100.00	客户已注销
孝义市城乡供水管理站	34,993.00	34,993.00	100.00	客户已注销
宝鸡创威水务有限责任公司	17,074.60	17,074.60	100.00	客户已注销
宝鸡市丰玮机电设备有限公司	12,773.30	12,773.30	100.00	客户已注销
福建省宁德市金辉市政建设工程有限公司	8,752.00	8,752.00	100.00	客户已注销
东莞市泽能水务有限公司	6,802.80	6,802.80	100.00	客户已注销
河曲县自来水服务中心	6,176.00	6,176.00	100.00	客户已注销
成都东峰水业有限责任公司	6,108.93	6,108.93	100.00	客户已注销
重庆市璧山区大路自来水厂	5,787.20	5,787.20	100.00	客户已注销
忻州市供水公司水表销售部	5,768.00	5,768.00	100.00	客户已注销
泸州市兴泸水务(集团)纳溪水业有限公司	2,464.00	2,464.00	100.00	客户已注销
宝兴县供排水厂	1,364.00	1,364.00	100.00	客户已注销
峨边彝族自治县自来水公司	232.20	232.20	100.00	客户已注销
邹永洪	48.70	48.70	100.00	回收难度大
合计	3,771,215.59	3,771,215.59	—	—

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方往来款项:	2,498,147.77	2,498,147.77	100.00	
其中:昭通直饮水	2,498,147.77	2,498,147.77	100.00	连续亏损, 已资不抵债

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,498,147.77	2,498,147.77	—	—

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,999,523.50	8,799,976.17	5.00
1-2 年	38,065,315.31	3,806,531.53	10.00
2-3 年	11,746,914.95	3,524,074.49	30.00
3-4 年	5,265,305.10	2,632,652.55	50.00
4-5 年	4,046,481.85	3,237,185.48	80.00
5 年以上	4,729,793.71	4,729,793.71	100.00
合计	239,853,334.42	26,730,213.93	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	184,477,411.00	9,216,703.22	5.00
1-2 年	28,743,673.54	2,874,367.36	10.00
2-3 年	8,415,724.78	2,524,717.44	30.00
3-4 年	6,529,321.03	3,264,660.52	50.00
4-5 年	4,161,061.29	3,328,849.03	80.00
5 年以上	2,134,779.46	2,134,779.46	100.00
合计	234,461,971.10	23,344,077.03	—

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	2,498,147.77	1,273,067.82				3,771,215.59
按组合计提	23,344,077.03	4,839,506.31		28,693.65	1,424,675.76	26,730,213.93
合计	25,842,224.80	6,112,574.13		28,693.65	1,424,675.76	30,501,429.52

注: 其他系 2023 年度债务重组将该应收账款已计提的坏账准备余额转回。

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提		2,498,147.77				2,498,147.77
按组合计提	18,895,085.66	4,448,991.37				23,344,077.03
合计	18,895,085.66	6,947,139.14				25,842,224.80

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年度核销金额
实际核销的应收账款	28,693.65

(5) 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

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
济南水务集团有限公司	12,560,376.13	1,073,401.49	13,633,777.62	5.26	1,116,988.30
成都环境投资集团有限公司	7,967,378.62	1,150,725.55	9,118,104.17	3.52	686,858.45
粤海控股集团有限公司	7,182,868.14	173,257.35	7,356,125.49	2.84	560,306.72
贵阳水务集团有限公司	6,481,366.65	545,802.59	7,027,169.24	2.71	445,892.38
中联大禹(宜宾)环保科技有限公司(以下简称:宜宾环保)	5,722,007.09	665,104.50	6,387,111.59	2.46	319,355.58
合计	39,913,996.63	3,608,291.48	43,522,288.11	16.79	3,129,401.43

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
粤海控股集团有限公司	16,508,600.01	223,669.17	16,732,269.18	6.67	1,056,315.14
中国燃气控股有限公司	12,790,813.95	1,741,370.75	14,532,184.70	5.79	883,593.49
济南水务集团有限公司	9,899,696.11	823,146.27	10,722,842.38	4.27	731,719.24

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	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 (%)	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
成都环境投资集团有限 公司	8,032,240.06	758,697.96	8,790,938.02	3.50	690,830.83
南京求一流体控制设备 有限公司	6,224,084.84		6,224,084.84	2.48	411,869.10
合计	53,455,434.97	3,546,884.15	57,002,319.12	22.71	3,774,327.80

注：期末余额前五名的应收账款和合同资产系按照客户集团汇总口径披露。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	15,748,608.78	1,407,854.11	14,340,754.67
合计	15,748,608.78	1,407,854.11	14,340,754.67

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	13,916,120.58	1,117,204.44	12,798,916.14
合计	13,916,120.58	1,117,204.44	12,798,916.14

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,985.02	0.13	19,985.02	100.00	
按组合计提坏账准备	15,728,623.76	99.87	1,387,869.09	8.82	14,340,754.67
其中：账龄组合	15,728,623.76	99.87	1,387,869.09	8.82	14,340,754.67
合计	15,748,608.78	100.00	1,407,854.11	—	14,340,754.67

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,916,120.58	100.00	1,117,204.44	8.03	12,798,916.14
其中: 账龄组合	13,916,120.58	100.00	1,117,204.44	8.03	12,798,916.14
合计	13,916,120.58	100.00	1,117,204.44	—	12,798,916.14

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泾县供水管道安装有限公司	19,574.90	19,574.90	100.00	已注销
宜宾市二次供水服务有限公司	341.87	341.87	100.00	已注销
河源市东江水务有限公司	68.25	68.25	100.00	已注销
合计	19,985.02	19,985.02	—	—

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,600,108.08	530,005.40	5.00
1-2 年	3,924,438.10	392,443.81	10.00
2-3 年	683,094.54	204,928.36	30.00
3-4 年	520,983.04	260,491.52	50.00
合计	15,728,623.76	1,387,869.09	—

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,048,484.66	452,424.24	5.00
1-2 年	3,977,552.90	397,755.29	10.00
2-3 年	890,083.02	267,024.91	30.00
合计	13,916,120.58	1,117,204.44	—

(3) 合同资产报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年度			
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	290,649.67			按账龄计提
合计	290,649.67			—

(续)

项目	2022年度			
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	305,187.57			按账龄计提
合计	305,187.57			—

(4) 报告期实际核销的合同资产：无

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	495,900.00	650,000.00
合计	495,900.00	650,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	495,900.00	100.00			495,900.00
其中：银行承兑汇票	495,900.00	100.00			495,900.00
合计	495,900.00	100.00			495,900.00

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	650,000.00	100.00			650,000.00
其中：银行承兑汇票	650,000.00	100.00			650,000.00
合计	650,000.00	100.00			650,000.00

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收款项融资按按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	495,900.00			预期不会发生信用减值损失
合计	495,900.00			

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	650,000.00			预期不会发生信用减值损失
合计	650,000.00			

(3) 报告期应收款项融资计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

(4) 报告期各期末已质押的应收款项融资: 无

(5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,036,276.65		12,219,457.70	
合计	12,036,276.65		12,219,457.70	

(6) 报告期实际核销的应收款项融资: 无

6. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	471,583.43	255,576.28
其他应收款	9,065,549.54	10,392,218.07
合计	9,537,132.97	10,647,794.35

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
分宜半亩方塘净水有限公司 (以下简称半亩方塘)	471,583.43	255,576.28
合计	471,583.43	255,576.28

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利: 无

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	11,287,663.18	12,067,605.80
往来单位款	926,624.15	1,002,315.55
代扣代缴社保公积金	263,064.16	276,788.21
员工备用金	200,000.00	407,766.00
其他	119,738.01	265,367.08
合计	12,797,089.50	14,019,842.64

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,063,212.28	5,172,145.11
1-2 年	2,851,156.77	2,535,755.90
2-3 年	1,280,922.90	4,676,238.16
3-4 年	2,087,611.35	781,696.90
4-5 年	661,696.90	544,639.30
5 年以上	852,489.30	309,367.27
合计	12,797,089.50	14,019,842.64

报告各期末，本集团不存在超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	736,624.15	5.76	736,624.15	100.00	
按组合计提坏账准备	12,060,465.35	94.24	2,994,915.81	24.83	9,065,549.54
其中：账龄组合	12,060,465.35	94.24	2,994,915.81	24.83	9,065,549.54
合计	12,797,089.50	100.00	3,731,539.96	—	9,065,549.54

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	802,315.55	5.72	802,315.55	100.00	
按组合计提坏账准备	13,217,527.09	94.28	2,825,309.02	21.38	10,392,218.07
其中: 账龄组合	13,217,527.09	94.28	2,825,309.02	21.38	10,392,218.07
合计	14,019,842.64	100.00	3,627,624.57	—	10,392,218.07

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昭通直饮水	736,624.15	736,624.15	100.00	连续亏损, 已资不抵债
合计	736,624.15	736,624.15	—	—

注: 本公司子公司中联大禹向联营企业昭通直饮水提供外部借款 100.00 万元, 借款期限为 2020 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 15 日, 借款利率 8%, 合同约定昭通直饮水应分别于 2021 年 12 月 15 日、2022 年 12 月 15 日、2023 年 12 月 15 日向中联大禹偿还 30.00 万元、30.00 万元、40.00 万元, 昭通直饮水应付中联大禹借款余额 100.00 万元抵消其应收中联大禹昭通学院项目管理费后净额 73.66 万元。由于昭通直饮水连续亏损, 资不抵债, 截至本报告批准报出日, 尚未收到昭通直饮水还款, 经综合分析昭通直饮水情况, 收回难度较大, 全额计提坏账。

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昭通直饮水	802,315.55	802,315.55	100.00	连续亏损, 已资不抵债
合计	802,315.55	802,315.55	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,063,212.28	253,160.60	5
1-2 年	2,851,156.77	285,115.68	10
2-3 年	1,205,811.75	361,743.53	30
3-4 年	1,426,098.35	713,049.18	50

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	661,696.90	529,357.52	80
5 年以上	852,489.30	852,489.30	100
合计	12,060,465.35	2,994,915.81	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,172,145.11	258,607.25	5
1-2 年	2,460,644.75	246,064.48	10
2-3 年	3,949,033.76	1,184,710.13	30
3-4 年	781,696.90	390,848.45	50
4-5 年	544,639.30	435,711.44	80
5 年以上	309,367.27	309,367.27	100
合计	13,217,527.09	2,825,309.02	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2022 年 12 月 31 日余额		2,825,309.02	802,315.55	3,627,624.57
2022 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提		169,606.79	-65,691.40	103,915.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		2,994,915.81	736,624.15	3,731,539.96

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,773,803.94		1,773,803.94
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,051,505.08	802,315.55	1,853,820.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		2,825,309.02	802,315.55	3,627,624.57

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,627,624.57	103,915.39				3,731,539.96
合计	3,627,624.57	103,915.39				3,731,539.96

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	1,773,803.94	1,853,820.63				3,627,624.57
合计	1,773,803.94	1,853,820.63				3,627,624.57

(5) 报告期实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
成都环境水务 建设有限公司	保证金及押金	1,113,800.00	4 年以内	8.70	242,251.20

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
昭通直饮水	往来单位借款	736,624.15	2-4 年	5.76	736,624.15
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	保证金及押金	650,000.00	5 年以内	5.08	257,500.00
新奥阳光易采科技有限公司	保证金及押金	499,856.88	1 年以内	3.91	24,992.84
广州市花都自来水有限公司	保证金及押金	448,872.22	1-2 年	3.51	44,887.22
合计	—	3,449,153.25	—	26.96	1,306,255.41

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
重庆水务集团江津自来水有限公司	保证金及押金	967,739.60	2-3 年	6.90	290,321.88
昭通直饮水	往来单位借款	802,315.55	1-3 年	5.72	802,315.55
杭州市水务集团有限公司	保证金及押金	744,190.80	1 年以内	5.31	37,209.54
成都环境水务建设有限公司	保证金及押金	670,000.00	3 年以内	4.78	126,561.20
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	保证金及押金	650,000.00	4 年以内	4.64	167,500.00
合计	—	3,834,245.95	—	27.35	1,423,908.17

7. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,723,520.57	93.04	2,656,812.11	80.71
1—2 年	192,522.85	6.58	68,963.17	2.09
2—3 年	11,155.63	0.38	566,037.74	17.20
合计	2,927,199.05	100.00	3,291,813.02	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所	283,018.87	1 年以内	9.67
北京市中伦(上海)律师事务所	283,018.87	1 年以内	9.67
自贡泰威尔阀门制造有限公司	222,100.00	1 年以内	7.59
北京佳信禾力新能源设备有限公司	196,800.00	1 年以内	6.72
杭州速利科技有限公司	188,204.50	1 年以内	6.43
合计	1,173,142.24	—	40.08

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东军辉建设集团有限公司	832,500.00	1 年以内	25.29
郑州一阀流体科技有限公司	315,114.95	1 年以内	9.57
北京市中伦(上海)律师事务所	283,018.87	2-3 年	8.60
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所	283,018.87	2-3 年	8.60
陕西宏远四海机械设备销售有限公司	208,050.00	1 年以内	6.32
合计	1,921,702.69	—	58.38

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,527,608.03	1,368,011.09	37,159,596.94
在产品	7,424,959.46		7,424,959.46
库存商品	53,477,751.15	1,645,530.66	51,832,220.49
周转材料	412,863.27		412,863.27
发出商品	3,014,120.36		3,014,120.36
合同履约成本	946,971.87		946,971.87
合计	103,804,274.14	3,013,541.75	100,790,732.39

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,098,368.31	2,984,790.15	50,113,578.16
在产品	6,320,549.74		6,320,549.74
库存商品	40,115,084.26	1,166,485.27	38,948,598.99
周转材料	96,293.15		96,293.15
发出商品	8,178,224.59		8,178,224.59
合同履约成本	4,281.55		4,281.55
合计	107,812,801.60	4,151,275.42	103,661,526.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,984,790.15	275,136.00		1,891,915.06		1,368,011.09
库存商品	1,166,485.27	479,045.39				1,645,530.66
合计	4,151,275.42	754,181.39		1,891,915.06		3,013,541.75

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,005,650.85			20,860.70		2,984,790.15
库存商品	1,166,485.27					1,166,485.27
合计	4,172,136.12			20,860.70		4,151,275.42

注：2023 年度存货跌价准备减少，系子公司中联大禹将全额计提减值的桶装水报废处理，核销账面已计提的存货减值所致。

9. 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未抵扣增值税进项税	4,420,184.37	3,523,187.84
预缴所得税	731,842.57	720,942.61
合计	5,152,026.94	4,244,130.45

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2022 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期初余额	2023 年度增减变动						2023 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、联营企业											
昭通直饮水	479,668.20				-479,668.20						
半亩方塘	727,735.44				325,073.55			-216,007.15		836,801.84	
合计	1,207,403.64				-154,594.65			-216,007.15		836,801.84	

(续)

被投资单位	2022 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准 备期初 余额	2022 年度增减变动						2022 年 12 月 31 日 (账面 价值)	减值准 备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润			计提减 值准备
一、 联营企业											
昭通直饮水	1,038,773.44				-559,105.24					479,668.20	
半亩方塘	743,303.77				240,007.94			-255,576.28		727,735.44	
合计	1,782,077.21				-319,097.30			-255,576.28		1,207,403.64	

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

昭通直饮水于 2017 年 6 月 13 日注册成立，注册资本人民币 500.00 万元，子公司中联大禹出资 245.00 万元，占注册资本的 49%；昭通市水务投资有限公司出资 255.00 万元，占注册资本的 51%。截至 2023 年 12 月 31 日，昭通直饮水账面净资产为-252,835.68 元，本公司长期股权投资账面价值已减记至零，超额亏损本公司已做备查登记。

半亩方塘于 2017 年 5 月 19 日注册成立，注册资本人民币 300.00 万元，子公司中联大禹出资 45.00 万元，占注册资本的 15%；江西银龙直饮水有限公司出资 153.00 万元，占注册资本的 51%；刘敏琴出资 102.00 万元，占注册资本的 34%。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额		
2. 2023年度增加金额	2,825,607.62	2,825,607.62
(1) 固定资产转入	2,825,607.62	2,825,607.62
3. 2023年度减少金额		
4. 2023年12月31日余额	2,825,607.62	2,825,607.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年12月31日余额		
2. 2023年度增加金额	100,662.27	100,662.27
(1) 计提或摊销	44,738.79	44,738.79
(2) 固定资产转入	55,923.48	55,923.48
3. 2023年度减少金额		
4. 2023年12月31日余额	100,662.27	100,662.27
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	2,724,945.35	2,724,945.35
2. 2022年12月31日账面价值		

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日余额	2,897,840.38	2,897,840.38

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
2. 2022年度增加金额		
3. 2022年度减少金额	2,897,840.38	2,897,840.38
（1）转入固定资产	2,897,840.38	2,897,840.38
4. 2022年12月31日余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年1月1日余额	1,030,746.39	1,030,746.39
2. 2022年度增加金额	208,080.37	208,080.37
（1）计提或摊销	208,080.37	208,080.37
3. 2022年度减少金额	1,238,826.76	1,238,826.76
（1）转入固定资产	1,238,826.76	1,238,826.76
4. 2022年12月31日余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值		
2. 2022年1月1日账面价值	1,867,093.99	1,867,093.99

（2）期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
海南富力首府写字楼	2,724,945.35	办理中

12. 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	116,904,269.80	106,731,516.65
合计	116,904,269.80	106,731,516.65

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	89,975,117.58	70,000,163.40	3,509,087.46	7,451,818.13	170,936,186.57
2. 2023 年增加金额	6,789,665.94	19,311,503.29		393,681.33	26,494,850.56
(1) 购置	4,859,182.76	4,273,436.53		393,681.33	9,526,300.62
(2) 在建工程转入	9,114,714.80	15,038,066.76			24,152,781.56
(3) 其他增加	-7,184,231.62				-7,184,231.62
3. 2023 年减少金额	2,825,607.62	1,518,809.96	224,709.42	364,978.61	4,934,105.61
(1) 处置		1,205,123.81	224,709.42		1,429,833.23
(2) 报废		313,686.15		364,978.61	678,664.76
(3) 转入投资性房地产	2,825,607.62				2,825,607.62
4. 2023 年 12 月 31 日余额	93,939,175.90	87,792,856.73	3,284,378.04	7,480,520.85	192,496,931.52
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	28,015,497.31	25,681,165.60	3,057,946.00	5,296,032.52	62,050,641.43
2. 2023 年增加金额	4,679,288.08	7,610,900.62	30,278.16	459,213.15	12,779,680.01
(1) 计提	4,679,288.08	7,610,900.62	30,278.16	459,213.15	12,779,680.01
3. 2023 年减少金额	55,923.48	1,366,238.50	213,473.95	321,873.46	1,957,509.39

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置		1,068,237.12	213,473.95		1,281,711.07
(2) 报废		298,001.38		321,873.46	619,874.84
(3) 转入投资性房地产	55,923.48				55,923.48
4. 2023 年 12 月 31 日余额	32,638,861.91	31,925,827.72	2,874,750.21	5,433,372.21	72,872,812.05
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日余额		2,154,028.49			2,154,028.49
2. 2023 年增加金额		565,821.18			565,821.18
(1) 计提		565,821.18			565,821.18
3. 2023 年减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日余额		2,719,849.67			2,719,849.67
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	61,300,313.99	53,147,179.34	409,627.83	2,047,148.64	116,904,269.80
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	61,959,620.27	42,164,969.31	451,141.46	2,155,785.61	106,731,516.65

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	57,346,141.36	55,455,276.06	3,864,031.40	6,861,272.33	123,526,721.15
2. 2022 年增加金额	32,628,976.22	14,597,857.96	51,873.06	603,464.80	47,882,172.04

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置		7,013,644.26	51,873.06	603,464.80	7,668,982.12
(2) 在建工程转入	29,731,135.84	7,584,213.70			37,315,349.54
(3) 投资性房地产转入	2,897,840.38				2,897,840.38
3.2022 年减少金额		52,970.62	406,817.00	12,919.00	472,706.62
(1) 处置		33,910.79	406,817.00		440,727.79
(2) 报废		19,059.83		12,919.00	31,978.83
4.2022 年 12 月 31 日余额	89,975,117.58	70,000,163.40	3,509,087.46	7,451,818.13	170,936,186.57
二、累计折旧					
1.2022 年 1 月 1 日余额	23,312,373.99	20,338,622.92	3,393,323.00	4,949,513.73	51,993,833.64
2.2022 年增加金额	4,703,123.32	5,377,911.54	51,099.15	358,791.84	10,490,925.85
(1) 计提	3,464,296.56	5,377,911.54	51,099.15	358,791.84	9,252,099.09
(2) 投资性房地产转入	1,238,826.76				1,238,826.76
3.2022 年减少金额		35,368.86	386,476.15	12,273.05	434,118.06
(1) 处置		18,446.11	386,476.15		404,922.26
(2) 报废		16,922.75		12,273.05	29,195.80
4.2022 年 12 月 31 日余额	28,015,497.31	25,681,165.60	3,057,946.00	5,296,032.52	62,050,641.43
三、减值准备					
1.2022 年 1 月 1 日余额		404,573.43			404,573.43
2.2022 年增加金额		1,749,455.06			1,749,455.06

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提		1, 749, 455. 06			1, 749, 455. 06
3. 2022 年减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日余额		2, 154, 028. 49			2, 154, 028. 49
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	61, 959, 620. 27	42, 164, 969. 31	451, 141. 46	2, 155, 785. 61	106, 731, 516. 65
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	34, 033, 767. 37	34, 712, 079. 71	470, 708. 40	1, 911, 758. 60	71, 128, 314. 08

注：2023 年账面原值-其他增加，主要系雅安川盾铸造基地建设项目 2023 年度工程决算，决算金额与 2022 年度暂估转固金额的差异调整。

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	561,652.93	271,539.68		290,113.25	
办公设备及其他	3,628.32	2,721.24		907.08	
合计	565,281.25	274,260.92		291,020.33	

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	561,652.93	226,344.87		335,308.06	
合计	561,652.93	226,344.87		335,308.06	

(3) 报告期通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产: 无

13. 在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	519,180.51	9,047,232.52
合计	519,180.51	9,047,232.52

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中联大禹直饮水建设项目	358,592.01		358,592.01
工业软件云平台系统	130,500.00		130,500.00
模具	30,088.50		30,088.50
合计	519,180.51		519,180.51

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
雅安川盾铸造基地建设	6,744,603.38		6,744,603.38
环保升级改造项目	1,607,451.01		1,607,451.01

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中联大禹直饮水建设项目	408,538.87		408,538.87
朗速企业管理系统软件	196,106.20		196,106.20
模具	90,533.06		90,533.06
合计	9,047,232.52		9,047,232.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
雅安川盾铸造基地建设	6,744,603.38	12,367,212.63	19,111,816.01		
环保升级改造项目	1,607,451.01	1,934,325.10	3,541,776.11		
合计	8,352,054.39	14,301,537.73	22,653,592.12		

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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
雅安川盾铸造基地建设	4,149.05	100	完工				自筹
环保升级改造项目	334.36	100	完工				自筹
合计	4,483.41	—	—				—

(续)

工程名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
2021 年管业自动生产线	2,011,858.35	121,205.70	2,133,064.05		
环保升级改造项目		1,607,451.01			1,607,451.01
雅安川盾铸造基地建设	13,300,411.96	18,898,935.61	25,454,744.19		6,744,603.38
合计	15,312,270.31	20,627,592.32	27,587,808.24		8,352,054.39

(续表)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2021 年管业自动生产线	1,105.00	100.00	完工				自筹
环保升级改造项目	175.00	91.85	在建				自筹
雅安川盾铸造基地建设	4,200.00	76.67	在建				自筹
合计	5,480.00	—					

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	806,709.72	806,709.72
2. 2023年增加金额	490,425.09	490,425.09
(1) 租入	490,425.09	490,425.09
3. 2023年减少金额	806,709.72	806,709.72
(1) 处置	806,709.72	806,709.72
4. 2023年12月31日余额	490,425.09	490,425.09
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	509,500.80	509,500.80
2. 2023年增加金额	252,365.94	252,365.94
(1) 计提	252,365.94	252,365.94
3. 2023年减少金额	700,563.60	700,563.60
(1) 处置	700,563.60	700,563.60
4. 2023年12月31日余额	61,303.14	61,303.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	429,121.95	429,121.95
2. 2022年12月31日账面价值	297,208.92	297,208.92

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日余额	806,709.72	806,709.72

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 2022年增加金额		
3. 2022年减少金额		
4. 2022年12月31日余额	806,709.72	806,709.72
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日余额	254,750.40	254,750.40
2. 2022年增加金额	254,750.40	254,750.40
(1) 计提	254,750.40	254,750.40
3. 2022年减少金额		
4. 2022年12月31日余额	509,500.80	509,500.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	297,208.92	297,208.92
2. 2022年1月1日账面价值	551,959.32	551,959.32

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	19,479,224.99	32,587.11	2,087,064.55	21,598,876.65
2. 2023 年增加金额			433,684.76	433,684.76
(1) 购置			433,684.76	433,684.76
3. 2023 年减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	19,479,224.99	32,587.11	2,520,749.31	22,032,561.41
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	3,481,427.65	12,618.05	1,099,992.07	4,594,037.77
2. 2023 年增加金额	268,631.01	2,013.96	232,222.43	502,867.40
(1) 计提	268,631.01	2,013.96	232,222.43	502,867.40
3. 2023 年减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	3,750,058.66	14,632.01	1,332,214.50	5,096,905.17
三、减值准备				
四、账面价值				

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	15,729,166.33	17,955.10	1,188,534.81	16,935,656.24
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	15,997,797.34	19,969.06	987,072.48	17,004,838.88

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	19,479,224.99	32,587.11	2,087,064.55	21,598,876.65
2. 2022 年增加金额				
3. 2022 年减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	19,479,224.99	32,587.11	2,087,064.55	21,598,876.65
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	3,088,700.29	9,359.33	954,123.07	4,052,182.69
2. 2022 年增加金额	392,727.36	3,258.72	145,869.00	541,855.08
(1) 计提	392,727.36	3,258.72	145,869.00	541,855.08
3. 2022 年减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	3,481,427.65	12,618.05	1,099,992.07	4,594,037.77
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	15,997,797.34	19,969.06	987,072.48	17,004,838.88
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	16,390,524.70	23,227.78	1,132,941.48	17,546,693.96

(2) 报告期内研发形成的无形资产：无

(3) 报告期各期末未办妥产权证书的土地使用权：无

16. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
改造及装修	316,013.56		179,065.50		136,948.06
合计	316,013.56		179,065.50		136,948.06

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
改造及装修	292,230.88	255,786.01	232,003.33		316,013.56

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
合计	292,230.88	255,786.01	232,003.33		316,013.56

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	28,251,671.18	3,748,233.71	24,534,020.82	3,191,663.00
存货跌价准备	240,368.14	36,055.22		
合同资产减值准备	1,363,137.19	204,149.66	1,108,036.56	165,594.01
可弥补亏损	1,070,242.23	53,512.11		
预提销售服务费	38,192,806.64	5,514,581.51	33,960,880.58	4,927,671.36
递延收益	277,333.33	41,600.00	341,333.33	51,200.00
职工教育经费	696,382.39	88,718.97	1,173,898.41	160,346.37
合计	70,091,941.10	9,686,851.18	61,118,169.70	8,496,474.74

(2) 报告期各期末未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	15,115,972.60	12,831,297.78
可抵扣亏损	20,234,430.98	16,080,254.49
合计	35,350,403.58	28,911,552.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年		334,711.03	
2024 年	4,393,852.02	4,393,852.02	
2025 年	2,608,538.02	2,620,172.44	
2026 年	3,658,534.58	3,658,534.58	
2027 年	4,718,968.82	5,072,984.42	
2028 年	4,854,537.54		
合计	20,234,430.98	16,080,254.49	—

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

18. 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	468,920.00		468,920.00
合计	468,920.00		468,920.00

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,379,008.00		3,379,008.00
合计	3,379,008.00		3,379,008.00

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产名称	产权证书号	2023年12月31日			
			账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金			18,131,845.99	18,131,845.99	使用受限	汇票、保函保证金、业务冻结资金
应收票据			11,516,135.44	11,396,029.79	使用受限	截至期末已背书或贴现尚未到期的应收票据
固定资产	一期房屋	川（2017）邛崃市不动产权第0001986号	17,828,417.78	9,001,768.27	转让受限	贷款抵押，详见：五、20、（2）
	二期房屋	邛房权证监证字第0372658号	11,294,547.62	4,652,706.63		
	三期房屋	川（2023）邛崃市不动产权第0026689号	8,357,385.75	4,331,404.67		
		川（2023）邛崃市不动产权第0026688号	10,463,533.25	6,963,473.18		
无形资产	一期土地使用权	川（2017）邛崃市不动产权第0001986号	2,709,180.00	1,890,781.72	转让受限	贷款抵押，详见：五、20、（2）
	二期土地使用权	邛国用（2015）第4017号	3,274,010.00	2,378,081.72		
	三期土地使用权	川（2023）邛崃市不动产权第0026689号	4,031,718.48	3,323,325.27		
		川（2023）邛崃市不动产权第0026688号	6,605,111.26	5,444,559.99		
合计			94,211,885.57	67,513,977.23	—	—

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	资产名称	产权证书号	2022年12月31日			
			账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金			20,277,919.15	20,277,919.15	使用受限	汇票、保函保证金
应收票据			7,450,056.10	7,423,448.30	使用受限	截至期末已背书或贴现尚未到期的应收票据
应收账款及合同资产			259,373,158.79	227,463,875.16	贷款质押	
固定资产	一期房屋	川（2017）邛崃市不动产权第0001986号	17,828,417.78	9,848,618.11	转让受限	贷款抵押，详见：五、20、（2）
	二期房屋	邛房权证监证字第0372658号	11,294,547.62	5,189,197.64		
	三期房屋	川（2018）邛崃市不动产权第0003464号	8,357,385.75	4,566,376.12		
		川（2018）邛崃市不动产权第0003465号	10,463,533.25	7,542,181.55		
无形资产	一期土地使用权	川（2017）邛崃市不动产权第0001986号	2,709,180.00	1,947,222.97	转让受限	贷款抵押，详见：五、20、（2）
	二期土地使用权	邛国用（2015）第4017号	3,274,010.00	2,444,446.79		
	三期土地使用权	川（2018）邛崃市不动产权第0003464号	4,031,718.48	3,356,922.92		
		川（2018）邛崃市不动产权第0003465号	6,605,111.26	5,499,602.59		
合计			351,665,038.18	295,559,811.30	—	—

20. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	13,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	17,000,000.00
计提借款利息	176,597.22	
合计	51,176,597.22	55,000,000.00

（2）抵押借款

1) 成都银行股份有限公司邛崃支行

本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同情况如下：

合同号	签订时间	担保期间	最高担保额(万元)	担保范围	抵押物	抵押状态
D600321231228544	2023-12-28	2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 27 日	2,640.00	向本公司发放授信而发生的一系列债权	二期房产（不动产权编号：邛房权证监证字第 0372658 号）及土地（不动产权编号：邛国用（2015）第 4017 号）	抵押中
D600321210408879	2021-4-8	2021 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 7 日	6,011.00	银行承兑汇票及借款	三期房产及土地（产权编号：川（2018）邛崃市不动产权第 0003464/0003465 号）	2023 年 1 月 9 日已解除抵押

A、2023 年 12 月 29 日，本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订短期借款合同（合同号 H600301231229482），用于材料采购，借款金额 100.00 万元，借款期限为 2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 5 个基点，本借款合同以 2023 年 12 月 28 日本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（合同号 D600321231228544）担保。

B、2022 年 2 月 17 日，本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订短期借款合同（合同号 H600301220217160），用于材料采购及委托加工，借款金额 300.00 万元，借款期限为 2022 年 2 月 17 日至 2023 年 2 月 16 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 108.5 个基点，本借款合同以 2021 年 4 月 8 日本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（合同号 D600321210408879）担保。

C、2022 年 6 月 29 日，本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订短期借款合同（合同号 H600301220629040），用于材料采购及委托加工，借款金额 300.00 万元，

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 28 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 108.5 个基点，本借款合同以 2021 年 4 月 8 日本公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（合同号 D600321210408879）担保，同时孙永勋、川力阀业为本合同提供连带责任保证。

2) 中国民生银行股份有限公司成都分行

本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的最高额抵押合同情况如下：

授信合同号	签订时间	授信期间	最高授信额(万元)	担保范围	抵押合同编码
公 授 信 字 第 ZH2200000090760 号	2022- 8-4	2022 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 3 日	3,000.00	借款、电子承 兑汇票、非融 资性保函、	公高抵字第 DB2200000048652 号 公高质字第 DB2200000090760 号

（续表）

授信合同号	抵押人	抵押物/质押物	抵押合同被担保主债权发生期间	最高担保额(万元)	抵押状态
公 授 信 字 第 ZH2200000090760 号	本公司	一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）	2022 年 8 月 4 日至 2025 年 8 月 3 日	4,500.00(其中最高债权本	抵押中
	本公司	本公司已签订和未签订的所有合同项下形成的应收账款	2022 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 3 日	金额 3,000.00)	2023 年 8 月 3 日已解除质押

A、2022 年 9 月 19 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订短期借款合同（合同号公流贷字第 ZX22000000401933 号），借款金额 400.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 9 月 18 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 85 个基点，即 4.50%，本借款合同以 2022 年 8 月 4 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的综合授信合同（合同号公授信字第 ZH2200000090760 号）项下的，应收账款最高额质押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的应收账款，及最高额抵押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）做抵押担保。

B、2022 年 6 月 22 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订短期借款合同（合同号公流贷字第 ZX22000000395460 号），借款金额 500.00 万元，借款期限为 2022 年 8 月 18 日至 2023 年 8 月 17 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 110 个基点，即 4.80%，本借款合同以 2022 年 8 月 4 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的综合授信合同（合同号公授信字第 ZH2200000090760 号）项下的，应收账款最高额质押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的应收账款，及最高额抵押合同（公高抵字第

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

DB2200000048652 号)中约定的一期房地产(不动产产权编号:川(2017)邛崃市不动产权第 0001986 号)做抵押担保。

3) 上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同情况如下:

合 同 号	签 订 时 间	抵 押 人	担 保 期 间	最 高 担 保 额 (万 元)	担 保 范 围	抵 押 物	抵 押 状 态
ZD731320230000005	2023-9-11	川力油气	2023 年 9 月 11 日至 2026 年 9 月 10 日	5,000.00		三期土地(产权证书编号:川(2023)邛崃市不动产权第 0026688 号)	抵押中

A、2023 年 9 月 28 日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行签订短期借款合同(合同号 73132023280030),借款金额 300.00 万元,借款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日,借款利率为贷款实际发放日前一日日终全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 50BPS,本借款合同以 2023 年 9 月 11 日川力油气与上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同(合同号 ZD7313202300000005)担保。

B、2023 年 11 月 8 日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行签订短期借款合同(合同号 73132023280044),借款金额 900.00 万元,借款期限为 2023 年 11 月 8 日至 2024 年 11 月 7 日,借款利率为贷款实际发放日前一日日终全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 25BPS,本借款合同以 2023 年 9 月 11 日川力油气与上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同(合同号 ZD7313202300000005)担保。

(3) 保证借款

1) 成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行

2022 年 2 月 22 日,本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同(合同号:成农商邛营公流借 20220006),合同借款金额 1,000.00 万元,本公司分别于 2022 年 4 月 24 日,2022 年 5 月 23 日,2022 年 7 月 25 日收到借款本金 300 万元、300 万元、400 万元。合同借款期限为 2022 年 2 月 22 日至 2023 年 2 月 21 日,借款利率为 2022 年 3 月 1 日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 150 基点,即 5.20%,闵汝贤、闵帅驹、孙永勋为本借款合同提供连带责任保证,保证期限为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

2) 中国农业银行股份有限公司邛崃市支行

A、2023 年 11 月 17 日,本公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订流动资金借款合同(合同号:51010120230010576),合同借款金额 800.00 万元,本公司分别于 2023 年 11 月 17 日,2023 年 12 月 6 日收到借款本金 500 万元、300 万元。合同借

款期限为 2023 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日,借款利率为单笔借款提款日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 5BP,万建华为本借款合同提供连带责任保证,保证期限为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

B、2023 年 9 月 20 日,本公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订流动资金借款合同(合同号:51010120230008615),合同借款金额 500.00 万元,合同借款期限为 2023 年 9 月 20 日至 2024 年 9 月 19 日,借款利率为单笔借款提款日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 5BP,万建华为本借款合同提供连带责任保证,保证期限为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

C、2022 年 10 月 24 日,本公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订流动资金借款合同(合同号:51010120220006173),合同借款金额 800.00 万元,合同借款期限为 2022 年 10 月 24 日至 2023 年 10 月 23 日,借款利率为单笔借款提款日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率减 15BP,孙永勋为本借款合同提供连带责任保证,保证期限为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

D、2022 年 9 月 1 日,本公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订流动资金借款合同(合同号:51010120220005079),合同借款金额 500.00 万元,合同借款期限为 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日,借款利率为单笔借款提款日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率减 15BP,孙永勋为本借款合同提供连带责任保证,保证期限为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

(4) 信用借款

1) 中国建设银行股份有限公司邛崃支行

A、2023 年 4 月 12 日,本公司与中国建设银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同(合同号:建邛崃 2023 年代付通 01 号),合同借款金额 500.00 万元,合同借款期限为 2023 年 4 月 13 日至 2024 年 4 月 12 日,到期一次性还本付息,借款利率为起息日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率减 45 个基点。

B、2023 年 7 月 20 日,本公司与中国建设银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同(合同号:建邛崃 2023 年代付通 04 号),合同借款金额 500.00 万元,合同借款期限为 2023 年 7 月 20 日至 2024 年 7 月 19 日,到期一次性还本付息,借款利率为起息日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率减 45 个基点。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司账面计提应付中国建设银行股份有限公司邛崃支行未到期利息费用 176,597.22 元。

2) 中国工商银行股份有限公司邛崃支行

A、2023 年 6 月 28 日,本公司与中国工商银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同(合同号:0440200106-2023 年(邛崃)字 00319 号),合同借款金额

1,000.00 万元，合同借款期限为 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 25 日，借款利率为每笔借款提款日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率。

B、2022 年 11 月 17 日，本公司与中国工商银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同（合同号：0440200106-2022 年(邛崃)字 00490 号），合同借款金额 1,000.00 万元，合同借款期限为 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 5 月 14 日，借款利率为提款日前一日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 130 个基点。

3) 招商银行股份有限公司成都分行

A、2023 年 4 月 11 日，本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订授信协议（合同号：128XY2023011526），授信额度 2,000.00 万元，授信期间为 2023 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 11 日。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已使用授信额度 500.00 万元，借款利率为定价日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 100 个基点。

B、2022 年 1 月 25 日，本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订授信协议（合同号：128XY2022002012），授信额度 2,000.00 万元，授信期间为 2022 年 2 月 8 日至 2023 年 2 月 7 日。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已使用授信额度 500.00 万元，借款利率为定价日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 110 个基点。

4) 中信银行股份有限公司成都建设路支行

2022 年 9 月 27 日，本公司与中信银行股份有限公司成都建设路支行签订综合授信合同（合同号：2022 信银蓉建设综字第 235047 号），授信额度 2,000.00 万元，授信期间为 2022 年 8 月 26 日至 2023 年 8 月 26 日。2022 年 10 月 25 日，本公司与中信银行股份有限公司成都建设路支行签订流动资金借款合同（合同号：2022 信银蓉建设信 e 融字第 235047 号 202200214918），合同借款金额 200.00 万元，合同借款期限为 2022 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 25 日，借款利率为实际提款日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 85 个基点。

(5) 报告期各期末本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	56,210,000.00	59,550,000.00
合计	56,210,000.00	59,550,000.00

注：报告期各期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	55,147,519.26	74,726,707.10
其中: 账龄 1 年以上金额	4,686,636.31	2,231,154.12

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
青岛恒林工业集团股份有限公司五莲分公司	1,132,000.00	质保期内尚未到付款期限
合计	1,132,000.00	—

2022 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

23. 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利	11,428,890.00	178,890.00
其他应付款	115,183,885.88	94,901,044.80
合计	126,612,775.88	95,079,934.80

23.1 应付股利

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	11,428,890.00	178,890.00
合计	11,428,890.00	178,890.00

23.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
销售服务费	65,517,057.62	53,348,009.88
保证金及押金	45,714,394.06	38,824,065.66
预提费用	1,039,545.65	191,916.83
代垫款项	1,229,937.57	560,997.05
其他	1,682,950.98	1,976,055.38
合计	115,183,885.88	94,901,044.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
邛崃市文君街道欣创信息咨询服务部	4,660,000.00	保证金及押金

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
邛崃市文君街道沧澜阀门经营部	3,954,314.39	保证金及押金
邛崃市文君街道浩伟阀门经营部	2,900,622.39	保证金及押金
邛崃市文君街道文华信息咨询部	2,634,956.87	保证金及押金
邛崃市桑园镇利民饮用水设备经营部	2,628,863.00	保证金及押金
邛崃市道佐乡恒云商务信息咨询服务部	2,180,000.00	保证金及押金
邛崃市桑园镇汇鑫智能机械配件经营部	1,600,000.00	保证金及押金
合计	20,558,756.65	—

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
邛崃市文君街道文华信息咨询部	3,290,806.14	保证金及押金
邛崃市桑园镇利民饮用水设备经营部	3,178,863.00	保证金及押金
邛崃市道佐乡恒云商务信息咨询服务部	2,400,000.00	保证金及押金
邛崃市桑园镇汇鑫智能机械配件经营部	1,600,000.00	保证金及押金
合计	10,469,669.14	—

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	7,172,830.83	7,542,221.71
合计	7,172,830.83	7,542,221.71

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要合同负债: 无。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	20,100,766.53	66,378,585.47	68,240,918.73	18,238,433.27
离职后福利-设定提存计划		5,293,937.72	5,293,937.72	
合计	20,100,766.53	71,672,523.19	73,534,856.45	18,238,433.27

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	18,877,236.64	64,013,345.43	62,789,815.54	20,100,766.53
离职后福利-设定提存计划		4,650,996.45	4,650,996.45	
合计	18,877,236.64	68,664,341.88	67,440,811.99	20,100,766.53

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	18,672,871.95	62,376,731.85	63,756,584.27	17,293,019.53
职工福利费		175,696.00	175,696.00	
社会保险费		2,538,289.55	2,538,289.55	
其中:医疗保险费		2,190,721.62	2,190,721.62	
工伤保险费		144,285.01	144,285.01	
大病医疗保险费		203,282.92	203,282.92	
住房公积金		1,151,250.00	1,133,058.00	18,192.00
工会经费和职工教育经费	1,427,894.58	136,618.07	637,290.91	927,221.74
合计	20,100,766.53	66,378,585.47	68,240,918.73	18,238,433.27

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,733,948.64	59,390,327.92	58,451,404.61	18,672,871.95
职工福利费		44,345.86	44,345.86	
社会保险费		2,413,921.43	2,413,921.43	
其中:医疗保险费		2,149,136.81	2,149,136.81	
工伤保险费		102,004.73	102,004.73	
大病医疗保险费		162,779.89	162,779.89	
住房公积金		1,065,542.00	1,065,542.00	
工会经费和职工教育经费	1,143,288.00	1,099,208.22	814,601.64	1,427,894.58
合计	18,877,236.64	64,013,345.43	62,789,815.54	20,100,766.53

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		5,104,986.84	5,104,986.84	
失业保险费		188,950.88	188,950.88	

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计		5,293,937.72	5,293,937.72	

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		4,489,217.98	4,489,217.98	
失业保险费		161,778.47	161,778.47	
合计		4,650,996.45	4,650,996.45	

26. 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	3,157,164.52	1,408,918.96
印花税	112,204.13	112,467.24
个人所得税	93,682.30	88,279.96
城市维护建设税	84,336.34	134,756.66
教育费附加	36,143.59	57,733.17
地方教育附加	24,095.74	38,488.78
环境保护税	1,857.41	1,857.41
企业所得税		106,953.71
合计	3,509,484.03	1,949,455.89

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	24,380,000.00	695,000.00
一年内到期的租赁负债	241,300.34	276,702.40
合计	24,621,300.34	971,702.40

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	892,557.08	1,085,009.55
未终止确认的供应链票据		4,118,019.23
未终止确认应收票据	11,516,135.44	7,450,056.10
合计	12,408,692.52	12,653,084.88

2022 年 12 月 31 日未终止确认的供应链票据，系本集团已背书转让未到期的云信平台供应链票据，根据《商业汇票承兑、贴现与再贴现管理办法》（中国人民银行 中国银行保险监督管理委员会令[2022]第 4 号），本集团自 2023 年 1 月 1 日起，将供应链票据纳入应收票据核算。

29. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	12,550,000.00	13,205,000.00
合计	12,550,000.00	13,205,000.00

（2）长期借款合同情况

1) 成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行

本集团与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同情况如下：

合同号	签订时间	担保期间	抵押人	最高担保额(万元)	担保范围	抵押物	抵押状态
成农商邛营公高授 20230007 号	2023-5-10	2023 年 4 月 25 日至 2026 年 4 月 24 日	本公司	4,550.00	银行承兑汇票及借款	三期房产及土地（产权编号：川（2018）邛崃市不动产权第 0003464 号）	2023 年 1 月 9 日已解除抵押
成农商邛营公高抵 20230010 号	2023-7-31	2023 年 4 月 25 日至 2026 年 4 月 24 日	川力油气	4,550.00		川（2023）邛崃市不动产权第 0026689 号	抵押中

A、2023 年 1 月 9 日，本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订的成农商邛营公高授 20230007 号最高额抵押合同解除，由川力油气与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订成农商邛营公高抵 20230010 号最高额抵押合同，为本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行间的长期借款、银行承兑汇票提供担保。

B、2023 年 5 月 10 日，本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同（合同号：成农商邛营公流借 20230014），合同借款金额 1,000.00 万元，合同约定借款期限为 18 个月，本公司分别于 2023 年 5 月 17 日，2023 年 8 月 16 日收到借款本金 600 万元、400 万元。借款期限分别为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日、2023 年 8 月 16 日至 2025 年 2 月 15 日，借款利率为 2023 年 4 月 27 日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 5 基点，即 3.70%，本借款合同以 2023 年 5 月 10 日本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（已解除抵押，合同号：成农商邛营公高授 20230007 号）、2023 年 7 月 31 日川力油气与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（合同号：

成农商邛营公高抵 20230010 号) 项下的房产及土地作抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按合同约定还款进度偿还 15.00 万元，剩余 585.00 万元将于 2024 年到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

C、2023 年 6 月 6 日，本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订流动资金借款合同（合同号：成农商邛营公流借 20230021），合同借款金额 500.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 5 日至 2024 年 12 月 4 日，借款利率为 2023 年 6 月 3 日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 5 基点，即 3.70%，本借款合同以 2023 年 5 月 10 日本公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（已解除抵押，合同号：成农商邛营公高授 20230007 号）、2023 年 7 月 31 日川力油气与成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行签订的最高额抵押合同（合同号：成农商邛营公高抵 20230010 号）项下的房产及土地作抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按合同约定还款进度偿还 12.50 万元，剩余 487.50 万元将于 2024 年到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

2) 中国民生银行股份有限公司成都分行

A、2023 年 7 月 20 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订流动资金借款合同（合同号公流贷字第 ZX23070000362289 号），借款金额 500.00 万元，借款期限为 2023 年 7 月 20 日至 2025 年 7 月 19 日，借款利率采用浮动利率模式，每 12 个月为一个调整周期，首期合同利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 95 个基点，本借款合同以 2022 年 8 月 4 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的综合授信合同（合同号公授信字第 ZH2200000090760 号）项下的，应收账款最高额质押合同（公高抵字第 DB2200000048652）中约定的应收账款，及最高额抵押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）做抵押担保。按照合同还款期限约定，其中 25.00 万元将于 2024 年到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

B、2023 年 7 月 28 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订流动资金借款合同（合同号公流贷字第 ZX23070000370853 号），借款金额 400.00 万元，借款期限为 2023 年 7 月 28 日至 2025 年 7 月 27 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 95 个基点，本借款合同以 2022 年 8 月 4 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的综合授信合同（合同号公授信字第 ZH2200000090760 号）项下的，应收账款最高额质押合同（公高抵字第 DB2200000048652）中约定的应收账款，及最高额抵押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）做抵押担保。按照合同还款期限约定，其中 20.00 万元将于 2024 年到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

C、2022 年 12 月 6 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订流动资金借款合同（合同号公流贷字第 ZX22000000417556 号），借款金额 500.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 5 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 85 个基点，本借款合同以 2022 年 8 月 4 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的综合授信合同（合同号公授信字第 ZH2200000090760 号）项下的，应收账款最高额质押合同（公高抵字第 DB2200000048652）中约定的应收账款，及最高额抵押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）做抵押担保。按照合同还款期限约定，2023 年、2024 年分别到期还款 25.00 万元、475.00 万元，本公司分别于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日重分类至“一年内到期的非流动负债”的金额为 25.00 万元、475.00 万元。

D、2022 年 12 月 20 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订流动资金借款合同（合同号公流贷字第 ZX22000000420401 号），借款金额 890.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 19 日，借款利率为合同签订前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加 85 个基点，本借款合同以 2022 年 8 月 4 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的综合授信合同（合同号公授信字第 ZH2200000090760 号）项下的，应收账款最高额质押合同（公高抵字第 DB2200000048652）中约定的应收账款，及最高额抵押合同（公高抵字第 DB2200000048652 号）中约定的一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）做抵押担保。按照合同还款期限约定，2023 年、2024 年分别到期还款 44.50 万元、845.50 万元，本公司分别于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日重分类至“一年内到期的非流动负债”的金额为 44.50 万元、845.50 万元。

（3）报告期各期末本集团不存在已逾期未偿还的长期借款。

30. 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	192,385.36	48,079.76
其中：1-2 年租赁付款额	192,385.36	48,079.76
减：未确认的融资费用	3,753.01	283.98
合计	188,632.35	47,795.78

31. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	341,333.33		64,000.00	277,333.33	政府补助
合计	341,333.33		64,000.00	277,333.33	—

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	405,333.33		64,000.00	341,333.33	政府补助
合计	405,333.33		64,000.00	341,333.33	—

（2）政府补助项目

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
高端智能制造项目	341,333.33			64,000.00			277,333.33	与资产相关
合计	341,333.33			64,000.00			277,333.33	

（续）

负债项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
高端智能制造项目	405,333.33			64,000.00			341,333.33	与资产相关
合计	405,333.33			64,000.00			341,333.33	

32. 股本

项目	2022年12月31日	本期变动增减（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

（续）

项目	2022年1月1日	本期变动增减（+、-）					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

33. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	24,871,496.30			24,871,496.30
其他资本公积	35,143,000.00	943,000.00		36,086,000.00

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	60,014,496.30	943,000.00		60,957,496.30

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	24,871,496.30			24,871,496.30
其他资本公积	34,396,600.00	746,400.00		35,143,000.00
合计	59,268,096.30	746,400.00		60,014,496.30

注：其他资本公积增加系确认员工股权激励费用所致。

34. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	26,884,399.16	3,032,158.95		29,916,558.11
合计	26,884,399.16	3,032,158.95		29,916,558.11

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	23,874,335.67	3,010,063.49		26,884,399.16
合计	23,874,335.67	3,010,063.49		26,884,399.16

35. 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	84,726,013.23	65,466,739.55
调整期初未分配利润合计数		
其中：其他调整因素		
调整后期初未分配利润	84,726,013.23	65,466,739.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,487,372.32	22,269,337.17
减：提取法定盈余公积	3,032,158.95	3,010,063.49
应付普通股股利	11,250,000.00	
本期期末余额	93,931,226.60	84,726,013.23

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,897,485.98	282,656,008.82	432,465,521.31	278,569,443.81
其他业务	2,354,568.45	200,110.26	3,487,692.49	1,719,029.99
合计	440,252,054.43	282,856,119.08	435,953,213.80	280,288,473.80

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	440,252,054.43	282,856,119.08	435,953,213.80	280,288,473.80
主营业务	437,897,485.98	282,656,008.82	432,465,521.31	278,569,443.81
其中: 节水阀门业务	322,871,505.49	200,971,993.80	325,775,601.12	203,937,834.90
燃气输配业务	72,819,251.50	49,280,860.09	62,350,785.96	42,114,441.32
管道直饮水业务	19,122,838.02	12,388,261.97	15,274,901.31	8,115,351.07
其他	23,083,890.97	20,014,892.96	29,064,232.92	24,401,816.52
其他业务	2,354,568.45	200,110.26	3,487,692.49	1,719,029.99
按销售渠道分类	440,252,054.43	282,856,119.08	435,953,213.80	280,288,473.80
其中: 直销	387,847,480.25	244,801,847.50	375,173,868.52	236,725,332.10
经销	52,404,574.18	38,054,271.58	60,779,345.28	43,563,141.70

37. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,410,863.46	2,017,437.58
教育费附加和地方教育费附加	1,007,717.74	1,439,849.98
房产税	548,613.25	588,301.24
土地使用税	542,971.89	653,529.86
印花税	253,438.23	270,553.61
其他	6,119.40	7,429.64
合计	3,769,723.97	4,977,101.91

38. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
销售服务费	47,622,347.27	46,962,239.29
职工薪酬	20,569,049.75	20,990,631.88

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度	2022 年度
差旅费	2,800,005.86	2,620,624.37
业务招待费	1,143,956.20	1,132,753.97
市场入围费	732,667.46	1,070,871.67
广告宣传费	573,965.36	641,927.36
其他	1,932,418.05	2,092,552.11
合计	75,374,409.95	75,511,600.65

39. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	18,985,236.98	17,545,973.94
折旧费	3,014,264.28	1,770,147.83
中介机构费用	1,730,812.93	1,962,537.02
差旅费	1,575,153.30	619,531.54
股权激励费用	943,000.00	746,400.00
业务招待费	892,472.34	978,495.24
办公通讯费	833,777.82	729,056.86
汽车费用	750,844.71	485,917.52
其他	3,226,508.08	2,524,173.5
合计	31,952,070.44	27,362,233.45

40. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪酬	7,328,185.43	6,642,371.02
直接材料	4,390,217.26	3,059,489.96
折旧及无形资产分摊	482,723.00	765,631.20
模具	252,397.32	195,342.46
检测及认证费	158,856.91	309,759.54
委外研发费	118,584.07	184,437.39
水电气摊销	133,014.13	197,531.45
其他费用	37,009.71	1,558,288.72
合计	12,900,987.83	12,912,851.74

41. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	3,507,924.01	3,328,775.20
减: 利息收入	555,802.42	578,948.28
加: 汇兑损失		
其他支出	119,869.91	278,494.96
合计	3,071,991.50	3,028,321.88

42. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
与日常活动相关的政府补助	955,572.08	2,310,767.91
递延收益转入的政府补助	64,000.00	64,000.00
个税手续费返还	102,968.66	3,970.10
增值税加计扣除及减免	1,593,401.41	1,089.04
合计	2,715,942.15	2,379,827.05

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度
与日常活动相关的政府补助	955,572.08	2,310,767.91
递延收益转入的政府补助		
合计	955,572.08	2,310,767.91

政府补助明细:

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
直接计入合计	955,572.08	2,310,767.91		
成都市级知识产权发展和保护专项资金	470,500.00	419,700.00	注 1	与收益相关
2021 年度第一批财政金融互动省级奖补资金	200,000.00		注 2	与收益相关
稳岗补贴	147,905.34	417,955.65		与收益相关
邛崃市市场监管局 2023 年知识产权资助资金	66,000.00		注 3	与收益相关
邛崃市科学技术协会院士(专家)工作站奖补资金	50,000.00		注 4	与收益相关
2022 年成都市能源供应保障一级应急响应政策(工业企业)支持资金	19,566.74		注 5	与收益相关

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
邛崃市就业服务管理局失业动态监测补贴	1,200.00	1,200.00	注 6	与收益相关
重点中小企业生产经营运行监测信息采集经费补贴	400.00		注 7	与收益相关
第一批省级中小企业发展专项资金		500,000.00	注 8	与收益相关
2022 年成都市中小微企业纾困资金		412,000.00	注 9	与收益相关
2021 年第三批国家专精特新“小巨人”奖励资金		200,000.00	注 10	与收益相关
2022 年省级知识产权专项资金		200,000.00	注 11	与收益相关
生产力促进中心科技金融资助资金		72,000.00	注 12	与收益相关
成都生产力促进中心高企奖补资金		50,000.00	注 13	与收益相关
2020 年度工业经济稳增长激励资金		37,912.26	注 14	与收益相关
递延收益转入	64,000.00	64,000.00		
递延收益转入	64,000.00	64,000.00	注 15	与资产相关
合计	1,019,572.08	2,374,767.91		

注 1: 根据成都市市场监督管理局《关于促进知识产权创新发展的政策措施》(成市监发〔2020〕60 号)、《关于成都市知识产权优势示范单位培育工作的实施意见》(成市监发〔2020〕68 号), 本公司通过成都市市场监督管理局关于成都市知识产权优势示范单位考核, 于 2023 年 9 月 8 日收到成都市市场监督管理局奖励资金 2 万元。

根据成都市市场监督管理局《关于印发助企惠企支持市场主体健康发展政策措施的通知》(成市监办〔2022〕240 号)及《关于组织开展助企惠企知识产权质押融资资助申报工作的通知》(成市监办〔2022〕470 号), 本公司满足助企惠企知识产权质押融资贷款资助条件, 于 2023 年 9 月 8 日收到成都市市场监督管理局奖励资金 45.05 万元。

根据成都市财政局、成都市市场监督管理局《成都市财政局 成都市市场监督管理局关于下达 2022 年市级知识产权发展和保护专项资金预算的通知》(成材环发〔2022〕63 号)公示, 本公司满足《成都市知识产权发展和保护专项资金管理办法》(成财制〔2020〕34 号)及成都市市场监督管理局(市知识产权局)《关于 2022 年度知识产权发展和保护专项资金分配的函》(成市监函〔2022〕267 号)审核条件, 于 2022 年 9 月 27 日收到邛崃市市场监督管理局 2022 年省级知识产权专项资金 41.97 万元。

注 2: 根据成都市财政局《成都市财政局关于下达 2021 年度第一批财政金融互动省级奖补资金预算的通知》(成财金发〔2023〕30 号)公示, 本公司满足《财政厅关于下达 2022 年财政金融互动奖补资金预算的通知》(川财金〔2022〕89 号)条件, 2023 年 4 月 23 日获得邛崃市财政局国库集中支付中心拨付的 2021 年度第一批财政金融互动省级奖补资金 20.00 万元。

注 3：本公司于 2021 年获得“成都市知识产权示范企业”，满足《邛崃市知识产权资助资金使用管理办法》（邛府办发〔2020〕18 号）中“4、国家、省、成都市知识产权试点示范单位配套资助”条件，2023 年 12 月 21 日获得邛崃市市场监督管理局拨付的 2023 年度知识产权资助资金 6 万元。

根据《邛崃市知识产权资助资金使用管理办法》（邛府办发〔2020〕18 号），本公司分别于 2023 年 4 月 7 日、2023 年 8 月 29 日获得了“一种带伸缩功能的防盗开闸阀”发明专利授权、“一种户用智能全效安全装置”发明专利授权，2023 年 12 月 21 日获得邛崃市市场监督管理局拨付的专利资助资金 0.60 万元。

注 4：根据成都市财政局《成都市财政局关于下达 2022 年成都市院士（专家）创新工作站绩效评价等资助经费的通知》（成财教发〔2023〕71 号）公示，本公司满足《成都市科学技术协会关于申请下达 2022 年院士（专家）创新工作站绩效评价等项目经费的函》（成科协函〔2023〕21 号）条件，2023 年 9 月 27 日，本公司收到四川省邛崃市科学技术协会拨付的院士专家工作站奖补资金 5.00 万元。

注 5：根据邛崃市经济科技和信息化局《关于开展 2022 年成都市能源供应保障一级应急响应政策（工业企业）支持资金申报工作的通知》及《关于补充报送 2022 年成都市能源供应保障一级应急响应政策（工业企业）支持资金申报资料的通知》，2023 年 9 月 26 日，本公司收到邛崃市经济科技和信息化局能源供应保障一级应急响应资金 1.96 万元。

注 6：根据四川省邛崃市就业服务管理局《关于我市失业动态监测系统监测样本企业做好失业动态监测数据上报的通知》，2023 年 12 月 14 日，本公司收到四川省邛崃市就业服务管理局拨付的 2023 年失业动态监测补助 0.12 万元。

注 7：2023 年 7 月 14 日，本公司收到成都市经济和信息化局重点中小企业生产经营运行监测企业信息采集经费补助 400.00 元。

注 8：根据成都市财政局、成都市经济和信息化局《成都市财政局 成都市经济和信息化局关于下达 2022 年第一批省级中小企业发展专项资金的通知》（成财产发〔2022〕38 号）公示，本公司满足财政厅、经济和信息化厅《关于下达 2022 年第一批省级中小企业发展专项资金的通知》（川财建〔2022〕101 号）文件精神，2022 年 7 月 22 日收到邛崃市经济科技和信息化局拨付的第一批省级中小企业发展专项资金 50.00 万元。

注 9：根据成都市经济和信息化局《关于下达 2022 年成都市中小微企业纾困资金的通知》公示，本公司满足财政厅等部门《进一步支持中小微企业和个体工商户健康发展的财税政策》（川财建〔2022〕2 号）和经济和信息化厅、财政厅《关于做好 2022 年全省中小微企业纾困资金安排工作的通知》（川经信企业函〔2022〕324 号）及市经信局、市财政局《关于组织开展 2022 年成都市中小微企业纾困资金项目申报工作的通

知》（成经信财（2022）29 号）相关条件，于 2022 年 12 月 22 日本公司、川力阀业分别收到成都市经济和信息化局 2022 年成都市中小微企业纾困资金 40.00 万、1.20 万元。

注 10：根据成都市经济和信息化局《关于下达 2022 年“2021 年第三批国家专精特新“小巨人”奖励项目”资金的通知》公示，本公司满足申报条件，于 2022 年 12 月 11 日收到成都市经济和信息化局拨付的 2021 年第三批国家专精特新“小巨人”奖励资金 20.00 万元。

注 11：根据成都市财政局、成都市市场监督管理局《成都市财政局 成都市市场监督管理局关于下达 2022 年省级知识产权专项资金预算的通知》（成材环发（2022）62 号）公示，本公司满足《省财政厅 省知识产权服务促进中心关于下达 2022 年省级知识产权专项资金预算的通知》（川财建（2022）115 号），及市场监管局《2022 年省级知识产权专项资金分配方案的函》（成市监函（2022）263 号）条件，2022 年 9 月 27 日收到邛崃市市场监督管理局 2022 年省级知识产权专项资金 20.00 万元。

注 12：2022 年 7 月 26 日，本公司收到成都生产力促进中心拨付的科技金融资助资金 7.20 万元。

注 13：2022 年 12 月 22 日，本公司收到成都生产力促进中心拨付的高新技术企业认定奖补资金 5.00 万元。

注 14：根据邛崃市经济科技和信息化局《邛崃市经济科技和信息化局关于组织申报 2020 年度工业经济稳增长正向激励资金的通知》（邛经科发（2022）23 号），本公司符合相关申报条件，2022 年 7 月 28 号，收到邛崃市经济科技和信息化局 2020 年度工业经济稳增长激励资金 3.79 万元。

注 15：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年第八批工业发展专项资金的通知》公示，本公司申报的“中国制造 2025 四川行动与创新驱动资金的智能永磁加密表前软密封闸阀系列产品的研制与产业化项目”获得邛崃市财政国库集中支付中心拨付的省级工业资金 64.00 万元，于 2018 年 10 月 11 日到账，该资金补助用于项目设备投资，与资产相关，与 2018 年 11 月开始按照 10 年摊销。

43. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-154,594.65	-319,097.30
债务重组收益	1,424,675.76	
合计	1,270,081.11	-319,097.30

44. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-692,463.84	68,652.05

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-6,112,574.13	-6,947,139.14
其他应收款坏账损失	-103,915.39	-1,853,820.63
合计	-6,908,953.36	-8,732,307.72

45. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-754,181.39	
合同资产减值损失	-290,649.67	-305,187.57
固定资产减值损失	-565,821.18	-1,749,455.06
合计	-1,610,652.24	-2,054,642.63

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	-9,568.97	30,336.06
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-9,568.97	30,336.06
其中：固定资产处置收益	-9,568.97	30,336.06
合计	-9,568.97	30,336.06

47. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	其中：计入当期非经常性损益的金额	
			2023 年度	2022 年度
其他	17,445.64	79,000.05	17,445.64	79,000.05
合计	17,445.64	79,000.05	17,445.64	79,000.05

48. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	其中：计入当期非经常性损益的金额	
			2023 年度	2022 年度
公益性捐赠	140,904.00	163,376.00	140,904.00	163,376.00
非常损失	204,641.92	528,392.88	204,641.92	528,392.88
非流动资产毁损报废损失	58,789.92	2,783.03	58,789.92	2,783.03
其他	0.13	19,337.43	0.13	19,337.43
合计	404,335.97	713,889.34	404,335.97	713,889.34

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	4,089,868.81	4,378,445.51
递延所得税费用	-1,190,376.44	-2,023,897.46
合计	2,899,492.37	2,354,548.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
本期合并利润总额	25,396,710.02	22,541,856.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,809,506.50	3,381,278.48
子公司适用不同税率的影响	-429,961.40	-503,201.79
调整以前期间所得税的影响	-69,264.54	228,815.65
非应税收入的影响	30,918.93	63,819.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,194.82	215,269.26
税收优惠	-2,057,571.79	-2,975,682.18
其中：研发费用加计扣除	-1,935,148.17	-1,803,170.37
其他	-122,423.62	-1,172,511.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,130.00	
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	1,323,265.94	1,965,205.62
递延所得税税率与当期所得税实际税率差异影响	233,533.91	-20,956.45
所得税费用	2,899,492.37	2,354,548.05

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
保证金及押金	7,670,271.02	8,696,504.56
政府补助	955,572.08	2,310,767.91
利息收入	555,802.42	578,948.28
备用金	207,766.00	978,645.15
个税手续费返还	102,968.66	3,970.10
代收代付款	668,940.52	

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
合计	10,161,320.70	12,568,836.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
销售服务费	40,732,018.87	41,817,266.33
差旅费	4,375,159.16	3,240,155.91
办公通讯费	2,180,513.70	2,179,793.22
维修费	2,130,935.94	1,675,531.79
业务招待费	2,036,428.54	2,111,249.21
检测费	1,657,299.65	469,352.31
租赁费	566,850.00	406,350.00
中介机构费用	1,734,812.93	2,713,385.78
汽车费用	990,473.06	766,587.21
市场入围费	732,667.46	1,070,871.67
其他	1,398,183.96	2,740,089.07
合计	58,535,343.27	59,190,632.50

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
银行承兑汇票保证金	4,938,065.35	
合计	4,938,065.35	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
银行承兑汇票保证金		1,170,029.37
保函保证金	2,791,992.19	414,853.80
租赁费用	284,039.28	308,904.59
担保费		160,000.00
合计	3,076,031.47	2,053,787.76

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	2023 年度	2022 年度
净利润	22,497,217.65	20,187,308.49
加: 资产减值准备	1,610,652.24	2,054,642.63
信用减值损失	6,908,953.36	8,732,307.72
固定资产折旧	12,779,680.01	9,252,099.09
无形资产摊销	502,867.40	541,855.08
使用权资产摊销	252,365.94	254,750.40
投资性房地产折旧摊销	44,738.79	208,080.37
长期待摊费用摊销	179,065.50	232,003.33
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)	9,568.97	-30,336.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	58,789.92	2,783.03
财务费用(收益以“-”号填列)	3,507,924.01	3,488,775.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,270,081.11	319,097.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,190,376.44	-2,193,608.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,008,527.46	-15,786,368.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,130,174.26	-22,805,489.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,256,356.24	13,999,251.76
其他	943,000.00	746,400.00
经营活动产生的现金流量净额	18,456,363.20	19,203,551.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	95,702,283.09	69,430,860.16
减: 现金的年初余额	69,430,860.16	94,868,336.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,271,422.93	-25,437,476.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	95,702,283.09	69,430,860.16
其中: 库存现金	20,531.79	26,982.57
可随时用于支付的银行存款	95,658,778.55	69,402,667.78
可随时用于支付的其他货币资金	22,972.75	1,209.81

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	95,702,283.09	69,430,860.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 报告各期末使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	14,923,000.00	19,861,065.35	使用受限
履约保函保证金	3,206,845.99	414,853.80	使用受限
其他	2,000.00	2,000.00	冻结
合计	18,131,845.99	20,277,919.15	—

52. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	13,122.68	21,951.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	479,311.92	372,798.16
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	43,600.00	
与租赁相关的总现金流出	850,889.28	715,254.59

六、 研发支出

项目	2023年度	2022年度
工厂直饮一体机	3,124,163.21	
天然气井井组加药装置	2,709,740.19	
可远程压力调节调压器	2,519,899.35	
一体式流量计防撞智能消防栓	1,360,587.48	
户用燃气安全装置	1,153,204.60	
带压盖闸阀系列	1,109,613.74	
双法兰松套限位补偿器	923,779.26	
多功能减压阀		2,020,713.45
多功能远程控制调压器		1,998,297.40
高端智能水处理系统		1,907,235.77

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年度	2022年度
多功能集中式直饮水系统		1,698,846.93
智慧楼宇控制系统		1,392,339.66
智能爆管阀		1,389,773.20
复合式多功能闸阀		1,255,465.92
多功能式燃气调压箱		1,250,179.41
合计	12,900,987.83	12,912,851.74
其中: 费用化研发支出	12,900,987.83	12,912,851.74
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

2021 年 6 月 30 日,经公司 2021 年度股东大会会议通过,公司与成都众志石油天然气工程有限公司共同出资设立众志油气。众志油气注册资本为 1,000.00 万元,公司出资额为 510 万,持股比例为 51.00%,成都众志石油天然气工程有限公司出资额为 490 万元,持股比例为 49.00%。众志油气于 2021 年 7 月 20 日经成都高新技术产业开发区市场监督管理局批准设立。2023 年,众志油气注销。

八、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

子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中联大禹	一级子公司	四川成都	5,000.00	直饮水产品的制造、销售	73		同一控制下合并取得
雅安川盾		四川雅安	3,000.00	阀门铁铸件的制造、销售	100		设立
川力油气		四川成都	3,000.00	燃气、撬装产品的制造、销售	100		设立
川力管业		四川成都	3,000.00	不锈钢分水器、管材、管件的制造、销售	100		设立
川力阀业		四川成都	2,100.00	泵、阀门、消防器材、燃气调压器(箱)等销售	100		同一控制下合并取得
川力表业		四川成都	1,000.00	水表等产品的销售	100		设立
川力森海		四川成都	300.00	软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询等	66.67		设立
众志油气	二级子公司	四川成都	1,000.00	燃气、撬装产品的制造、销售	51		设立,已注销
分质供水		四川成都	1,000.00	直饮水净化及销售		100	设立
流体大数据	二级子公司	四川成都	105.00	软件开发		51.0476	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2023 年 12 月 31 日少数股东持股比例	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东宣告分派的股利	2023 年 12 月 31 日少数股东权益余额
中联大禹	27.00%	-792,902.06		3,443,245.59

(续表)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日少数股东持股比例	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东宣告分派的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益余额
中联大禹	27.00%	-1,962,539.03		3,136,147.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (金额单位: 万元)

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	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
中联大禹	1,986.86	990.43	2,977.29	1,429.93		1,429.93

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	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
中联大禹	1,500.04	1,082.79	2,582.83	860.31	4.78	865.09

(续)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中联大禹	1,865.68	-280.39	-280.39	-211.48

(续)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中联大禹	1,332.53	-711.30	-711.30	-210.52

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

报告期内，本集团无重要的联营企业。

(2) 不重要的联营企业汇总财务信息

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度		2022 年度	
联营企业	昭通直饮水	半亩方塘	昭通直饮水	半亩方塘
投资账面价值合计		836,801.84	479,668.20	727,735.44
下列各项按持股比例计算的合计数		—		—
—净利润	-479,668.20	325,073.55	-559,105.24	240,007.94
—其他综合收益				
—综合收益总额	-479,668.20	325,073.55	-559,105.24	240,007.94

(3) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	2023 年度		
	累积未确认的前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
昭通直饮水		-123,889.48	-123,889.48

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	341,333.33			64,000.00		277,333.33	与资产相关

(续)

会计科目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	405,333.33			64,000.00		341,333.33	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2023 年度	2022 年度
其他收益	955,572.08	2,310,767.91

计入当期损益的政府补助情况详见本附注五、42 所述。

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险

管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额为 8,793.00 万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格采购阀体等原材料及销售阀门等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计分别为

43,522,288.11 元、57,002,319.12 元，占本公司应收账款及合同资产总额的比例分别为 16.79%、22.71%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率显著增加，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，且在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集

团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,569.50 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 1,569.50 万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：					
项目	2023 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	394,094,647.70				394,094,647.70
货币资金	113,834,129.08				113,834,129.08
应收票据	23,342,979.11				23,342,979.11
应收账款	243,624,550.01				243,624,550.01
应收款项融资	495,900.00				495,900.00
其他应收款	12,797,089.50				12,797,089.50
金融负债	320,577,735.97	12,742,385.36			333,320,121.33
短期借款	51,176,597.22				51,176,597.22
应付票据	56,210,000.00				56,210,000.00
应付账款	55,147,519.26				55,147,519.26
其他应付款	115,183,885.88				115,183,885.88
应付职工薪酬	18,238,433.27				18,238,433.27
一年内到期的非流动负债	24,621,300.34				24,621,300.34
长期借款		12,550,000.00			12,550,000.00
租赁负债		192,385.36			192,385.36

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	349,496,581.92				349,496,581.92
应收票据	89,708,779.31				89,708,779.31
应收账款	8,157,841.10				8,157,841.10
应收账款项融资	236,960,118.87				236,960,118.87
其他应收款	650,000.00				650,000.00
	14,019,842.64				14,019,842.64
金融负债	305,250,220.83	13,253,079.76			318,503,300.59
短期借款	55,000,000.00				55,000,000.00
应付票据	59,550,000.00				59,550,000.00
应付账款	74,726,707.10				74,726,707.10
其他应付款	94,901,044.80				94,901,044.80
应付职工薪酬	20,100,766.53				20,100,766.53
一年内到期的非流动负债	971,702.40				971,702.40
长期借款		13,205,000.00			13,205,000.00
租赁负债		48,079.76			48,079.76

(续)

2. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	11,516,135.44	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收票据	12,036,276.65	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
债务重组	应收账款	2,091,919.47	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		25,644,331.56		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/贴现	12,036,276.65	
应收账款	债务重组	2,091,919.47	1,424,675.76
合计		14,128,196.12	1,424,675.76

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

闵汝贤及闵帅驹为本集团实际控制人，通过直接持股控制公司 37.79%的股份表决权。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的联营企业”相关内容。

报告期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
宜宾环保	子公司中联大禹参股35%的公司

（4）其他关联方

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
张颖鑫	公司董事张伟的子女
钟王帅	公司董事、财务负责人钟在娥的子女
雍世静	实际控制人闵汝贤配偶的兄弟姐妹
胡军	公司董事会秘书倪平配偶的兄弟姐妹
四川省邛崃市川力泵阀制造有限公司 (以下简称川力泵阀)	董事张伟的弟弟担任法定代表人、总经理,并持股36%(2023年10月30日注销)
邛崃市临邛川力阀门销售部(以下简称 临邛川力阀门)	公司董事会秘书倪平配偶的母亲雍世璋担任经营者的个体工商户
王志新	监事会主席
缪春	实际控制人闵汝贤的兄弟姐妹
万建华	董事、总经理
张川	公司董事张伟的兄弟姐妹
半亩方塘	子公司中联大禹参股15%的公司、公司董事张伟担任董事的公司
肖留忠	实际控制人闵汝贤兄弟姐妹的配偶
孙永勋	曾任董事、总经理(2023.3.15起不再任职)

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
昭通直饮水	采购商品	65,691.40	56,318.00
川力泵阀	采购商品	334,585.70	14,258,742.50
合计		400,277.10	14,315,060.50

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
宜宾环保	销售商品	11,065,762.92	7,909,501.35
临邛川力阀门	销售商品	1,037,707.41	1,095,588.33
昭通直饮水	销售商品	56,109.56	669.03
张川	销售商品	34,035.73	
钟王帅	销售商品	32,371.23	1,922.79
万建华	销售商品	2,920.36	265.49
缪春	销售商品	371.68	265.49
半亩方塘	销售商品		10,619.47
肖留忠	销售商品		2,654.87
合计		12,229,278.89	9,021,486.82

(2) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙永勋、川力阀业	3,000,000.00	2021-3-1	2022-2-28	是
孙永勋、川力阀业	3,000,000.00	2021-6-28	2022-6-27	是
孙永勋	8,000,000.00	2021-10-13	2022-10-12	是
孙永勋、川力阀业	5,000,000.00	2021-10-27	2022-10-26	是
孙永勋、川力阀业	5,000,000.00	2021-11-15	2022-11-14	是
闵汝贤、孙永勋、万建华、张伟	4,900,000.00	2021-3-30	2022-3-29	是
孙永勋、川力阀业	3,000,000.00	2022-2-17	2023-2-16	是
孙永勋、川力阀业	3,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	是
闵汝贤、闵帅驹、孙永勋	3,000,000.00	2022-4-24	2023-4-23	是
闵汝贤、闵帅驹、孙永勋	3,000,000.00	2022-5-23	2023-5-22	是
闵汝贤、闵帅驹、孙永勋	4,000,000.00	2022-7-25	2023-7-24	是
孙永勋	5,000,000.00	2022-9-1	2023-12-31	是
孙永勋	8,000,000.00	2022-10-24	2023-12-31	是
万建华	8,000,000.00	2024-11-16	2027-11-15	否
万建华	5,000,000.00	2024-9-19	2027-9-18	否
川力油气	50,000,000.00	2023-9-11	2026-9-10	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
昭通直饮水	1,000,000.00	2020-12-15	2023-12-15	详见“五、6、6.2、(3)、1)”所述

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2023年度	2022年度
川力泵阀	长期资产转让	4,390,595.35	

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年度	2022年度
薪酬合计	2,106,797.60	2,255,410.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾环保	5,722,007.09	286,100.35	1,000,022.50	50,001.13
应收账款	昭通直饮水	2,557,861.77	2,557,861.77	2,498,147.77	2,498,147.77
应收账款	临邛川力阀门	102,332.12	8,230.67	628,511.59	31,425.58
应收账款	钟王帅	1,533.40	80.59	78.40	3.92
其他应收款	昭通直饮水	736,624.15	736,624.15	802,315.55	802,315.55
其他应收款	宜宾环保	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	张颖鑫	200.00	10.00		
其他应收款	钟王帅			50,000.00	2,500.00
其他应收款	王志新			11,560.00	578.00
合同资产	宜宾环保	665,104.50	33,255.23	183,357.50	9,167.88
预付账款	川力泵阀	1,594.42			
合计		9,837,257.45	3,627,162.76	5,223,993.31	3,396,639.83

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	临邛川力阀门	39,635.41	
合同负债	雍世静	18,097.35	18,097.35
其他流动负债	雍世静	2,352.65	2,352.65
其他应付款	临邛川力阀门	353,282.00	353,282.00
其他应付款	钟王帅	69,908.28	318,502.70
其他应付款	胡军	22,332.85	18,145.06
应付账款	临邛川力阀门	27,860.00	27,860.00
应付账款	川力泵阀		1,207,515.89
合计		533,468.54	1,945,755.65

十二、 股份支付

2020 年 12 月 2 日，本公司第二届董事会第八次会议批准了《关于对高管及核心骨干员工定向增发股份的议案》，向 45 名符合条件的高级管理人员、核心技术人员授予股份期权，激励方案约定“激励对象中新入职高管自行权日起需在公司及其全资或控股子公司连续工作满 5 年；激励对象中，如其在本次股权激励计划授予日前已在公司直接持股且在公司或公司控股子公司连续工作满 5 年的（公司与控股子公司之间的工作时间可连续计算），则不受本方案约定的服务期 5 年的限制”，认购价为 3 元/股。本公司 2022 年、2023 年分别确认股份支付 746,400.00 元、943,000.00 元。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 投资宜宾环保

2021 年 4 月 1 日，中联大禹与宜宾碧洁环保科技有限公司共同设立宜宾环保，注册资本人民币 1,000.00 万元，中联大禹认缴出资 350.00 万元（占注册资本的 35%），认缴出资时间为 2031 年 3 月 10 日。截止 2023 年 12 月 31 日，中联大禹尚未实缴出资，宜宾环保章程第十二条（三）约定“股东按实缴的出资比例分取红利。公司新增资本时，股东可按实缴的出资比例优先认缴出资”，因此本集团未确认对宜宾环保的金融负债及长期股权投资损益。

(2) 投资中联大禹净水系统（广西）有限公司

2020 年 9 月 3 日，中联大禹与曾从成、朱晓东共同设立中联大禹净水系统（广西）有限公司（以下简称广西中联大禹），注册资本人民币 1,000.00 万元，中联大禹认缴出资 200.00 万元（占注册资本的 20%），认缴出资时间为 2042 年 12 月 31 日。截止 2023 年 12 月 31 日，中联大禹尚未实缴出资，广西中联大禹章程未对利润分享方式作出明确约定，本集团未确认对广西中联大禹的金融负债及长期股权投资损益。

2. 其他承诺及或有事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本集团无需披露的其他重要承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 对外投资事项

2024 年 1 月 30 日，本公司与福建臻舜投资有限公司签订《股权转让协议》，本公司以 1 元/股购买福建臻舜投资有限公司持有的福建欧斯德流体科技有限责任公司（以下简称欧斯德流体）10%股份（尚未实际出资），本公司对欧斯德流体不构成重大影响，根据本公司管理该投资资产的模式，将其作为“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”。2023 年度本集团向欧斯德流体采购商品 2,151.20 万元，为本集团 2023 年度第二大供应商。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，除上述事项外，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本集团 2023 年与销售合作商签定协议，因其服务客户货款长期未收回，以其保证金偿付应收客户的款项 2,091,919.47 元，相关款项的收款权利转移给销售合作商，因债务重组确认投资收益 1,424,675.76 元。

2. 其他重要事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	168,242,173.54	176,412,805.59
1-2 年	35,487,369.61	23,661,061.98
2-3 年	8,157,406.37	7,462,516.07
3-4 年	3,519,563.33	3,158,551.78
4-5 年	2,383,827.15	2,124,714.85
5 年以上	1,952,857.79	533,051.48
合计	219,743,197.79	213,352,701.75

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,604,779.02	3.46	760,362.14	10.00	6,844,416.88
按组合计提坏账准备	212,138,418.77	96.54	19,138,815.88	9.02	192,999,602.89
其中：账龄组合	212,138,418.77	96.54	19,138,815.88	9.02	192,999,602.89
合计	219,743,197.79	100.00	19,899,178.02	—	199,844,019.77

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,111,943.42	2.40			5,111,943.42
按组合计提坏账准备	208,240,758.33	97.60	16,982,003.38	8.15	191,258,754.95
其中：账龄组合	208,240,758.33	97.60	16,982,003.38	8.15	191,258,754.95
合计	213,352,701.75	100.00	16,982,003.38	—	196,370,698.37

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合：	6,844,416.88		—	—
其中：中联大禹	6,844,416.88			合并范围内应收款，无回收风险
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：	760,362.14	760,362.14	—	—
其中：贵州贵安建设投资有限公司	489,660.00	489,660.00	100.00	回收难度大
临县自来水公司	84,450.00	84,450.00	100.00	客户已注销、回款难度大
泾县供水管道安装有限公司	47,199.31	47,199.31	100.00	
武安市城市供水管理处	41,270.00	41,270.00	100.00	
开县建明供水物资供应中心	40,957.20	40,957.20	100.00	
孝义市城乡供水管理站	34,993.00	34,993.00	100.00	
东莞市泽能水务有限公司	6,802.80	6,802.80	100.00	
河曲县自来水服务中心	6,176.00	6,176.00	100.00	
成都东峰水业有限责任公司	6,108.93	6,108.93	100.00	
泸州市兴泸水务（集团）纳溪水业有限公司	2,464.00	2,464.00	100.00	
峨边彝族自治县自来水公司	232.20	232.20	100.00	
邹永洪	48.70	48.70	100.00	
合计	7,604,779.02	760,362.14	—	—

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合：	5,111,943.42		—	—

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其中：中联大禹	5,108,582.42			合并范围内应收款，无回收风险
雅安川盾	3,361.00			
合计	5,111,943.42		—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,862,848.40	8,193,142.42	5.00
1-2 年	32,766,173.73	3,276,617.37	10.00
2-3 年	8,151,606.37	2,445,481.91	30.00
3-4 年	3,510,765.33	1,755,382.67	50.00
4-5 年	1,894,167.15	1,515,333.72	80.00
5 年以上	1,952,857.79	1,952,857.79	100.00
合计	212,138,418.77	19,138,815.88	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,300,862.17	8,565,043.11	5.00
1-2 年	23,661,061.98	2,366,106.20	10.00
2-3 年	7,462,516.07	2,238,754.82	30.00
3-4 年	3,158,551.78	1,579,275.89	50.00
4-5 年	2,124,714.85	1,699,771.88	80.00
5 年以上	533,051.48	533,051.48	100.00
合计	208,240,758.33	16,982,003.38	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提		760,362.14				760,362.14
按组合计提	16,982,003.38	2,999,399.42		28,693.65	813,893.27	19,138,815.88
合计	16,982,003.38	3,759,761.56		28,693.65	813,893.27	19,899,178.02

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	13,180,094.30	3,801,909.08				16,982,003.38
合计	13,180,094.30	3,801,909.08				16,982,003.38

(4) 实际核销的应收账款

项目	2023 年度核销金额
实际核销的应收账款	28,693.65

(5) 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

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	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 (%)	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
济南水务集团有限公司	12,550,648.58	1,073,401.49	13,624,050.07	5.81	1,108,914.25
成都环境投资集团有限 公司	6,854,269.94	960,725.55	7,814,995.49	3.33	390,749.77
粤海控股集团有限公司	6,979,605.70	166,052.35	7,145,658.05	3.05	506,994.02
贵阳水务集团有限公司	6,478,150.65	545,802.59	7,023,953.24	2.99	445,731.58
中联大禹	6,844,416.88		6,844,416.88	2.92	
合计	39,707,091.75	2,745,981.98	42,453,073.73	18.10	2,452,389.62

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	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 (%)	应收账款和合 同资产坏账准 备期末 余额
粤海控股集团有限公司	16,348,135.97	223,669.17	16,571,805.14	7.30	976,083.12
中国燃气控股有限公司	12,790,813.95	1,741,370.75	14,532,184.70	6.40	883,593.49
济南水务集团有限公司	9,889,968.56	823,146.27	10,713,114.83	4.72	725,714.59
成都环境投资集团有限公 司	7,789,131.38	758,697.96	8,547,829.34	3.77	447,722.15
南京求一流体控制设备有 限公司	6,174,084.84		6,174,084.84	2.72	371,869.10
合计	52,992,134.70	3,546,884.15	56,539,018.85	24.91	3,404,982.45

注：期末余额前五名的应收账款和合同资产系按照客户集团汇总口径披露。

2. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	28,620,257.94	18,474,817.90
合计	28,620,257.94	18,474,817.90

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内往来款	20,423,419.51	9,012,020.00
保证金及押金	10,416,330.68	11,515,605.80
代扣代缴社保公积金	203,540.33	200,013.95
员工备用金	200,000.00	332,400.00
其他	104,330.01	44,897.28
合计	31,347,620.53	21,104,937.03

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	16,021,167.46	13,586,859.00
1-2 年	11,618,356.77	2,310,811.75
2-3 年	1,080,811.75	3,624,562.81
3-4 年	1,166,098.35	781,696.90
4-5 年	661,696.90	544,639.30
5 年以上	799,489.30	256,367.27
合计	31,347,620.53	21,104,937.03

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,423,419.51	65.15			20,423,419.51
按组合计提坏账准备	10,924,201.02	34.85	2,727,362.59	24.97	8,196,838.43
其中：账龄组合	10,924,201.02	34.85	2,727,362.59	24.97	8,196,838.43
合计	31,347,620.53	100.00	2,727,362.59	—	28,620,257.94

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,012,020.00	42.70			9,012,020.00
按组合计提坏账准备	12,092,917.03	57.30	2,630,119.13	21.75	9,462,797.90
其中：账龄组合	12,092,917.03	57.30	2,630,119.13	21.75	9,462,797.90
合计	21,104,937.03	100.00	2,630,119.13	—	18,474,817.90

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雅安川盾	17,582,857.10			合并范围内应收款，无回收风险
川力油气	2,500,000.00			
中联大禹	308,131.16			
川力管业	32,431.25			
合计	20,423,419.51			—

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雅安川盾	9,002,020.00			合并范围内应收款，无回收风险
川力管业	10,000.00			
合计	9,012,020.00			—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,607,747.95	230,387.38	5
1-2 年	2,608,356.77	260,835.68	10
2-3 年	1,080,811.75	324,243.53	30
3-4 年	1,166,098.35	583,049.18	50
4-5 年	661,696.90	529,357.52	80
5 年以上	799,489.30	799,489.30	100

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	10,924,201.02	2,727,362.59	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,574,839.00	228,741.95	5
1-2 年	2,310,811.75	231,081.18	10
2-3 年	3,624,562.81	1,087,368.84	30
3-4 年	781,696.90	390,848.45	50
4-5 年	544,639.30	435,711.44	80
5 年以上	256,367.27	256,367.27	100
合计	12,092,917.03	2,630,119.13	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2022 年 12 月 31 日余额		2,630,119.13		2,630,119.13
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		97,243.46		97,243.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		2,727,362.59		2,727,362.59

(续)

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,420,577.00		1,420,577.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,209,542.13		1,209,542.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		2,630,119.13		2,630,119.13

4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,630,119.13	97,243.46				2,727,362.59
合计	2,630,119.13	97,243.46				2,727,362.59

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,420,577.00	1,209,542.13				2,630,119.13
合计	1,420,577.00	1,209,542.13				2,630,119.13

5) 报告期实际核销的其他应收款: 无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
雅安川盾		17,582,857.10	2 年以内	56.09	

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
川力油气	合并范围内往来款	2,500,000.00	1 年以内	7.98	
成都环境水务建设有限公司	保证金及押金	1,113,800.00	4 年以内	3.55	242,251.20
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	保证金及押金	650,000.00	5 年以内	2.07	257,500.00
新奥阳光易采科技有限公司	保证金及押金	499,856.88	1 年以内	1.59	24,992.84
合计	—	22,346,513.98	—	71.28	524,744.04

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
雅安川盾	合并范围内往来款	9,002,020.00	1 年以内	42.65	
重庆水务集团江津自来水有限公司	保证金及押金	967,739.60	2-3 年	4.59	290,321.88
杭州市水务集团有限公司	保证金及押金	744,190.80	1 年以内	3.53	37,209.54
成都环境水务建设有限公司	保证金及押金	670,000.00	3 年以内	3.17	126,561.20
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	保证金及押金	650,000.00	4 年以内	3.08	167,500.00
合计	—	12,033,950.40	—	57.02	621,592.62

3. 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	158,017,330.90		158,017,330.90	129,615,223.19		129,615,223.19
合计	158,017,330.90		158,017,330.90	129,615,223.19		129,615,223.19

（1）对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
中联大禹	37,500,000.00					37,500,000.00
雅安川盾	30,000,000.00					30,000,000.00

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	2022 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
川力油气		27,902,107.71				27,902,107.71
川力管业	29,440,000.00					29,440,000.00
川力阀业	27,638,627.21					27,638,627.21
川力表业	4,536,595.98					4,536,595.98
川力森海		1,000,000.00				1,000,000.00
众志油气	500,000.00		500,000.00			
合计	129,615,223.19	28,902,107.71	500,000.00			158,017,330.90

（续）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日（账面价值）	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
中联大禹	37,500,000.00					37,500,000.00
雅安川盾	25,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00			30,000,000.00
川力油气						
川力管业	29,440,000.00					29,440,000.00
川力阀业	27,638,627.21					27,638,627.21
川力表业	4,536,595.98					4,536,595.98
川力森海						
众志油气	500,000.00					500,000.00
合计	124,615,223.19	6,000,000.00	1,000,000.00			129,615,223.19

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,849,074.07	269,236,902.47	419,058,698.18	276,401,494.44
其他业务	2,326,208.47	90,344.58	1,939,657.46	453,137.85
合计	413,175,282.54	269,327,247.05	420,998,355.64	276,854,632.29

（2）营业收入、营业成本的分解信息

成都川力智能流体设备股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	413,175,282.54	269,327,247.05	420,998,355.64	276,854,632.29
主营业务	410,849,074.07	269,236,902.47	419,058,698.18	276,401,494.44
其中：节水阀门业务	318,945,628.17	203,631,511.99	318,490,535.49	203,516,009.08
燃气输配业务	72,819,251.50	49,280,860.09	62,471,315.16	42,235,267.87
管道直饮水业务	7,293,039.73	5,654,981.08	14,365,764.46	10,309,827.93
其他	11,791,154.67	10,669,549.31	23,731,083.07	20,340,389.56
其他业务	2,326,208.47	90,344.58	1,939,657.46	453,137.85
按销售渠道分类	413,175,282.54	269,327,247.05	420,998,355.64	276,854,632.29
其中：直接	364,342,942.76	233,721,786.42	363,129,555.79	234,711,459.24
经销	48,832,339.78	35,605,460.63	57,868,799.85	42,143,173.05

5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-499,016.39	
债务重组收益	813,893.27	
合计	314,876.88	

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益	-68,358.89	27,553.03	
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）	955,572.08	2,310,767.91	
债务重组损益	1,424,675.76		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,100.41	-632,106.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,983,788.54	1,706,214.68	
减：所得税影响额	236,594.09	244,784.02	
少数股东权益影响额（税后）	20,403.74	4,266.44	
合计	1,726,790.71	1,457,164.22	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2023 年度	9.28	0.31	0.31
	2022 年度	9.51	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023 年度	8.59	0.29	0.29
	2022 年度	8.89	0.28	0.28

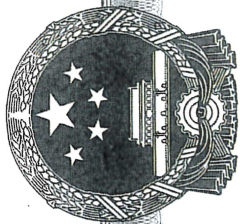
成都川力智能流体设备股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二四年五月十三日



营业执照

统一社会信用代码

911110101592354581W

扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小菁
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

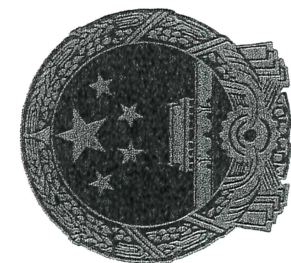
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 徐洪荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-12-25
Date of Birth
工作单位 四川瑞堰会计师事务所
Working unit
身份证号码 510181751225671
Identity card No.



姓名: 徐洪荣

证书编号: 510101131408

4.85

证书编号:
No. of Certificate 510101131408

批准注册协会:
Authorized Institute of 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 03 月 22 日



年度检验合格
Annual Renewal Registration
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

10

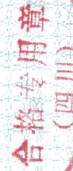


姓名 余爱民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-8-6
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号码
Identity card No. 512901197608061215



姓名:余爱民

证书编号:110001650136



证书编号: 110001650136

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

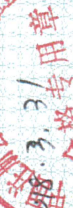
发证日期: 2004 年 04 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年3月21日

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



关于成都川力智能流体设备股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-2

关于成都川力智能流体设备股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2024CDAA6F0123

成都川力智能流体设备股份有限公司

成都川力智能流体设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都川力智能流体设备股份有限公司（以下简称川力智能公司）2023年度前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是川力智能公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算 等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，川力智能公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

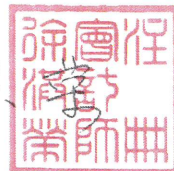
本鉴证报告仅供川力智能公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



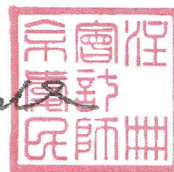
中国注册会计师：

徐洪



中国注册会计师：

何明



中国 北京

二〇二四年六月二十日

成都川力智能流体设备股份有限公司

2023年度前期差错更正专项说明

成都川力智能流体设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对2023年度前期会计差错更正情况说明如下：

一、前期差错更正事项的原因

公司全资子公司成都川力油气能源装备有限公司2023年度无形资产土地使用权摊销因财务失误导致一项资产摊销金额少计，影响金额为124,096.35元。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

公司对上述前期差错进行更正，对2023年度财务报表相关项目的影响情况如下：

单位：元

报表项目	2023 年 12 月 31 日或 2023 年度		
	重述前	重述额	重述后
无形资产	16,935,656.24	-124,096.35	16,811,559.89
非流动资产合计	148,642,694.93	-124,096.35	148,518,598.58
资产总计	631,456,708.73	-124,096.35	631,332,612.38
未分配利润	93,931,226.60	-124,096.35	93,807,130.25
归属于母公司股东权益合计	259,805,281.01	-124,096.35	259,681,184.66
股东权益合计	263,343,109.70	-124,096.35	263,219,013.35
负债和股东权益总计	631,456,708.73	-124,096.35	631,332,612.38
二、营业总成本	409,925,302.77	124,096.35	410,049,399.12
管理费用	31,952,070.44	124,096.35	32,076,166.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,783,600.35	-124,096.35	25,659,504.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,396,710.02	-124,096.35	25,272,613.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,497,217.65	-124,096.35	22,373,121.30
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,497,217.65	-124,096.35	22,373,121.30



成都川力智能流体设备股份有限公司
2023 年度前期差错更正专项说明

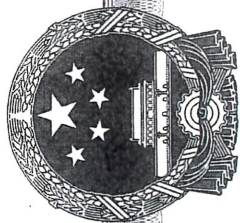
报表项目	2023 年 12 月 31 日或 2023 年度		
	重述前	重述额	重述后
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	23,487,372.32	-124,096.35	23,363,275.97
七、综合收益总额	22,497,217.65	-124,096.35	22,373,121.30
归属于母公司股东的综合收益总额	23,487,372.32	-124,096.35	23,363,275.97

三、 审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2024年6月20日经本公司第三届董事会第八次会议审议通过。

成都川力智能流体设备股份有限公司
二〇二四年六月二十日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
法定代表人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



姓名 徐洪荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-12-25
Date of Birth
工作单位 四川瑞堰会计师事务所
Working unit
身份证号码 510181751225671
Identity card No.



姓名徐洪荣
证书编号: 510101131408

4.85



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



证书编号:
No. of Certificate
510101131408

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2007 年 03 月 22 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日

11



姓名 余爱民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-8-6
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号码 512901197608061215
Identity card No.



姓名:余爱民

证书编号:110001650136

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate

110001650136

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

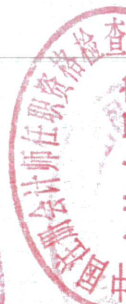
2004年04月01日



年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



合格专用章
(四川)



日/d

4

5