



川力智能

NEEQ : 874664

成都川力智能流体设备股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人万建华、主管会计工作负责人钟在娥及会计机构负责人（会计主管人员）游小丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	四川省邛崃市创业路 7 号川力智能公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、川力智能	指	成都川力智能流体设备股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	闵汝贤先生，公司董事长。闵帅驹先生，公司董事
川力阀业	指	四川川力智能阀业有限公司
雅安川盾	指	雅安川盾流体设备有限公司
川力油气	指	成都川力油气能源装备有限公司
川力管业	指	成都川力智能管业有限公司
川力表业	指	成都川力智能表业有限公司
中联大禹	指	中联大禹水环境控股有限公司
川力森海	指	川力森海（成都）科技有限公司
欧斯德流体	指	福建欧斯德流体科技有限责任公司
智能合伙	指	成都川力智能企业管理咨询中心（有限合伙）
鑫达合伙	指	成都川力鑫达企业管理咨询中心（有限合伙）
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	成都川力智能流体设备股份有限公司章程
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
国新证券、主办券商	指	国新证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都川力智能流体设备股份有限公司		
英文名称及缩写	CHENGDU CHUANLI INTELLIGENCE FLUID EQUIPMENT CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	万建华	成立时间	2008 年 11 月 8 日
控股股东	控股股东为（闵汝贤、闵帅驹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闵汝贤、闵帅驹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用阀门制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造 C3443		
主要产品与服务项目	节水阀门、燃气输配设备、管道直饮水设备的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	川力智能	证券代码	874664
挂牌时间	2024 年 11 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	75,000,000.00
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区车公庄大街 4 号 2 幢 1 层 A2112 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	倪平	联系地址	四川省邛崃市创业路 7 号
电话	028-88745056	电子邮箱	306009452@qq.com
传真	028-88745056		
公司办公地址	四川省邛崃市创业路 7 号	邮政编码	611530
公司网址	http://www.scclzn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9151010068181149XN		
注册地址	四川省成都市邛崃市临邛镇创业路 7 号		
注册资本（元）	75,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司围绕流体设备领域，依靠节水阀门业务逐步发展为集节水阀门业务、燃气输配设备业务、管道直饮水业务为一体的综合流体设备服务商。

节水阀门领域，公司是专业从事节水阀门设计研发、生产制造和销售服务的高新技术企业，为城镇给排水系统、消防给水系统、智慧水务领域等下游应用领域提供产品及整体解决方案。主要产品包括闸阀、蝶阀、止回阀、球阀、控制阀等常规节水阀门及配套产品，其中，公司超滤水处理设备、铜制球阀、铜制闸阀、铜制止回阀、多功能水泵控制阀、管路补偿接头、水力控制阀、给水管道进排气阀、橡胶瓣止回阀、弹性密封蝶阀、给排水用软密封闸阀共 11 类阀门产品取得节水认证，属于公司拳头产品。“川邛”品牌在行业内已建立了较高的品牌知名度，公司率先研发的环保型、免维护、零泄漏螺纹连接软密封闸阀。公司突破传统节水阀门领域，研发并成功推出智能消火栓、智能调压阀、智能控制阀、阀门远程监控管理系统、风光互补供电阀门的远程智能监控管理系统等新兴产品，为智慧水务、智慧消防、智慧城市建设提供终端数字化产品服务。其中智能消火栓具备定位导航、防偷盗水、分类计量、水压监测、漏水报警、防撞报警、太阳能供电等功能，解决了供水公司管理难、消防部门监管难、运营维护成本高等痛点问题，成为公司节水阀门领域的一大亮点。

燃气输配设备业务领域，目前燃气输配设备业务的主要产品包括户用调压器、楼栋调压箱、调压柜、调压撬、净化撬等。其中，户用调压器、楼栋调压箱一般用于小区、居民住户，属于标准化产品，具有通用性；调压柜、调压撬用于城市门站、大型小区等领域，净化撬用于天然气开采领域，均属于定制化产品，可根据用户需求进行专业化定制。

管道直饮水业务，公司专注于在“最后一公里”解决用户饮用水安全与健康问题，是集项目咨询、方案设计、系统集成、建设施工和运营管理于一体的整体解决方案提供商。公司目前是国内集智慧管道直饮水处理设备、不锈钢管材管件、不锈钢阀门、智能水表等于一体的全产业链制造商。公司与同济大学合作，建立了“饮用水安全联合研究实验室”和“水质检测中心”，依托双方在高品质饮用水水质安全保障技术的研究与实践，公司取得了《一种用于测试滤料性能的模拟测试装置及测试方法》（发明专利号：ZL201610019042.9）《一种卷带式沉淀池》（发明专利号：ZL201811073617.0）《采用臭氧生物活性炭的循环直饮水深度净化系统》（发明专利号：ZL201510701932.3）3 项发明专利、37 项实用新型专利。公司自主研发了智慧管道直饮水物联网运营管理平台，提供包括设备管理、工程管理、商城管理、服务管理、收入分配管理等在内的全生命周期管理，为智慧管道直饮水项目提供“动态化”“数据化”“可视化”的呈现。

公司销售采用直销为主、经销为辅的销售方式，其中直销分为自主直销和合作开发。

自主直销模式下，公司直接与终端客户签订买卖合同，公司销售人员直接面向终端客户开展产品销售行为，公司现已建立了较完善的市场营销和技术服务网络，在全国 27 个大中城市设有办事处。合作开发模式下，公司与终端客户签订买卖合同，公司与合作开发商签订《产品销售合作协议》《推广服务协议》；合作开发商协助公司进行前期市场开拓、商业信息收集、公司产品推介、客户渠道维护、参与报价讨论、负责二次物流运输、负责安装调试、负责货款催收以及其他售前、售中和售后工作，公司向合作开发商支付销售服务费。

经销模式下，公司经销客户为买断式销售，公司向经销商销售后，经销商自行向终端客户完成销售。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、专精特新于 2021 年首次取得，于 2024 年进行复审通过，有效期为：2024 年 7 月 1 日-2027 年 6 月 30 日。 2、高新技术企业于 2014 首次取得，于 2023 年再次评定通过，有效期为：2023 年 12 月 12 日-2026 年 12 月 11 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,476,412.96	140,607,604.28	-27.83%
毛利率%	27.29%	36.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,681,166.69	5,098,664.18	-270.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,299,391.48	4,413,370.81	-310.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.29%	1.94%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.52%	1.68%	-
基本每股收益	-0.11	0.07	-257.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,011,514.97	569,184,952.70	-4.07%
负债总计	278,806,121.74	293,758,761.72	-5.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,577,596.53	268,258,763.22	-3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.58	-3.35%
资产负债率%（母公司）	45.21%	47.25%	-
资产负债率%（合并）	51.06%	51.61%	-
流动比率	1.63	1.55	-
利息保障倍数	-7.62	4.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-11,218,550.75	-31,312,894.89	135.83%

量净额			
应收账款周转率	49.78%	65.55%	-
存货周转率	91.12%	86.94%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.09%	2.19%	-
营业收入增长率%	-27.83%	-68.06%	-
净利润增长率%	-270.26%	-79.22%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,097,637.28	16.12%	82,783,879.74	14.54%	5.21%
应收票据	18,781,765.40	3.48%	20,050,675.4	3.52%	-6.33%
应收账款	199,325,540.75	36.90%	208,377,600.9	36.61%	-4.34%
存货	78,154,297.94	14.47%	83,790,765.18	14.72%	-6.73%
长期股权投资	812,886.30	0.15%	812,886.3	0.14%	0.00%
固定资产	103,832,726.07	19.22%	100,961,166.04	17.74%	2.84%
在建工程	6,172,048.26	1.14%	9,427,593.23	1.66%	-34.53%
短期借款	42,000,000.00	7.77%	40,097,356.93	7.04%	4.75%
长期借款	29,375,000.00	5.44%	17,300,000.00	3.04%	69.80%
资产总计	540,206,464.24	-	569,184,952.70	-	-5.09%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，在建工程较上年期末减少了34.53%，主要原因为：雅安川盾铸造生产线在2025年验收合格后转入固定资产；
- 2、报告期内，长期借款较上年期末增加了69.80%，主要原因为：一年内到期流动负债归还后，在授信范围内续转为长期借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	101,476,412.96	-	140,607,604.28	-	-27.83%
营业成本	73,779,823.58	72.71%	88,783,071.58	63.14%	-16.9%
毛利率	27.29%	-	36.86%	-	-
管理费用	12,784,443.64	12.60%	14,088,346.60	10.02%	-9.26%

销售费用	20,172,900.98	19.88%	26,424,223.56	18.79%	-23.66%
财务费用	1,122,051.69	1.11%	1,580,203.30	1.12%	-28.99%
营业利润	-10,144,285.21	-10%	6,041,706.60	4.30%	-267.9%
营业外收入	36,722.47	0.04%	40,688.03	0.03%	-9.75%
营业外支出	4,942.70	0.00%	304,510.63	0.22%	-98.37%
净利润	-9,695,797.75	-9.55%	4,649,401.54	3.31%	-308.54%
经营活动产生的现金流量净额	-11,218,550.75	-	-31,312,894.89	-	135.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,053,232.39	-	-2,428,461.95	-	143.37%
筹资活动产生的现金流量净额	13,209,110.88	-	-13,444,656.53	-	-198.25%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业利润较上年同期减少了 267.90%，主要原因为：（1）营业收入减少，毛利率降低导致营业利润同步减少；（2）子公司亏损抵减了母公司的利润；
- 2、报告期内，营业外支出较上年同期减少了 98.37%，主要原因为：销售收入减少，营业外支出同步减少；
- 3、报告期内，净利润较上年同期减少了 308.54%，主要原因为：（1）营业收入和毛利率降低导致营业利润减少，从而净利润减少；（2）子公司都处于亏损状态，造成净利润减少；
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 64.17%，主要原因为：上期收回销售商品及提供劳务的现金远低于支付经营活动的现金，而本期收回和支付销售商品及提供劳务的现金，未同比例降低，导致本期经营活动的现金流增加；
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 56.63%，主要原因为：支付购买固定资产及追加投资款；
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 198.25%，主要原因为：本期新增银行借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
川力阀业	子公司	从事阀门、管材管件销售	21,000,000	29,222,400	24,525,100	914,021.29	-826,605.23
川力管业	子公司	管材、管件的销售	30,000,000	22,472,300	19,901,800	1,445,663.30	- 1,298,246.85
川力表业	子公司	智能水表的销售	10,000,000	2,111,200	2,053,100	157,156.63	-48,835.48

雅安川盾	子公司	生产、销售铸件	30,000,000	57,910,500	26,427,000	4,271,872.46	-1,687,743.01
中联大禹	子公司	管道直饮水设备的销售	50,000,000	45,220,800	26,622,200	4,342,214.02	-278,361.38
川力油气	子公司	生产、销售燃气输配设备	30,000,000	29,006,000	25,022,000	458,791.34	-724,976.77
分质供水	子公司	管道直饮水运营	10,000,000	6,316,600	5,609,700	603,058.80	-469,911.68
流体大数据	子公司	信息化管理平台 and 软件开发服务	1,050,000	703,100	703,100	157,089.10	-8,446.95
川力森海	子公司	数字孪生平台、软件开发技术服务、信息系统集成	3,000,000	467,100	-845,000	621,440.87	-799,969.00
中联十方	子公司	管道直饮水工程建设	5,000,000.00	1,822,309.38	1,710,308.99	0	-639,691.01

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
欧斯德流体	阀门及配件的生产和销售	向公司提供阀门及管件零部件
宜宾环保	水处理技术及水处理设备的研发及销售	与中联大禹合作开发业务
昭通直饮水	直饮水运营服务	与中联大禹合作开发业务
大禹净水	直饮水运营服务	与中联大禹合作开发业务
半亩方塘	直饮水设备的运营及工程建设	与中联大禹合作开发业务

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视企业社会责任，诚信经营、依法纳税，为员工提供各项劳动保障措施，缴纳社保和公积金，依法保障员工的合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，积极履行社会职责，对员工

负责、对股东负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，创造更多的就业机会，和社会共享企业发展成果。与客户、供应商形成良好的合作关系。积极实践管理创新和技术创新，认真践行科学发展观，用优质的产品和服务报答社会，努力履行作为企业承担的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	由于我国基础设施建设放缓，公司面临的市场竞争日趋激烈。如果公司在产品设计开发、产品品质、供货周期、资金实力和售后服务能力等环节无法满足竞争需求，将可能面临一定的市场竞争风险。
原材料价格波动的风险	公司生产经营过程中铸件、铜棒等主要原材料占生产成本比重较高。虽然公司原材料供应稳定，生产周期较短，原材料价格的短期波动对公司影响较小，但未来受市场需求波动等多方面因素影响，如果原材料价格出现非预期的大幅波动，可能对公司经营业绩产生一定影响。
销售模式可能导致的市场开拓风险	公司下游客户地域分布广泛且构成分散，受制于自身市场开发及客户维护的人员规模有限，公司采用直销为主、经销为辅等多种销售模式，其中直销模式又分为自主直销模式和合作开发模式，合作开发模式系报告期内公司采用的主要销售模式。合作开发模式体现为公司与终端客户签订买卖合同，公司与合作开发商签订《居间销售服务协议》《产品销售合作协议》《推广服务协议》，合作开发商协助公司进行前期市场开拓、商业信息收集、公司产品推介、客户渠道维护、货款催收以及其他售前、售中和售后工作，公司向合作开发商支付销售服务费。相比公司自主直销和经销模式，公司合作开发模式获取的收入比重较高，若公司与合作开发商的合作关系发生变化，则可能导致公司获取的订单数量减少，进而对公司的业绩和市场开拓产生不利影响。
技术创新风险	公司长期累积的研发技术优势是其在节水阀门、燃气输配设备和管道直饮水设备领域赢得较高知名度的重要原因之一。在公司自有资金规模有限的情况下，公司的研发策略主要是以明确或潜在的客户需求为导向，进行实用性较强的研发，这也保证了公司的技术研发能力和客户的需求长期以来保持一定的匹配关系。如果公司的研发人才流失、不能持续跟踪行业技术和产品的发展趋势、不能针对下游市场应用需求及时进行技术升级迭代、研发进程或者研发结果不及预期，公司产品的竞争力很可能下降，不利于公司业绩的增长。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

原告	被告	类别	金额(元)	进度
川力智能	成都恒达伟业通讯器材有限责任公司	买卖合同纠纷	4,499.00	6月23日, 调解撤诉
朱智敏	川力智能流体	工伤仲裁	451,479.91	调解结案
川力智能	贵州三苗五色电子商务有限公司	产品购销纠纷	654,460.00	立案中

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000.00	2,099,422.00
销售产品、商品, 提供劳务	5,600,000.00	220,023.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	50,000,000	50,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司报告期内发生的关联交易是基于业务发展及战略规划的需要, 旨在通过整合关联方资源, 进一步提升公司核心竞争力。关联方在相关领域具备独特优势, 能够为公司提供稳定的供应链支持、市场渠道资源等, 有助于降低运营成本、提高生产效率, 并增强公司在行业内的市场地位。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020 年 12 月, 实施股权激励。本次股权激励的授予价格为 3 元/股, 激励对象参与公司本次股权激励所涉资金均为其自筹资金。激励对象的范围为公司及其全资或控股子公司的现任高级管理人员、核心经营管理人员、核心技术人员、核心业务人员及公司认为需要进行激励的其他人员。

公司针对上述股权激励计划于报告期各期确认股份支付费用 96.30 万元, 该股权激励未对报告期内财务状况产生重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2024-09-30 川力智能:公开转	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2024 年 6 月 21 日	2027 年 6 月 21 日	正在履行中

让说明书					
2024-09-30 川力智能:公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易	2024年6月21日	2027年6月21日	正在履行中
2024-09-30 川力智能:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024年6月21日	2027年6月21日	正在履行中
2024-09-30 川力智能:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2024年6月21日	2027年6月21日	正在履行中
2024-09-30 川力智能:公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2024年6月21日	2027年6月21日	正在履行中
2024-09-30 川力智能:公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2023年9月11日	2026年9月11日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项情况

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一期房屋	固定资产	抵押	7,731,493.42	1.43%	向银行贷款
二期房屋	固定资产	抵押	3,847,970.09	0.71%	向银行贷款
三期房屋	固定资产	抵押	3,553,837.89	0.66%	向银行贷款
三期房屋	固定资产	抵押	5,985,498.73	1.11%	向银行贷款
一期土地使用权	无形资产	抵押	1,810,247.21	0.34%	向银行贷款
二期土地使用权	无形资产	抵押	2,283,472.61	0.42%	向银行贷款
三期土地使用权	无形资产	抵押	3,235,971.36	0.60%	向银行贷款
三期土地使用权	无形资产	抵押	5,301,449.25	0.98%	向银行贷款
总计	-	-	33,749,940.56	6.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押资产均为公司自有产权资产，作为抵押贷款，属于公司正常的流动资金需求，不会对公司的生产经营造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	46,905,000	62.54%	0	46,905,000	62.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,085,000	9.45%	0	7,085,000	9.45%
	董事、监事、高管	19,715,000	26.29%	0	2,680,000	3.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,095,000	37.46%	0	28,095,000	37.46%
	其中：控股股东、实际控制人	21,255,000	28.34%	0	21,255,000	28.34%
	董事、监事、高管	6,840,000	9.12%	0	6,840,000	9.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		57				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闵汝贤	22,840,000	0	22,840,000	30.45%	17,130,000	5,710,000	0	0
2	智能合伙	7,118,000	0	7,118,000	9.49%	0	7,118,000	0	0
3	闵帅驹	5,500,000	0	5,500,000	7.33%	4,125,000	1,375,000	0	0
4	张伟	3,220,000	0	3,220,000	4.29%	2,415,000	805,000	0	0
5	万建华	2,500,000	0	2,500,000	3.33%	1,875,000	625,000	0	0
6	王本在	2,250,000	0	2,250,000	3.00%	0	2,250,000	0	0
7	鑫达合伙	2,070,000	0	2,070,000	2.76%	0	2,070,000	0	0
8	钟在娥	2,000,000	0	2,000,000	2.67%	1,500,000	500,000	0	0
9	卓秀锦	1,730,000	0	1,730,000	2.31%	0	1,730,000	0	0

10	雍世静	1,600,000	0	1,600,000	2.13%	0	1,600,000	0	0
合计		50,828,000	-	50,828,000	68%	27,045,000	23,783,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

闵汝贤为公司控股股东、董事长，闵帅驹与闵汝贤为父子关系。雍世静与闵汝贤配偶系姐妹关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闵汝贤	董事长	男	1957-6	2022年2月10日	2025年2月9日	22,840,000	0	22,840,000	30.45%
万建华	董事、总经理	男	1972-10	2022年2月10日	2025年2月9日	2,500,000	0	2,500,000	3.33%
张伟	董事、副总经理	男	1971-1	2022年2月10日	2025年2月9日	3,220,000	0	3,220,000	4.29%
钟在娥	董事、副总经理、财务负责人	女	1968-1	2022年2月10日	2025年2月9日	2,000,000	0	2,000,000	2.67%
闵帅驹	董事、副总经理	男	1983-2	2023年3月8日	2025年2月9日	5,500,000	0	5,500,000	7.33%
王志新	监事会主席	男	1952-7	2023年3月8日	2025年2月9日	1,000,000	0	1,000,000	1.33%
李雄	职工代表监事	男	1981-9	2022年2月10日	2025年2月9日	-	-	-	-
方伟	监事	男	1988-4	2022年2月10日	2025年2月9日	100,000	0	100,000	0.13%
倪平	董事会秘书	男	1979-12	2023年3月8日	2025年2月9日	400,000	0	400,000	0.53%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长闵汝贤是公司董事闵帅驹的父亲；闵汝贤与股东缪春系兄妹关系；股东雍世静与闵汝贤配偶系姐妹关系。

公司董事万建华和公司股东万建军系兄弟关系。

公司股东季世君系公司董事张伟弟弟的配偶。

公司股东胡军与公司董事会秘书倪平配偶系兄妹关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金秋	副总经理	离任	中联大禹（成都）分质供水服务有限公司 总监	内部调动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

闵帅驹简历					
姓名	闵帅驹	性别	男	出生日期	1983.2.21
国籍	中国	是否有境外永久居留权			否
学历	本科	现任职位			副总经理
工作经历					
2008年2月至2009年5月，任成都通亚机械设备有限公司经理；2009年6月至2020年1月，任川力阀业副总经理；2020年2月至2023年2月，任川力智能采供物流部副部长；2023年3月至今，任川力智能董事。2010年5月至2024年5月任力达鼎胜执行董事兼总经理。					

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	368	308
管理人员	113	113
研发人员	54	50
销售人员	106	110
员工总计	641	581

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五.1	87,097,637.28	82,783,879.74
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	18,781,765.40	20,050,675.40
应收账款	五.3	199,325,540.75	208,377,600.89
应收款项融资	五.5	444,698.22	1,749,169.80
预付款项	五.7	2,443,869.55	1,944,972.10
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	10,653,942.95	9,000,603.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.8	78,154,297.94	83,790,765.18
其中：数据资源			
合同资产	五.4	3,508,946.80	15,366,778.02
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	5,458,014.99	5,461,351.10
流动资产合计		405,868,713.88	428,525,795.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.10	812,886.30	812,886.30
其他权益工具投资	五.11	1,000,001.00	500,001.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五.12	2,600,777.42	2,673,706.82
固定资产	五.13	103,832,726.07	100,961,166.04
在建工程	五.14	6,172,048.26	9,427,593.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.15	17,419,454.59	16,650,664.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五.16	265,702.10	212,690.50
递延所得税资产	五.17	7,691,005.35	8,420,248.29
其他非流动资产	五.18	348,200.00	1,000,200.00
非流动资产合计		140,142,801.09	140,659,156.73
资产总计		546,011,514.97	569,184,952.70
流动负债：			
短期借款	五.20	42,000,000.00	40,097,356.93
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	42,876,820.00	31,100,000.00
应付账款	五.22	37,642,079.11	59,664,504.20
预收款项			
合同负债	五.23	6,749,372.67	6,703,628.18
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	15,357,023.12	18,314,826.53
应交税费	五.25	2,067,118.67	3,692,632.70
其他应付款	五.26	83,717,913.66	97,519,360.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.27	8,780,000.00	10,050,000.00
其他流动负债	五.28	10,027,461.18	9,103,119.69
流动负债合计		249,217,788.41	276,245,428.39
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五.29	29,375,000.00	17,300,000.00
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	五.30	213,333.33	213,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,588,333.33	17,513,333.33
负债合计		278,806,121.74	293,758,761.72
所有者权益：			
股本	五.31	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	五.32	66,525,174.94	66,525,174.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.33	31,416,691.13	31,416,691.13
一般风险准备			
未分配利润	五.34	86,635,730.46	95,316,897.15
归属于母公司所有者权益合计		259,577,596.53	268,258,763.22
少数股东权益		7,627,796.70	7,167,427.76
所有者权益合计		267,205,393.23	275,426,190.98
负债和所有者权益总计		546,011,514.97	569,184,952.70

法定代表人：万建华 主管会计工作负责人：钟在娥 会计机构负责人：游小丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		59,079,454.84	53,181,617.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,351,988.96	19,687,895.96
应收账款	十六.1	181,861,974.09	193,115,398.73
应收款项融资		444,698.22	1,749,169.80

预付款项		349,840.76	5,797,977.72
其他应收款	十六.2	34,260,765.62	33,282,118.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,467,214.06	59,932,302.52
其中：数据资源			
合同资产		3,595,134.23	14,292,066.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,839,782.23	1,839,782.23
流动资产合计		355,250,853.01	382,878,328.65
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	159,017,330.90	158,017,330.90
其他权益工具投资		1,000,001.00	500,001.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,491,512.01	35,054,366.61
在建工程		6,135,499.59	5,172,341.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,733,336.92	4,800,232.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		156,433.78	186,239.32
递延所得税资产		7,691,005.35	8,420,248.29
其他非流动资产		203,000.00	203,000.00
非流动资产合计		212,428,119.55	212,353,759.85
资产总计		567,678,972.56	595,232,088.50
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	40,097,356.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,000,000.00	33,000,000.00
应付账款		26,321,567.75	53,720,943.34
预收款项			
合同负债		5,873,512.74	7,748,625.56

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,352,416.22	15,682,382.62
应交税费		1,012,010.28	2,597,708.42
其他应付款		78,115,903.16	93,888,276.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,780,000.00	10,050,000.00
其他流动负债		9,590,967.55	6,976,189.91
流动负债合计		227,046,377.70	263,761,483.25
非流动负债：			
长期借款		29,375,000.00	17,300,000.00
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		213,333.33	213,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,588,333.33	17,513,333.33
负债合计		256,634,711.03	281,274,816.58
所有者权益：			
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		73,919,102.15	73,919,102.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,416,691.13	31,416,691.13
一般风险准备			
未分配利润		130,708,468.25	133,621,478.64
所有者权益合计		311,044,261.53	313,957,271.92
负债和所有者权益合计		567,678,972.56	595,232,088.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		101,476,412.96	140,607,604.28
其中：营业收入	五.35	101,476,412.96	140,607,604.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,492,059.54	136,237,839.92
其中：营业成本	五.35	73,779,823.58	88,783,071.58
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	五.36	1,212,455.53	1,370,250.78
销售费用	五.37	20,172,900.98	26,424,223.56
管理费用	五.38	12,784,443.64	14,088,346.60
研发费用	五.39	3,420,384.12	3,991,744.10
财务费用	五.40	1,122,051.69	1,580,203.30
其中：利息费用		1,173,532.19	1,635,057.19
利息收入		136,411.68	218,762.55
加：其他收益	五.41	923,484.85	1,680,486.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五.42	515,459.68	
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.43	-228,926.38	-66.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.44	-321,772.66	-8,477.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.45	-16,884.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,144,285.21	6,041,706.60
加：营业外收入	五.46	36,722.47	40,688.03
减：营业外支出	五.47	4,942.70	304,510.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,112,505.44	5,777,884.00
减：所得税费用	五.48	-416,707.69	1,128,482.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,695,797.75	4,649,401.54

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,014,631.06	-449,262.64
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,681,166.69	5,098,664.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,695,797.75	4,649,401.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,681,166.69	5,098,664.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,014,631.06	-449,262.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.07

法定代表人：万建华

主管会计工作负责人：钟在娥

会计机构负责人：游小丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六.4	96,056,003.43	135,802,959.86
减：营业成本	十六.4	68,259,747.04	86,507,713.09

税金及附加		879,716.20	1,110,477.85
销售费用		16,556,715.47	23,329,287.04
管理费用		8,371,042.46	10,242,755.85
研发费用		3,420,384.12	3,991,744.10
财务费用		1,164,430.43	1,590,787.25
其中：利息费用		1,173,532.19	1,635,057.19
利息收入		-89,311.99	196,070.99
加：其他收益		911,020.70	1,669,006.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	122,406.40	
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,458,324.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-323,651.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,884.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,361,465.75	10,699,201.65
加：营业外收入		36,646.84	38,430.28
减：营业外支出		4,899.17	304,507.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,329,718.08	10,433,124.50
减：所得税费用		-416,707.69	1,128,482.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,913,010.39	9,304,642.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,913,010.39	9,304,642.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,011,907.27	158,045,285.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,147,724.78	41,058.58
收到其他与经营活动有关的现金	五.49	15,451,954.14	15,266,251.83
经营活动现金流入小计		140,611,586.19	173,352,595.74
购买商品、接受劳务支付的现金		63,697,539.13	98,182,262.31
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		32,560,091.65	37,243,675.03
支付的各项税费		6,238,750.68	14,747,654.15
支付其他与经营活动有关的现金	五.49	49,333,755.48	54,491,899.14
经营活动现金流出小计		151,830,136.94	204,665,490.63
经营活动产生的现金流量净额		-11,218,550.75	-31,312,894.89
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		10,300.00	18,572.88
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		10,300.00	18,572.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		563,532.39	1,947,034.83
投资支付的现金		500,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,063,532.39	2,447,034.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,053,232.39	-2,428,461.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,475,000.00	750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,200,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,675,000.00	18,450,000.00
偿还债务支付的现金		15,195,000.00	20,457,222.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,889.12	10,910,697.19
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			526,737.12
筹资活动现金流出小计		16,465,889.12	31,894,656.53
筹资活动产生的现金流量净额		13,209,110.88	-13,444,656.53
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		937,327.74	-47,186,013.37
加：期初现金及现金等价物余额		70,843,880.42	95,702,283.09
六、期末现金及现金等价物余额		71,781,208.16	48,516,269.72

法定代表人：万建华

主管会计工作负责人：钟在娥

会计机构负责人：游小丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,827,440.44	139,807,418.29
收到的税费返还		1,145,950.63	47,118.02
收到其他与经营活动有关的现金		14,477,129.12	14,619,015.47
经营活动现金流入小计		130,450,520.19	154,473,551.78

购买商品、接受劳务支付的现金		61,155,368.58	90,513,735.23
支付给职工以及为职工支付的现金		26,217,355.42	28,969,675.60
支付的各项税费		5,328,915.59	14,150,208.18
支付其他与经营活动有关的现金		44,834,576.43	49,265,221.78
经营活动现金流出小计		137,536,216.02	182,898,840.79
经营活动产生的现金流量净额		-7,085,695.83	-28,425,289.01
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		10,300.00	9,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,300.00	9,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,620.39	243,330.00
投资支付的现金		1,500,000.00	500,000.00
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		1,946,620.39	743,330.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,936,320.39	-733,830.00
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		28,000,000.00	16,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,126,161.05
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	18,226,161.05
偿还债务支付的现金		15,195,000.00	20,457,222.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,889.12	12,885,057.19
支付其他与筹资活动有关的现金			151,801.05
筹资活动现金流出小计		16,465,889.12	33,494,080.46
筹资活动产生的现金流量净额		11,534,110.88	-15,267,919.41
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		2,512,094.66	-44,427,038.42
加：期初现金及现金等价物余额		41,250,931.06	70,839,567.81
六、期末现金及现金等价物余额		43,763,025.72	26,412,529.39

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

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 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 7,500.00 万元。

经全国股转公司股转函 2024[2784]号文同意，本公司于 2024 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属通用设备制造业，主要从事节水阀门、燃气调压设备、燃气撬装设备和管道直饮水设备的生产、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 2025 年 1 月 1 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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至 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年半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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五.7	单项金额大于等于 100.00 万元的
重要的在建工程	五.14	金额大于等于 100.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五.23	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	五.27	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的公允价值之和，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。

1) 预期信用损失的计量

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有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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。本集团基于单项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、其他应收款）、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。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。

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时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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。

□ 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、历史回款情况等信
息为基础，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

,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。

f 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 5 个组合，具体为：应收保证金及押金、应收往来单位款、代扣代缴社保公积金、应收员工备用金及应收其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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。

本集团根据金融工具所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

本集团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产生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、检测费用、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回收金额，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

(1) 一般原则

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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为

主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

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

（1）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。

（2）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。

(3) 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

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），本集团自 2025 年 1 月 1 日起执行上述新的会计政策。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期度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%、9%、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%
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)	一般纳税人	25%
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%
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%
四川中联十方管道直饮水工程有限公司 (以下简称中联十方)	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, 应按照规定 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, 本期度免征增值税。

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%抵减应纳税增值税税额。本公司享受进项税加计 5%抵减应纳税增值税税额政策。

(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, 本期度按 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，本期度享受上述税收优惠政策。

3) 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 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。

本公司本期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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为：人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,006.82	20,230.44
银行存款	71,754,576.50	70,671,490.12
其他货币资金	15,318,053.96	12,092,159.18
合计	87,097,637.28	82,783,879.74
其中：对使用有限制的款项总额	15,316,429.12	11,939,999.32

(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	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	12,900,006.35	9,900,006.35
履约保函保证金	2,405,983.12	2,028,679.90
其他	10,439.65	11,313.07
合计	15,316,429.12	11,939,999.32

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,818,649.99	6,176,098.04
商业承兑汇票	9,362,972.08	14,943,478.74
合计	20,181,622.07	21,119,576.78
减：坏账准备	1,399,856.67	1,068,901.38
账面净值	18,781,765.40	20,050,675.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	10,818,649.99	53.61 %			10,818,649.99
其中：银行承兑汇票	10,818,649.99	53.61 %			10,818,649.99
按组合计提坏账准备	9,362,972.08	46.39 %	1,399,856.67	14.95 %	7,963,115.41
其中：商业承兑汇票	9,362,972.08	46.39 %	1,399,856.67	14.95 %	7,963,115.41
合计	20,181,622.07	100.00	1,399,856.67	6.94%	18,781,765.40

(续)

类别	期初余额				
	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	6,176,098.04	29.24			6,176,098.04
其中：银行承兑汇票	6,176,098.04	29.24			6,176,098.04
按组合计提坏账准备	14,943,478.74	70.76	1,068,901.38	7.15	13,874,577.36
其中：商业承兑汇票	14,943,478.74	70.76	1,068,901.38	7.15	13,874,577.36
合计	21,119,576.78	100.00	1,068,901.38	5.06	20,050,675.40

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	10,818,649.99			预期不会发生信用减值损失
合计	10,818,649.99			

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	6,176,098.04			预期不会发生信用减值损失
合计	6,176,098.04			

2) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,192,908.04	109,645.40	5.00
1-2 年	5,646,101.88	564,610.19	10.00
2-3 年	181,900.00	54,570.00	30.00
3-4 年	1,342,062.16	67,1031.08	50.00
合计	9,362,972.08	1,399,856.67	—

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	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	1,068,901.38	330,955.29				1,399,856.67
合计	1,068,901.38	330,955.29				1,399,856.67

(4) 期末已质押的应收票据：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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,249,209.56
商业承兑汇票		650,000.00
合计		10,899,209.56

(6) 本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	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	140,401,023.14	145,312,539.54
1-2 年	52,022,940.78	60,330,059.56
2-3 年	19,865,027.77	16,896,788.75
3-4 年	9,285,888.31	7,899,448.77
4-5 年	3,027,699.08	3,286,764.68
5 年以上	8,678,191.07	9,130,031.25
合计	233,280,770.15	242,855,632.55

注：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	期末余额				
	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	987,723.58	0.42	987,723.58	100.00	
按组合计提坏账准备	232,293,046.57	99.58	32,967,505.82	14.19	199,325,540.75
其中：账龄组合	232,293,046.57	99.58	32,967,505.82	14.19	199,325,540.75
合计	233,280,770.15	100	33,955,229.40	14.56	199,325,540.75

(续)

类别	期初余额				
	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	3,545,883.35	1.46	3,545,883.35	100.00	
按组合计提坏账准备	239,309,749.20	98.54	30,932,148.31	12.93	208,377,600.89
其中：账龄组合	239,309,749.20	98.54	30,932,148.31	12.93	208,377,600.89
合计	242,855,632.55	100.00	34,478,031.66	14.20	208,377,600.89

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	987,723.58	987,723.58	100.00	
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
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
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
重庆市忠县自来水有限公司	11,116.00	11,116.00	100.00	客户已注销
重庆渝荣水务有限公司	6,852.80	6,852.80	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
重庆市涪陵区枳城水务工程有限公司	2,029.90	2,029.90	100.00	客户已注销
合计	987,723.58	987,723.58	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	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	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	988,021.58	988,021.58	100.00	
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
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
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
重庆市忠县自来水有限公司	11,116.00	11,116.00	100.00	客户已注销
重庆渝荣水务有限公司	6,712.80	6,712.80	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
重庆市涪陵区枳城水务工程有 限公司	2,029.90	2,029.90	100.00	客户已注 销
成都东峰水业有限公司	438.00	438.00	100.00	客户已注 销
合计	3,545,883.35	3,545,883.35	—	—

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,400,883.14	7,020,044.16	5.00
1-2 年	52,022,940.78	5,202,294.08	10.00
2-3 年	19,858,383.37	5,957,515.01	30.00
3-4 年	9,240,403.11	4,620,201.56	50.00
4-5 年	3,014,925.78	2,411,940.62	80.00
5 年以上	7,755,510.39	7,755,510.39	100.00
合计	232,293,046.57	32,967,505.82	—

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他	
按单项计 提	3,545,883.35	140.00	2,558,299.77			987,723.58
按组合计 提	30,932,148.31	2,157,763.91			122,4 06.40	32,967,505.8 2
合计	34,478,031.66	2,157,903.91	2,558,299.77		122,4 06.40	33,955,229.4 0

注：其他系 2025 年度债务重组将该应收账款已计提的坏账准备余额转回。

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(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	期末余额
------	------

	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
中联大禹（宜宾） 环保科技有限公司（以下简称宜宾 环保）	5,864,994.95	863,764.75	6,728,759.70	2.88	369,693.21
济南普利市政管 网工程有限责任 公司	5,870,103.96		5,870,103.96	2.52	613,784.72
石家庄水务实业 发展有限责任公 司	5,319,220.38		5,319,220.38	2.28	406,536.20
贵阳市筑水建筑 安装工程有限责 任公司	5,296,393.68	244,910.33	5,541,304.01	2.38	410,743.70
成都环境投资集 团有限公司	5,051,423.75	558,999.20	5,610,422.95	2.41	280,521.15
合计	27,402,136.7 2	1,667,674.2 8	29,069,811.00	12.47	2,081,278.9 8

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	5,727,337.53	2,218,390.73	3,508,946.80
合计	5,727,337.53	2,218,390.73	3,508,946.80

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	17,263,396.09	1,896,618.07	15,366,778.02

合计	17,263,396.09	1,896,618.07	15,366,778.02
----	---------------	--------------	---------------

注：本期内合同资产账面价值未发生重大变动。

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	5,727,337.53	100.00	2,218,390.73	38.73	3,508,946.80
其中：账龄组合	5,727,337.53	100.00	2,218,390.73	38.73	3,508,946.80
合计	5,727,337.53	100.00	2,218,390.73	38.73	3,508,946.80

(续)

类别	期初余额				
	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	17,263,396.09	100.00	1,896,618.07	10.99	15,366,778.02
其中：账龄组合	17,263,396.09	100.00	1,896,618.07	10.99	15,366,778.02
合计	17,263,396.09	100.00	1,896,618.07	10.99	15,366,778.02

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	739,745.05	36,987.16	5.00
1-2 年	1,172,188.50	117,218.85	10.00
2-3 年	1,779,132.05	533,739.62	30.00
3-4 年	738,654.91	369,327.46	50.00
4-5 年	682,496.87	545,997.50	80.00
5 年以上	615,120.15	615,120.15	100.00

合计	5,727,337.53	2,218,390.73	—
----	--------------	--------------	---

(3) 合同资产计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	1,896,618.07	321,772.66				2,218,390.73
合计	1,896,618.07	321,772.66				2,218,390.73

(4) 本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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	444,698.22	1,749,169.80
合计	444,698.22	1,749,169.80

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	444,698.22	100.00			444,698.22
其中：银行承兑汇票	444,698.22	100.00			444,698.22
合计	444,698.22				444,698.22

(续)

类别	期初余额				
	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	1,749,169.80	100.00			1,749,169.80
其中：银行承兑汇票	1,749,169.80	100.00			1,749,169.80
合计	1,749,169.80				1,749,169.80

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	444,698.22			预期不会发生信用减值损失
合计	444,698.22			

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	1,749,169.80			预期不会发生信用减值损失
合计	1,749,169.80			

(3) 应收款项融资本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,315,790.61	
合计	7,315,790.61	

(6) 本期实际核销的应收款项融资：无。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	471,583.43	471,583.43
其他应收款	10,182,359.52	8,529,020.31
合计	10,653,942.95	9,000,603.74

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
分宜半亩方塘净水有限公司 （以下简称半亩方塘）	471,583.43	471,583.43
合计	471,583.43	471,583.43

(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	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,092,527.40	10,390,606.00
往来单位款	2,043,959.84	960,661.21
代扣代缴社保公积金	305,085.57	277,335.31
员工备用金	474,000.00	400,000.00
其他	1,219,164.67	154,428.80
合计	14,134,737.48	12,183,031.32

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,259,535.43	4,237,897.07
1-2 年	2,436,230.50	3,045,473.75
2-3 年	1,988,411.05	1,772,661.25
3-4 年	1,089,972.40	818,150.15
4-5 年	1,531,552.00	1,410,059.80
5 年以上	829,036.10	898,789.30
合计	14,134,737.48	12,183,031.32

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	5.21	736,624.15	100.00	
按组合计提坏账准备	13,398,113.33	94.79	3,215,753.81	24.00	10,182,359.52
其中：账龄组合	13,398,113.33	94.79	3,215,753.81	24.00	10,182,359.52
合计	14,134,737.48	100.00	3,952,377.96	27.96	10,182,359.52

(续)

类别	期初余额				
	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	6.05	736,624.15	100.00	
按组合计提坏账准备	11,446,407.17	93.95	2,917,386.86	25.49	8,529,020.31
其中：账龄组合	11,446,407.17	93.95	2,917,386.86	25.49	8,529,020.31
合计	12,183,031.32	100.00	3,654,011.01	29.99	8,529,020.31

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	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	期初余额			
	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	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,259,535.43	312,972.77	5
1-2 年	2,436,230.50	243,617.97	10
2-3 年	1,988,411.05	596,523.32	30
3-4 年	1,089,972.40	544,986.20	50
4-5 年	531,552.00	425,241.60	80
5 年以上	1,092,411.95	1,092,411.95	100
合计	13,398,113.33	3,215,753.81	—

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)	
期初余额		2,917,386.86	736,624.15	3,654,011.01
期初余额在本期	—	—	—	—
--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		298,366.95		298,366.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,215,753.81	736,624.15	3,952,377.96

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,654,011.01	298,366.95				3,952,377.96
合计	3,654,011.01	298,366.95				3,952,377.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川鑫立锋锐金属制品有限公司	往来单位款	1,579,174.40	1 年以内	14.82	78,958.72

成都环境水务建设有限公司	保证金及押金	828,414.00	3 年以内	7.78	110,821.80
昭通开投	往来单位借款	736,624.15	4-5 年以内	6.91	736,624.15
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	保证金及押金	400,000.00	4-5 年以内	3.75	212,500.00
重庆市自来水有限公司	保证金及押金	367,284.82	3 年以内	3.45	110,185.45
合计	—	3,911,497.37			1,249,090.12

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,515,502.66		1,588,676.78	81.68
1—2 年	680,968.89		276,897.21	14.24
2—3 年	247,398.00		79,398.11	4.08
合计	2,443,869.55		1,944,972.10	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
青州鼎成机械有限公司	208,000.00	1 年以内	14.52
高邑大云重工机械有限公司	168,000.00	1 年以内	9.45
山东屹顺铸造机械有限公司	121,043.70	1 年以内	4.98
青神拓友机械模具有限公司	120,000.00	1 年以内	6.91
国网四川省电力公司	104,510.83	1 年以内	8.56
合计	721,554.53		44.43

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	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	28,238,602.80	1,345,070.17	26,893,532.63
在产品	139,156.08		139,156.08
库存商品	48,605,876.92	2,447,172.45	46,158,704.47
周转材料	413,802.96		413,802.96
发出商品	4,515,434.64		4,515,434.64
合同履约成本			
委托加工物资	33,667.16		33,667.16
合计	81,946,540.56	3,792,242.62	78,154,297.94

(续)

项目	期初余额		
	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	26,796,371.01	1,345,070.17	25,451,300.84
在产品	6,027,006.48		6,027,006.48
库存商品	50,590,278.37	2,447,172.45	48,143,105.92
周转材料	336,599.05		336,599.05
发出商品	3,192,499.85		3,192,499.85
合同履约成本	553,184.58		553,184.58
委托加工物资	87,068.46		87,068.46
合计	87,583,007.80	3,792,242.62	83,790,765.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	
		计提	其 他	转回或转销	其他	
原材料	1,345,070.17					1,345,070.17
库存商品	2,447,172.45					2,447,172.45
合计	3,792,242.62					3,792,242.62

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	5,458,014.99	3,574,098.68
预缴所得税		1,887,252.42

合计	5,458,014.99	5,461,351.10
----	--------------	--------------

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 （ 账 面 价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	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	其 他		
一、联营企业												
昭通直饮水												
半亩方塘	812,886.30										812,886.30	
合计	812,886.30										812,886.30	

1) 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 49.00%；昭通市水务投资有限公司出资 255.00 万元，占注册资本的 51.00%。截至期末余额，昭通直饮水账面净资产为-1,125,041.09 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。

2) 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 15.00%；江西银龙直饮水有限公司出资 153.00 万元，占注册资本的 51.00%；刘敏琴出资 102.00 万元，占注册资本的 34.00%。

11. 其他权益工具投资

项目	期末金额	期初金额
福建欧斯德流体科技有限责任公司	1,000,001.00	500,001.00
合计	1,000,001.00	500,001.00

其他权益工具投资主要系本公司出资 100.0001 万元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”）10.00%股份，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”。

12. 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.期初余额	2,917,175.65	2,917,175.65
2.本期增加金额		
（1）其他		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,917,175.65	2,917,175.65
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	243,468.83	243,468.83
2.本期增加金额	72,929.40	72,929.40
（1）计提或摊销	72,929.40	72,929.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	316,398.23	316,398.23
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	2,600,777.42	2,600,777.42
2.期初余额账面价值	2,673,706.82	2,673,706.82

13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,832,726.07	100,961,166.04
合计	103,832,726.07	100,961,166.04

13.1 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.期初余额	93,939,175.90	82,666,630.58	3,186,039.70	7,517,070.38	187,308,916.56
2.本期增加金额		8,166,633.76		72,536.54	8,239,170.30
(1) 购置		3,947,930.32		72,536.54	4,020,466.86
(2) 在建工程转入		4,218,703.44			4,218,703.44
(3) 存货转入					
3.2 本期减少金额		168,061.50	339,754.65		507,816.15
(1) 处置		168,061.50	339,754.65		507,816.15
(2) 报废					
(3) 转入在建工程					
4.期末余额	93,939,175.90	90,665,202.84	2,846,285.05	7,589,606.92	195,040,270.71
二、累计折旧					
1.期初余额	37,158,346.04	36,767,442.71	2,811,606.95	5,741,844.43	82,479,240.13
2.本期增加金额	2,199,521.28	3,010,088.89	15,139.14	111,152.94	5,335,902.25
(1) 计提	2,199,521.28	3,010,088.89	15,139.14	111,152.94	5,335,902.25
3.本期减少金额	118,572.08		339,754.65	17,781.4	476,108.13

(1) 处置			339,754.65		339,754.65
(2) 报废	118,572.08			17,781.4	136,353.48
(3) 转入在建工程					
4.期末余额	39,239,295.24	39,777,531.60	2,486,991.44	5,835,215.97	87,339,034.25
三、减值准备					
1.期初余额		3,868,510.39			3,868,510.39
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额		3,868,510.39			3,868,510.39
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	54,699,880.66	47,019,160.85	359,293.61	1,754,390.95	103,832,726.07
2.期初余额账面价值	56,780,829.86	42,030,677.48	374,432.75	1,775,225.95	100,961,166.04

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	期末余额				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	450,005.55	296,901.17		153,104.38	
合计	450,005.55	296,901.17		153,104.38	

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,172,048.26	9,427,593.23
合计	6,172,048.26	9,427,593.23

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
燃气数字化工厂管理系统	5,891,682.78		5,891,682.78
用友 U9 财务软件	94,070.79		94,070.79
数字孪生软件	80,100.00		80,100.00
CLZN-01 型全效智能安全阀检测演示设备	106,194.69		106,194.69
合计	6,172,048.26		6,172,048.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
燃气数字化工厂管理系统	4,807,104.86		4,807,104.86
雅安川盾铸造生产线	4,218,703.44		4,218,703.44
朗速企业管理系统软件	201,519.45		201,519.45
CLZN-01 型全效智能安全阀检测演示设备	106,194.69		106,194.69
用友 U9 财务软件	94,070.79		94,070.79
合计	9,427,593.23		9,427,593.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

称			转入固定资产	其他减少	
燃气数 字化工 厂管理 系统	4,807,104.86	1,084,577.92			5,891,682.78
雅安川 盾铸造 生产线	4,218,703.44		4,218,703.44		
朗速企 业管理 系统软 件	201,519.45	18,260.00		219,779.45	
CLZN- 01 型 全效智 能安全 阀检测 演示设 备	106,194.69				106,194.69
用 友 U9 财 务软件	94,070.79				94,070.79
数字孪 生软件		80,100.00			80,100.00
合计	9,427,593.23	1,182,937.92	4,218,703.44	219,779.45	6,172,048.26

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.期初余额	19,479,224.99	20,140.00	3,209,126.03	22,708,491.02
2.本期增加金额			1,218,477.06	1,218,477.06
(1)在建工程转入			352,522.81	352,522.81
(2)其他			865,954.25	865,954.25
3.本期减少金额				

4.期末余额	19,479,224.99	20,140.00	4,427,603.09	23,926,968.08
二、累计摊销				
1.期初余额	4,266,882.37	11,244.61	1,779,699.49	6,057,826.47
2.本期增加金额	167,771.46	1,006.98	280,908.58	449,687.02
(1)计提	167,771.46	1,006.98	280,908.58	449,687.02
(2)其他				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,434,653.83	12,251.59	2,060,608.07	6,507,513.49
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末余额账面价值	15,044,571.16	7,888.41	2,366,995.02	17,419,454.59
2.期初余额账面价值	15,212,342.62	8,895.39	1,429,426.54	16,650,664.55

(2) 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	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
改造及装修	212,690.50	173,100.00	120,088.40		265,702.10
合计	212,690.50	173,100.00	120,088.40		265,702.10

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,349,182.68	4,102,377.40	26,013,264.48	3,901,989.67
存货跌价准备	507,698.09	76,154.71	507,698.09	76,154.71
合同资产减值准备	2,128,700.63	319,305.09	1,805,048.79	270,757.32
可弥补亏损	2,183,767.45	499,457.71	3,968,069.61	641,402.69
预提销售服务费	17,636,533.00	2,645,479.95	23,083,754.36	3,462,563.15
递延收益	213,333.33	32,000.00	213,333.33	32,000.00
职工教育经费	108,203.17	16,230.47	235,871.67	35,380.75
合计	51,273,368.98	7,691,005.35	55,827,040.33	8,420,248.29

(2) 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	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,953,470.15	27,990,776.68
可抵扣亏损	30,743,456.42	27,213,719.59
合计	53,696,926.57	55,204,496.27

(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	期末余额	期初余额	备注
2025 年		2,608,538.02	
2026 年	3,477,715.92	3,477,715.92	
2027 年	4,429,750.11	4,429,750.11	
2028 年	5,898,170.22	5,898,170.22	
2029 年	10,799,545.32	10,799,545.32	
2030 年	6,143,096.35		
合计	30,748,277.93	27,213,719.59	—

18. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	348,200.00		348,200.00
合计	348,200.00		348,200.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,000,200.00		1,000,200.00
合计	1,000,200.00		1,000,200.00

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	期末余额			
			账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金			15,318,053.96	15,318,053.96	使用受限	汇票、保函保证金、业务冻结资金
应收票据			10,899,209.56	10,887,145.07	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	7,731,493.42	转让受限	贷款抵押
	二期房屋	邛房权证监证字第 0372658 号	11,294,547.62	3,847,970.09		
	三期房屋	川(2023)邛崃市不动产权第 0026689 号	8,357,385.75	3,553,837.89		
		川(2023)邛崃市不动产权第 0026688 号	10,463,533.25	5,985,498.73		
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	1,810,247.21	转让受限	贷款抵押
	二期土地使用权	邛国用(2015)第 4017 号	3,274,010.00	2,283,472.61		
	三期土地使用权	川(2023)邛崃市不动产权第 0026689 号	4,031,718.48	3,235,971.36		
		川(2023)邛崃市不动产权第 0026688 号	6,605,111.26	5,301,449.25		
合计			90,781,167.66	59,955,139.59	—	—

(续)

项目	资产名称	产权证书号	期初金额			
			账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金			11,939,999.32	11,939,999.32	使用受限	汇票、保函保证金、业务冻结资金
应收票据			8,231,648.04	8,217,870.54	使用受限	
固定资产	一期房屋	川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号	17,828,417.78	8,154,918.37	转让受限	贷款抵押
	二期房屋	邛房权证监证字第 0372658 号	11,294,547.62	4,116,215.60		
	三期房屋	川（2023）邛崃市不动产权第 0026689 号	8,357,385.75	3,874,803.64		
		川（2023）邛崃市不动产权第 0026688 号	10,463,533.25	6,526,080.54		
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
	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	3,276,288.55		

		川（2023）邛崃市不动产权第 0026688 号	6,605,111.26	5,367,500.36		
合计			84,735,551.50	55,742,540.36	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	11,00,0000.00	11,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	26,000,000.00	23,000,000.00
计提借款利息		97,356.93
合计	42,000,000.00	40,097,356.93

(2) 抵押借款包括

1) 成都银行股份有限公司邛崃支行累计借款 600.00 万元，其中：有 200 万元借款期限为 2024 年 12 月 16 日至 2025 年 12 月 15 日；有 400 万元借款期限为 2024 年 12 月 24 日至 2025 年 12 月 23 日；以上借款 以本公司房屋建筑物（不动产产权编号：邛房权证监证字第 0372658 号）及土地使用权（不动产产权编号：邛国用（2015）第 4017 号）作为抵押物；

2) 上海浦东发展银行股份有限公司邛崃支行借款 500.00 万元，借款期限为 2024 年 11 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日，以子公司川力油气土地使用权（产权证书编号：川（2023）邛崃市不动产权第 0026688 号）作为抵押物。

(3) 保证借款

成都银行股份有限公司邛崃支行借款 500.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 25 日至 2026 年 4 月 24 日，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

(4) 信用借款

1) 中国工商银行股份有限公司邛崃支行

2024 年 9 月 30 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：0440200106-2024 年(邛崃)字 00394 号），合同借款金额 1,000.00 万元，合同借款期限为 2024 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 29 日。

2) 招商银行股份有限公司成都分行

2024 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：128XY2024011353），授信额度 2,000.00 万元，授信期间为 2024 年 5 月 13 日至 2025 年 5 月 12 日。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚有一笔未还清招商银行股份有限公司成都分行的信用借款，合同借款金额为 300.00 万元，合同借款期限为 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 8 日。

4) 中国农业银行股份有限公司邛崃市支行

2024 年 11 月 29 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：51010120240019258），合同借款金额 500.00 万元，合同借款期限为 2024 年 11 月 29 日至 2025 年 11 月 28 日。

5) 中国农业银行股份有限公司邛崃市支行

2025 年 1 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：22869156750000162），合同借款金额 800.00 万元，合同借款期限为 2025 年

(5) 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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,876,820.00	31,100,000.00
合计	42,876,820.00	31,100,000.00

注：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

项目	期末余额	期初余额
合计	37,642,079.11	59,664,504.20
其中：账龄1年以上金额		

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
自贡自高阀门有限公司	130,415.52	应付货款
合计	130,415.52	

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,749,372.67	6,703,628.18
合计	6,749,372.67	6,703,628.18

(2) 期末账龄超过1年的重要合同负债：无。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,314,826.53	26,289,509.17	29,247,312.58	15,357,023.12
离职后福利-设定提存计划		2,367,896.82	2,367,896.82	
合计	18,314,826.53	28,657,405.99	31,615,209.40	15,357,023.12

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,740,079.66	24,429,155.35	27,274,151.92	14,895,083.09
职工福利费		88,296.31	88,296.31	
社会保险费		1,222,897.80	1,222,897.80	
其中：医疗保险费		1,025,791.60	1,025,791.60	
工伤保险费		99,856.93	99,856.93	

大病医疗保险费		97,249.27	97,249.27	
住房公积金	4,146.00	501,699.00	505,395.00	450.00
工会经费和职工教育经费	570,600.87	47,460.71	156,571.55	461,490.03
合计	18,314,826.53	27,512,406.97	30,470,210.38	15,357,023.12

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,282,133.91	2,282,133.91	
失业保险费		85,762.91	85,762.91	
合计		2,367,896.82	2,367,896.82	

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,934,480.91	3,374,944.18
城市维护建设税	24,995.10	130,730.01
个人所得税	63,764.42	75,438.07
教育费附加	10,706.05	56,005.64
地方教育附加	7,137.38	37,337.10
印花税	25,978.59	16,127.67
企业所得税	-23.78	
环境保护税	80.00	2,050.03
合计	2,067,118.67	3,692,632.70

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	178,890.00	178,890.00
其他应付款	83,539,023.66	97,340,470.16
合计	83,717,913.66	97,519,360.16

26.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	178,890.00	178,890.00
合计	178,890.00	178,890.00

26.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
销售服务费	51,631,733.89	59,479,710.14
保证金及押金	27,357,171.56	33,458,271.44

预提费用	1,513,660.67	1,660,643.79
代垫款项	870,066.63	757,454.75
其他	2,166,390.91	1,984,390.04
合计	83,539,023.66	97,340,470.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	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	6,530,692.21	保证金及押金、销售服务费
三山经济开发区联兴设备安装服务部 (个体工商户)	5,629,511.95	保证金及押金、销售服务费
湖北省沧澜环境科技有限公司	5,084,267.07	保证金及押金、销售服务费
广州市鑫琼企业管理咨询有限公司	4,142,744.91	保证金及押金、销售服务费
邛崃市文君街道辅达商务信息咨询服务部	4,768,845.76	销售服务费
成都七辰智慧水务科技有限公司	4,337,591.46	保证金及押金、销售服务费
邛崃市桑园镇利民饮用水设备经营部	3,760,619.76	销售服务费
合计	34,254,273.12	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,780,000.00	10,050,000.00
一年内到期的租赁负债		
合计	8,780,000.00	10,050,000.00

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-871,748.38	871,471.65
未终止确认应收票据背书转让负债	10,899,209.56	8,231,648.04
合计	10,027,461.18	9,103,119.69

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	29,375,000.00	17,300,000.00
合计	29,375,000.00	17,300,000.00

(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

截至 2025 年 6 月 30 日，成都农村商业银行股份有限公司邛崃支行累计借款余额为 1987.50 万元，借款期限为 2024 年 12 月 5 日至 2026 年 12 月 9 日，借款以川(2023)邛崃市

不动产权第 0026689、川（2018）邛崃市不动产权第 0003464 号为抵押（产权证号变更为川（2023）邛崃市不动产权第 0026689）。

2) 中国民生银行股份有限公司成都分行

截至 2024 年 12 月 31 日，中国民生银行股份有限公司成都分行累计借款余额为 1828.00 万元，借款期限为 2023 年 7 月 20 日至 2026 年 9 月 27 日，借款以一期房地产（不动产权编号：川（2017）邛崃市不动产权第 0001986 号）抵押。按照合同期限约定，2025 年到期还款金额为 878.00 万元，本公司于 2024 年 12 月 31 日重分类至“一年内到期的非流动负债”金额为 878 万元。

(3) 期末本集团不存在已逾期未偿还的长期借款。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	213,333.33			213,333.33	政府补助
合计	213,333.33			213,333.33	—

(2) 政府补助项目

项目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
高端智能制造项目	213,333.33						213,333.33	与资产相关
合计	213,333.33						213,333.33	

31. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,871,496.30			24,871,496.30
其他资本公积	41,653,678.64			41,653,678.64
合计	66,525,174.94			66,525,174.94

注：其他资本公积增加主要系子公司中联大禹少数股东增资，本公司按新持股比例享有中联大禹净资产增加，及本公司员工股权激励本期增加资本公积所致。

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,416,691.13			31,416,691.13
合计	31,416,691.13			31,416,691.13

34. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	95,316,897.15	93,807,130.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,681,166.69	3,009,899.92
减：提取法定盈余公积		1,500,133.02
应付普通股股利		
本期期末余额	86,635,730.46	95,316,897.15

35. 营业收入、营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,447,303.41	73,769,092.21	135,582,243.96	88,403,932.68
其他业务	4,029,109.55	10,731.37	5,025,360.32	379,138.90
合计	101,476,412.96	73,779,823.58	140,607,604.28	88,783,071.58

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	101,476,412.96	73,779,823.58	140,607,604.28	88,783,071.58
主营业务	97,447,303.41	73,769,092.21	135,582,243.96	88,403,932.68
其中：节水阀门业务	77,932,544.94	58,078,636.51	99,379,497.64	65,852,378.85
燃气输配业务	11,064,710.02	9,158,420.44	29,990,786.56	18,742,289.72
管道直饮水业务	6,280,962.10	4,435,376.63	3,396,398.43	1,829,927.97
其他	2,169,086.35	2,096,658.63	2,815,561.33	1,979,336.14
其他业务	4,029,109.55	10,731.37	5,025,360.32	379,138.90
按销售渠道分类	101,476,412.96	73,779,823.58	140,607,604.28	88,783,071.58
其中：直销	86,376,392.50	59,472,881.49	121,734,301.01	73,410,286.23
经销	15,100,020.46	14,306,942.09	18,873,303.27	15,372,785.35

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	347,333.12	482,098.96

房产税	322,427.08	251,820.41
教育费附加和地方教育费附加	247,897.64	344,223.34
土地使用税	241,412.87	247,049.68
印花税	51,498.28	40,845.57
其他	1,886.54	4,212.82
合计	1,212,455.53	1,370,250.78

37. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	9,834,362.69	9,448,966.97
销售服务费	6,764,753.38	14,365,219.24
差旅费	1,118,007.55	844,668.32
市场入围费	628,430.26	350,546.55
业务招待费	458,477.24	484,774.16
广告宣传费	373,018.13	515,829.14
其他	995,851.73	414,219.18
合计	20,172,900.98	26,424,223.56

38. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,023,955.97	8,922,527.09
折旧费	2,102,871.73	2,104,947.34
中介机构费用	505,576.30	239,479.73
差旅费	311,217.13	274,412.42
业务招待费	303,867.63	108,146.62
办公通讯费	277,196.37	219,838.52
汽车费用	59,196.74	219,150.48
其他	1,200,561.77	1,999,844.40
合计	12,784,443.64	14,088,346.60

39. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪酬	2,410,497.73	2,580,103.17
委外研发费	556,944.70	485,056.60
直接材料	220,638.93	666,610.70
模具	40,088.49	29,734.51
其他费用	192,214.27	230,239.12
合计	3,420,384.12	3,991,744.10

40. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

利息费用	1,173,532.19	1,634,561.90
减：利息收入	136,411.68	212,833.10
加：其他支出	84,931.18	158,474.50
合计	1,122,051.69	1,580,203.30

41. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
与日常活动相关的政府补助	480,954.84	1,131,314.68
增值税加计扣除及减免	373,147.07	497,971.15
个税手续费返还	69,382.94	51,200.63
合计	923,484.85	1,680,486.46

政府补助明细：

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产 / 收益相关
直接计入合计	480,954.84	1,131,314.68		
邛崃市市场监管局 2024 年知识产权资 助资金	300,000.00		四川省市场监督 管理局：川市监函 〔2024〕342 号	与收益相 关
生产力促进中心科技 金融资助资金	159,700.00	170,900.00	成都市生产力促 进中心	与收益相 关
成都市 2024 年度星 级上云企业	13,400.00		成经信财〔2024〕 8 号	与收益相 关
稳岗补贴	6854.84	3314.68		与收益相 关
招工补贴	1000.00			与收益相 关
成都市经信局 2023 年全市技术改造补助 项目金		690,000.00	成经信财（2023） 14 号	与收益相 关
2023 年省级科技资 金		167,100.00	邛崃市经信局	与收益相 关
邛崃市英才补助资金		100,000.00	成都市委组织部	与收益相 关
合计	480,954.84	1,131,314.68		

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	393,053.28	
债务重组收益	122,406.40	

合计	515,459.68	
----	------------	--

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	400,395.86	
应收票据坏账损失	-330,955.29	
其他应收款坏账损失	-298,366.95	-66.48
合计	-228,926.38	-66.48

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-321,772.66	
固定资产减值损失		-8,477.74
合计	-321,772.66	-8,477.74

45. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-16,884.12	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	-16,884.12	
使用权资产处置收益		
合计	-16,884.12	

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	36,722.47	40,688.03	36,722.47
合计	36,722.47	40,688.03	36,722.47

47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失		156,129.30	
非流动资产毁损报废损失		113,581.33	
公益性捐赠		34,800.00	
其他	4,942.70		4,942.70
合计	4,942.70	304,510.63	4,942.70

48. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

当年所得税费用		1,128,482.46
递延所得税费用		
合计		1,128,482.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-10,112,505.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税收优惠	
其中：研发费用加计扣除	
其他	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	

49. 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	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	10,990,193.42	13,396,800.49
往来款	3,656,192.89	503,222.85
政府补助	480,954.84	1,131,314.68
利息收入	136,411.68	158,099.47
个税手续费返还	69,382.94	53,813.24
备用金	64,983.04	100.00
代收代付款	53,835.33	22,901.10
合计	15,451,954.14	15,266,251.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	14,498,138.65	16,581,785.27
差旅费	2,128,811.70	1,883,003.75
代收代付款	842,233.82	517,806.61
业务招待费	533,560.92	749,576.88
备用金	494,000.00	310,100.00

办公通讯费	464,732.96	396,735.63
中介机构费用	396,474.82	485,770.11
租赁费	285,440.00	151,840.00
市场入围费	280,330.00	22,444.75
检测费	231,578.86	191,310.50
汽车费用	128,769.49	169,084.59
维修费	71,431.34	212,988.00
其他	28,978,252.92	32,819,453.05
合计	49,333,755.48	54,491,899.14

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量：	本期 发生额	上期发生额
净利润	-8,966,554.81	4,649,401.54
加：资产减值准备	321,772.66	8,477.74
信用减值损失	228,926.38	66.48
固定资产折旧	5,335,902.25	6,291,140.54
无形资产摊销	449,687.02	329,189.99
使用权资产摊销		
投资性房地产折旧摊销	72,929.40	70,640.22
长期待摊费用摊销	120,088.40	36,167.92
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）	16,884.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		113,581.33
财务费用（收益以“－”号填列）	1,122,051.69	1,580,203.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-515,459.68	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,636,467.24	-2,585,347.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列）	21,569,950.25	28,937,710.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列）	-36,611,195.67	-70,744,127.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,218,550.75	-31,312,894.89
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	71,781,208.16	48,516,269.72
减：现金的期初余额	70,843,880.42	95,702,283.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	937,327.74	-47,186,013.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期 余额	上期发生额
现金	71,781,208.16	48,516,269.72
其中：库存现金	25,006.82	32,881.17
可随时用于支付的银行存款	71,733,697.20	48,454,496.91
可随时用于支付的其他货币资金	22,504.14	28,891.64
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	71,781,208.16	48,516,269.72
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) 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	本期 余额	上期余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	12,900,006.35	15,228,918.93	使用受限
履约保函保证金	2,405,983.12	2,891,897.99	使用受限
其他	10,439.65	11,029.07	冻结
合计	15,316,429.12	18,131,845.99	—

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
智慧燃气安全管理系统	560,275.87	
数字化井口处理撬	463,386.17	
智慧燃气调压系统	422,042.12	
一体式流量计防撞型锁控智能消防栓	386,252.78	
阳光制水站	243,401.93	
不锈钢螺纹连接止回闸阀	219,152.15	
带压力监测闸阀	213,733.56	
密封可补偿双偏心蝶阀	205,234.69	

智能活塞式调流阀	193,671.27	
共享取水栓	179,564.99	
智能压力控制阀	170,780.74	
地下智能消防栓（B 型）	118,344.33	
带锁闭阀门的分流器	22,882.60	
不锈钢管道连接的柔性装置	21,660.92	
一体式流量计防撞型锁控智能消防栓		845,370.74
防干扰止回闸阀		531,417.06
户用全效安全电磁阀及机械自力式安全阀		514,449.20
智能监控管理模块		332,587.13
富氢设备		276,220.26
铜过滤三防阀		236,576.61
智能压力控制阀		199,220.15
水力控制止回防水锤阀		193,408.58
数字加密阀		179,275.15
除砂分离器撬		170,511.91
天然气井井组智能加药装置		154,765.73
铸钢球阀		137,937.25
船用应急高压供气系统		110,769.18
引射器设计计算软件		109,235.15
合计	3,420,384.12	3,991,744.10
其中：费用化研发支出	3,420,384.12	3,991,744.10
资本化研发支出		

7、合并范围的变更

本期新增二级子公司四川中联十方管道直饮水工程有限公司。

六、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	65.70		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	100.00		设立
川力油气		四川成都	3,000.00	燃气、撬装产品的制造、销售	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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
分质供水	二级子公司	四川成都	1,000.00	直饮水净化及销售		100.00	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
中联十方	子公司	四川成都	500.00	直饮水净化及销售		55%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额少数股东持股比例	本期发生额归属于少数股东的损益	本期发生额向少数股东宣告分派的股利	期末股东权益余额	
中联大禹	34.30%	-278,361.38		26,343,851.45	

(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	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中联大禹	1971.29	2093.01	4064.30	1429.92		1429.92

(续)

子公司名称	期初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中联大禹	2,798.40	1,723.68	4,522.08	1,859.86		1,859.86

(续)

子公司 名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中联大禹	434.22	-27.84	-27.84	-226.38

(续)

子公司 名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中联大禹	294.17	-34.42	-34.42	-332.81

2. 在联营企业中的权益**(1) 重要的联营企业**

本集团本期度无重要的联营企业。

(2) 不重要的联营企业汇总财务信息

项目	本期发生额		上年发生额	
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		812,886.30		812,886.30
下列各项按持股比例 计算的合计数				—
--净利润		-505,684.35	-603,557.68	325,073.55
--其他综合收益				
--综合收益总额		-505,684.35	-603,557.68	325,073.55

(3) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期发生额		
	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		-427,380.65	-551,270.13

七、政府补助**1. 涉及政府补助的负债项目**

会计科目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益 金额	本期 其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	213,333.33					213,333.33	与资产相 关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	480,954.84	1,131,314.68

计入当期损益的政府补助情况详见本附注五、43 所述。

八、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，使股东及其他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。于期末，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 7137.5 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，并执行其他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。于期末，本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计分别为 29,069,811.00 元，占本公司应收账款及合同资产总额的比例为 12.47%。

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

于期末余额，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。于期末余额，本集团尚未使用的银行借款额度为 1684.5 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 1684.5 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	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	353,739,608.51				353,739,608.51
货币资金	87,097,637.28				87,097,637.28
应收票据	18,781,765.40				18,781,765.40
应收账款	233,280,770.15				233,280,770.15
应收款项融资	444,698.20				444,698.20
其他应收款	14,134,737.48				14,134,737.48
金融负债	228,951,578.83	29,375,000.00			258,326,578.83
短期借款	42,000,000.00				42,000,000.00
应付票据	42,876,820.00				42,876,820.00
应付账款	41,234,949.60				41,234,949.60
其他应付款	83,539,023.66				83,539,023.66
应付职工薪酬	15,357,023.12				15,357,023.12
一年内到期的非流动负债	8,780,000.00				8,780,000.00
长期借款		29,375,000.00			29,375,000.00

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	10,899,209.56	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	7,315,790.61	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	515,459.68	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		18,730,459.85		

(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	7,315,790.61	
应收账款	债务重组	515,459.68	515,459.68
合计		7,831,250.29	515,459.68

九、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。

本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
欧斯德流体	本公司投资持股 10%的公司

(4) 其他关联方

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
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
成都禹之水企业管理中心（有限合伙）（以下简称成都禹之水）	持有子公司中联大禹水环境控股有限公司 23%股权的股东、公司董事张伟女儿担任执行事务合伙人的公司

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	本期发生额	上期发生额
欧斯德流体	采购商品	2,099,422.00	2,247,796.34
合计		2,099,422.00	2,247,796.34

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾环保	销售商品		5,884,024.25
临邛川力阀门	销售商品	217,910.65	318,633.91
昭通直饮水	销售商品		3,380.53
钟王帅	销售商品	1813.14	12,018.29
合计		219,723.79	6,218,056.98

（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

川力油气	50,000,000.00	2023-9-11	2026-9-10	否
川力油气	45,500,000.00	2023-4-25	2026-4-24	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

无。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,158,156.72	1,131,024.75

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾环保	6,728,759.97	336,437.99	7,524,994.95	429,985.14
应收账款	昭通直饮水			2,557,861.77	2,557,861.77
应收账款	临邛川力阀门	196,572.41	9828.62	126,133.33	23,879.52
应收账款	钟王帅	-21,519.90			
其他应收款	昭通直饮水	736,624.15	736,624.15	736,624.15	736,624.15
其他应收款	宜宾环保	50,000.00	15,000.00	50,000.0	15,000.00
其他应收款	成都禹之水			2,400.00	120.00
其他应收款	张颖鑫			200.00	20.00
合同资产	宜宾环保			863,764.75	76,443.46
预付账款	川力泵阀				
合计		7,690,436.63	1,097,890.76	11,861,978.95	3,839,934.04

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	临邛川力阀门		68,558.91
合同负债	雍世静		18,097.35
合同负债	钟王帅		1,079.68
其他流动负债	临邛川力阀门		8,912.66

其他流动负债	雍世静		2,352.65
其他流动负债	钟王帅		140.36
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	7241.59	33,363.88
其他应付款	胡军	10,000.00	32,432.00
应付账款	欧斯德流体		627,757.42
应付账款	临邛川力阀门	27,860.00	27,658.67
合计		398,383.59	1,173,635.58

十、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2025年应确认股份支付963,000.00元，在期末确认进入当期。

十一、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。截至2025年6月30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。截至2025年6月30日，中联大禹尚未实缴出资，广西中联大禹章程未对利润分配方式作出明确约定，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2025年6月30日，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。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

本集团 2025 年与销售合作商签订协议，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 153,008.00 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 122,406.40 元。

2. 其他重要事项说明

截至 2025 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十四、 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	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	120,573,387.42	130,893,016.74
1-2 年	60,547,115.31	60,925,281.88
2-3 年	13,836,886.83	14,457,556.20
3-4 年	4,834,688.93	4,569,309.56
4-5 年	2,540,481.10	2,339,673.53
5 年以上	2,574,764.39	2,350,216.16
合计	204,907,323.98	215,535,054.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末期末余额				
	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	4,814,777.44	2.35	542,939.60	11.28	4,271,837.84
按 组 合 计 提 坏账准备	200,092,546.54	97.65	22,502,410.29	11.25	177,590,136.25
其中：账龄组 合	200,092,546.54	97.65	22,502,410.29	11.25	177,590,136.25
合计	204,907,323.98	100.00	23,045,349.89	—	181,861,974.09

(续)

类别	期初余额				
	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	8,011,780.70	3.72	543,237.60	6.78	7,468,543.10
按组合计提坏账准备	207,523,273.37	96.28	21,876,417.74	10.54	185,646,855.63
其中：账龄组合	207,523,273.37	96.28	21,876,417.74	10.54	185,646,855.63
合计	215,535,054.07	100.00	22,419,655.34		193,115,398.73

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合：	4,271,837.84			—
其中：中联大禹	4,271,837.84			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：	542,939.60	542,939.60		—
其中：贵州贵安建设投资有限公司	489,660.00	489,660.00		回收难度大
开县建明供水物资供应中心	40,957.20	40,957.20		客户已注销
重庆市忠县自来水有限公司	11,116.00	11,116.00		
重庆渝荣水务有限公司	1,206.40	1,206.40		
合计	4,814,777.44	542,939.60		—

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合：	7,468,543.10		—	—
其中：中联大禹	7,468,543.10			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：	543,237.60	543,237.60		—
其中：贵州贵安建设投资有限公司	489,660.00	489,660.00	100	回收难度大

开县建明供水物资供应中心	40,957.20	40,957.20	100	客户已注销
重庆市忠县自来水有限公司	11,116.00	11,116.00	100	
重庆渝荣水务有限公司	1,066.40	1,066.40	100	
成都东峰水业有限责任公司	438.00	438.00	100	
合计	8,011,780.70	543,237.60		—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,301,549.58	5,815,077.57	5.00
1-2 年	60,547,115.31	6,054,712.53	10.00
2-3 年	13,836,886.83	4,151,066.05	30.00
3-4 年	4,834,688.93	2,417,344.47	50.00
4-5 年	2,540,481.10	2,032,384.88	80.00
5 年以上	2,031,824.79	2,031,824.79	100.00
合计	200,092,546.54	22,502,410.29	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转 销 或 核 销	其他	
按单项计提	543,237.60	140.00	438.00			542,939.60
按组合计提	21,876,417.74	748,398.95			122,406.40	22,502,410.29
合计	22,419,655.34	748,538.95	438.00		122,406.40	23,045,349.89

注：其他系 2024 年度债务重组将该应收账款已计提的坏账准备余额转回。

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(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	期末余额				
	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

济南普利市政管网工程有限责任公司	5,870,103.96		5,870,103.96	2.86	1,086,085.42
石家庄水务实业发展有限责任公司	5,319,220.38		5,319,220.38	2.60	578,567.53
贵阳市筑水建筑安装工程有限责任公司	5,051,483.35	244,910.33	5,296,393.68	2.58	552,938.40
成都环境水务建设有限公司	4,492,424.55	558,999.20	5,051,423.75	2.47	252,571.19
南京求一流体控制设备有限公司	4,848,195.71		4,848,195.71	2.37	461,709.52
合计	25,581,427.95	803,909.53	26,385,337.48		2,931,872.06

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	期末余额	期初余额
其他应收款	34,260,765.62	33,282,118.13
合计	34,260,765.62	33,282,118.13

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	25,468,997.65	25,586,968.13
保证金及押金	9,319,573.15	9,514,573.50
代扣代缴社保公积金	171,996.54	191,678.12
员工备用金	400,000.00	400,000.00
其他	1,804,174.40	113,606.14
合计	37,164,741.74	35,806,825.89

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,229,215.21	10,079,882.71
1-2 年	8,387,546.05	13,141,706.83
2-3 年	12,032,044.13	10,529,861.25
3-4 年	10,211,861.25	708,039.00
4-5 年	458,039.00	501,546.80
5 年以上	846,036.10	845,789.30

合计	37,164,741.74	35,806,825.89
----	---------------	---------------

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	25,468,997.65	68.53			25,468,997.65
按组合计提坏账准备	11,695,744.09	31.47	2,903,976.12	24.83	8,791,767.97
其中：账龄组合	11,695,744.09	31.47	2,903,976.12	24.83	8,791,767.97
合计	37,164,741.74	100	2,903,976.12	—	34,260,765.62

(续)

类别	期初余额				
	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	25,586,968.13	71.46			25,586,968.13
按组合计提坏账准备	10,219,857.76	28.54	2,524,707.76	24.7	7,695,150.00
其中：账龄组合	10,219,857.76	28.54	2,524,707.76	24.7	7,695,150.00
合计	35,806,825.89	100	2,524,707.76		33,282,118.13

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
雅安川盾	22,493,134.63			合并范围内应收款，无回收风险
川力油气	2,798,233.50			
中联大禹	177,629.52			
合计	25,468,997.65			—

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
雅安川盾	22,288,734.63			合并范围内应收

川力油气	3,298,233.50			款，无回收风险
合计	25,586,968.13			—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,847,185.69	242,359.28	5
1-2 年	2,282,843.50	228,285.25	10
2-3 年	2,049,778.55	614,933.57	30
3-4 年	1,211,861.25	605,930.72	50
4-5 年	458,039.00	366,431.20	80
5 年以上	846,036.10	846,036.10	100
合计	11,695,744.09	2,903,976.12	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额		2,524,707.76		2,524,707.76
期初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销		379,268.36		379,268.36
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,903,976.12		2,903,976.12

4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

账龄组合	2,524,707.76	379,268.36				2,903,976.12
合计	2,524,707.76	379,268.36				2,903,976.12

5) 本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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
雅安川盾	合并范围内往来款	22,493,134.63	3 年以内	60.52	
川力油气	合并范围内往来款	2,798,233.50	2 年以内	7.53	
四川鑫立锋锐金属制品有限公司	往来款	1,579,174.40	1 年以内	4.25	78,958.72
成都环境水务建设有限公司	保证金及押金	828,414.00	3 年以内	2.23	110,821.80
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	保证金及押金	400,000.00	5 年以内	1.08	212,500.00
张强	借款	400,000.00	2 年以内	1.08	34,000.00
合计	—	28,498,956.53		76.68	436,280.52

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,017,330.90		159,017,330.90	158,017,330.90		158,017,330.90
合计	159,017,330.90		159,017,330.90	158,017,330.90		158,017,330.90

(1) 对子公司投资

被投资	期初余额	本期增减变动	期末余额
-----	------	--------	------

单位	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)
中联大禹	37,500,000.00					37,500,000.00
雅安川盾	30,000,000.00					30,000,000.00
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	2,000,000.00					2,000,000.00
合计	159,017,330.90					159,017,330.90

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,995,736.60	68,259,747.04	131,288,014.86	86,507,713.09
其他业务	4,060,266.83		4,514,945.00	
合计	96,056,003.43	68,259,747.04	135,802,959.86	86,507,713.09

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	96,056,003.43	68,259,747.04	135,802,959.86	86,507,713.09
主营业务	91,995,736.60	68,259,747.04	131,288,014.86	86,507,713.09
其中：节水阀门业务	77,535,495.99	56,981,009.47	98,709,572.42	65,767,929.59
燃气输配业务	11,064,710.02	9,158,420.44	29,989,441.40	18,628,962.93
管道直饮水业务	1,921,237.00	844,092.48	862,007.78	773,307.74
其他	1,474,293.59	1,276,224.65	1,726,993.26	1,337,512.83
其他业务	4,060,266.83		4,514,945.00	
按销售渠道分类	96,056,003.43	68,259,747.04	135,802,959.86	86,507,713.09
其中：直销	85,153,647.04	58,871,915.76	120,964,944.07	74,963,899.62
经销	10,902,356.39	9,387,831.28	14,838,015.79	11,543,813.47

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		

债务重组收益	122,406.40	715,991.41
合计	122,406.40	715,991.41

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-16,884.12	
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）	480,954.84	
债务重组损益	122,406.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,747.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	618,224.79	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	618,224.79	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于母公司股东的净利润	-3.01	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.25	-0.11	-0.11

成都川力智能流体设备股份有限公司

公司法定代表人：万建华

主管会计工作负责人：钟在娥

会计机构负责人：游小丽

二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-16,884.12
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）	480,954.84
债务重组损益	122,406.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,747.67
非经常性损益合计	618,224.79
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	618,224.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用