

三川智慧科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-038

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李建林、主管会计工作负责人童为民及会计机构负责人(会计主管人员)刘建华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在生产经营中可能面临的风险与应对措施在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司可能面对的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会33

第五节 重要事项 35

第六节 股份变动及股东情况 45

第七节 债券相关情况51

第八节 财务报告 52

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
三川智慧/公司/本公司	指	三川智慧科技股份有限公司
三川集团	指	江西三川集团有限公司，系本公司的控股股东
山东三川	指	山东三川水表有限公司，系本公司控股子公司
三川金融	指	上海三川金融信息服务有限公司，系本公司全资子公司
甬岭水表	指	温岭甬岭水表有限公司，系本公司控股子公司
三川国德	指	杭州三川国德物联网科技有限公司，系本公司控股子公司
景川水务	指	鹰潭市景川水务有限公司，原系本公司控股子公司
鹰潭供水	指	鹰潭市供水集团有限公司，系本公司的参股公司
三川实业	指	鹰潭市三川实业发展有限公司，系本公司的参股公司、三川集团控股子公司
三川埃尔斯特	指	江西三川埃尔斯特水表有限公司，系本公司的参股公司
兰银金租	指	甘肃兰银金融租赁股份有限公司，系本公司的参股公司
中稀天马	指	中稀天马新材料科技股份有限公司，系本公司的参股公司
江西川仪	指	江西川仪三川智慧水务科技有限公司，系本公司的参股公司
三川科技	指	江西三川科技有限公司，系本公司全资子公司
三川水泵	指	鹰潭三川水泵有限公司，系三川集团控股子公司
三合科技	指	山西万家寨三合智慧科技有限公司，系本公司的参股公司
北京天川	指	北京天川智联科技有限责任公司，系本公司的参股公司
上海储睿达	指	上海储睿达智慧能源科技有限公司，原系本公司的参股公司
水务研究院	指	三川智慧水务研究院（杭州）有限公司，系本公司全资子公司
三川稀土	指	赣州三川稀土有限责任公司，系本公司全资子公司
川宇贸易	指	赣州川宇国际贸易有限公司，系本公司全资子公司
吾爱易达	指	苏州吾爱易达物联网有限公司，系本公司的参股公司
天和永磁	指	赣州天和永磁材料有限公司，系本公司控股子公司
赣州川益	指	赣州川益科技有限公司，系本公司的参股公司
东莞三川	指	东莞三川智慧水务有限公司，系本公司全资子公司
甘肃智慧水务	指	甘肃水投智慧水务有限公司，系本公司的参股公司
龙虎山庄	指	鹰潭市龙虎山庄旅业有限公司，系三川集团的全资子公司江西三川投资有限公司的控股子公司
产品收率	指	投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值。
钕铁硼	指	一种磁铁，由钕、铁、硼形成的四方晶系晶体，因优异的磁性能而被称为“磁王”，其特性硬而脆。
钕铁硼废料	指	在钕铁硼永磁材料生产加工过程中，产生的机械加工碎屑、边角料和油泥碎屑，另外还有在研磨、压制成型、焙烧过程中残留的原料。
熔盐渣	指	通过电解熔融方式，利用稀土氧化物制备稀土金属过程中产生的废渣。
P507	指	化学名称：2－乙基己基膦酸单 2－乙基己基酯，无色或淡黄色透明油状液体，一种萃取剂。
智能水表	指	一种利用现代微电子技术、现代传感技术、智能 IC 卡技术、无线通讯技术对用水量进行计量并进行用水数据传递及结算交易的新型水表。
超声波水表	指	利用超声波时差原理，采用工业级电子元器件制造而成的全电子水表。与机械式水表相比较具有精度高、可靠性好、量程比宽、使用寿命长、无任何机械运动部件、可任意角度安装等特点。
物联网水表	指	应用无线通讯技术和物联网专网，实现数据远传和远程控制的最新一代智能水表。物联网水表具有数据传输速度快、阶梯计价、远程控制、预付费、

		GPS 定位、掉电关阀、异常预警等功能，适宜所有有无线通讯信号的区域内存水表的智能化改造。
电磁水表	指	一种根据法拉第电磁感应定律来测量管内水流量的感应式计量仪表，与传统机械计量水表比较，具有零磨损、低压损、宽量程、高灵敏度、易实现功能扩展等优点，可以优化供水用水和水贸易计量结算。
NB-IoT	指	基于蜂窝的窄带物联网（Narrow Band Internet of Things, NB-IoT），是万物互联网络的一个重要分支。NB-IoT 是 IoT 领域一个新兴的技术，支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接，也被叫作低功耗广域网（LPWA）。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖（LPWA）物联网（IoT）市场，是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术，具有覆盖广、连接多、速率低、成本低、功耗少、架构优等特点，可以广泛应用于多种垂直行业，如远程抄表、资产跟踪、智能停车、智慧农业、智慧水务等。
阶梯水价	指	对使用自来水实行分类计量收费和超定额累进加价制的俗称。“阶梯水价”充分发挥市场、价格因素在水资源配置、水需求调节等方面的作用，拓展了水价上调的空间，增强了企业和居民的节水意识，避免了水资源的浪费。
智慧水务	指	智慧水务是指通过数采仪、无线网络、水质水压表等在线监测设备采集城镇供排水系统的相关数据，同时运用物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等新一代信息技术实时感知城镇水务系统的运行状态，通过数据分析对水务信息进行及时处理，提供辅助决策支持，形成融合智能感知、智能仿真、智能诊断、智能预警、智能调度、智能控制、智能处置和智能服务的全方位水务系统。
SaaS	指	软件即服务（Software as a service），即通过网络提供软件服务。用户无需购买软件，向供应商租用基于网络的软件，且无需对网络进行维护。
产销差	指	自来水厂计量仪表和用户水表之间未收到水费的水量，亦称为“无收益水量”。产销差的产生和管道漏损、计量不准以及人为透漏水等因素有关，目前国际先进水平可以将产销差控制在 8% 左右，但国内一般水务公司产销差 15%-25% 左右，差距非常明显。
窄带物联网水表	指	基于 NB-IoT 通讯技术的一款物联网水表。该款水表将 NB-IoT 技术应用于水表的数据采集、传输与控制等，可提升水表的数据传输的稳定性、可靠性，降低产品的通信成本，增强水表的数据采集智能终端功能。
多感知超声波水表	指	基于 5G 通信技术，能实时感知水量、水质、水压、水温等多种参数的水表。
DMA 分区计量管理	指	即分区定量管理，是控制产销差的技术管理模式。这项技术把整个供水管网系统划分为若干个小区，以小区为单位，对各个区域分开进行管理，间接达到控制产销差，保证其持续稳定并达到国家标准。此套方案实际上是将营业管网的管理与水监测控制相结合，从而使供水企业的运营由粗放式管理逐步向营、管、控一体化的数字化精细管理过渡。采用 DMA 分区计量管理，能够一定程度地减少水务公司的管网漏损。
供水管网地理信息（GIS）平台	指	利用 GIS 空间数据管理技术，将用户关注的管网、附属设施设备等叠加到带有位置坐标属性的地图上，从而赋予了地理属性，地理属性结合管网本身的属性（管线的管径材质、设备的规格型号等）便可实现管网空间数据的统一管理，既能全面反映一个城市供水管网总貌，又能看清每个设备的详细信息，从而实现对供水管网最完整、最彻底的管控。同时可利用平台提供的各类空间分析工具，为科学决策提供依据。
智慧水务管理系统	指	“智慧水务管理系统”即水务行业信息化综合管理系统，涵盖了生产调度系统、DMA 系统、GIS 系统、集抄系统和营业收费系统等功能模块，具有数字供水、智能管控、实时监测和水务物联等功能。
报告期、上年同期	指	2026 年 1-6 月、2025 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三川智慧	股票代码	300066
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	三川智慧科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三川智慧		
公司的外文名称（如有）	Sanchuan Wisdom Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sanchuan Wisdom.		
公司的法定代表人	李建林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪国强	刘佳
联系地址	江西省鹰潭高新区龙岗片区三川水工产业园	江西省鹰潭高新区龙岗片区三川水工产业园
电话	0701-6318013	0701-6318005
传真	0701-6318013	0701-6318013
电子信箱	ytngq@aliyun.com	ljia202303@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	715,417,269.26	490,053,423.02	45.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,075,244.45	44,920,204.82	-44.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,741,847.01	22,495,205.33	5.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,023,230.36	-68,805,342.86	-36.65%
基本每股收益（元/股）	0.0241	0.0432	-44.21%
稀释每股收益（元/股）	0.0241	0.0432	-44.21%
加权平均净资产收益率	0.95%	1.77%	-0.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,220,332,709.44	3,279,465,089.57	-1.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,582,306,729.75	2,614,020,438.00	-1.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,209,349.87	
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）	2,239,007.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,376,801.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,056,668.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,959.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,778.87	

减：所得税影响额	-110,754.06	
少数股东权益影响额（税后）	484,399.89	
合计	1,333,397.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要是代扣代缴个人所得税手续费

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司的主营业务可分为智慧水务和稀土资源回收利用两大板块。在智慧水务领域，基于软硬融合、资源整合的发展思路，公司正在积极推进“一体两翼”发展战略，为供水企业提供智慧计量、智慧能源和优质供水一体化服务。智慧计量包括以智能水表特别是物联网水表为核心产品的各类水表、水务管理应用系统、水务投资运营、供水企业产销差与DMA分区计量管理以及智慧水务数据云平台建设等，致力于成为世界领先的水计量功能服务商、智慧水务整体解决方案提供商、数字经济与水务大数据运营商，为我国“智慧城市建设”、“数字中国建设”提供科技赋能。稀土资源回收利用主要是通过采取先进的酸法工艺和碱转-酸溶联合工艺，高效处理熔盐渣和钕铁硼废料，生产氧化镨钕、氧化镝、氧化铽、氧化钆、氧化铈等稀土氧化物，其中氧化镨钕为主要产品。

2、主要产品及用途

(1) NB-IoT 无磁远传水表。NB-IoT 无磁远传水表，是指采用 NB-IoT 通讯技术和无磁传感技术，实现数据远传的智能水表。其主要特点：①无磁传感：采用无磁传感技术，不受外界磁场干扰；②1L 计量：机电转换最小分辨率为 1L，便于做分区计量及用户漏损检测；③NB-IoT 通讯：采用 NB-IoT 无线通讯，安装方便，无需布线；④数据存储：每 30 分钟存储一次，可连续存储 31 天的实时流量数据，可保存最近 18 个月的月结流量数据；⑤低压检测：水表供电电池低压时会自动上报至管理系统，提醒管理人员更换合格电池。



NB-IoT 无磁远传水表

(2) 电磁水表。电磁水表是一种根据法拉第电磁感应定律来测量管内水流量的感应式计量仪表。与传统机械计量水表比较，电磁水表具有零磨损、低压损、宽量程、高灵敏度、易实现功能扩展等优点。例如可以选配压力传感器，检测安装点管道压力；采用 NB 或 GPRS 数据远传，实现远程抄表。该产品特别适用于管网监测和 DMA 分区计量管理，帮助水司及时发现漏点，减少漏损、降低产销差率。



k 系列电磁水表 DN150

S 系列电磁水表 DN150

S 系列电磁水表 DN150(带压力传感器)

电磁水表

(3) 超声远传水表。超声远传水表是一种采用超声波技术进行水流量测量，并通过无线通讯技术远程传输数据的计量仪表。其主要特点：①超声波计量，计量精度高并可计量正、逆向流量；②集成振动传感器、温度传感器、压力传感器，可对超低或超高水温进行预警，快速判断漏损点，及时发现爆管或渗漏事故；③采用 NB-IOT 通讯技术，功率功耗低，网络稳定，数据安全；④无任何机械部件，产品寿命长、精度高、量程宽；⑤数据海量存储，可循环存储 120 月结数据、120 天日结数据、50 条故障记录、2000 条事件记录。



超声远传水表

(4) 多感知 5G 物联网水表。多感知 5G 物联网水表是基于 5G 通信技术，能实时感知水质、水压、水温等多种参数的一款水表。其主要特点：①采用多维传感器检测系统，集成水质 TDS(溶解性总固体)、温度、压力传感器，可实时判断当前水质的优劣，实现高低温预警，及时发现爆管或渗漏事故；②采用无磁计量技术，电子读数可精确到 1/6L，并可计量正、逆向流量；③机电可分离，便于现场安装或拆卸，且壳体采用不锈钢材质，健康环保，防止污染水质；④采用 NB-IoT 通讯技术，其抗干扰能力、数据安全可得到可靠保障；⑤数据海量储存，可循环存储 18 月结数据、31 天日结

数据，可上报水表 1 天内每分钟的流量，每分钟流量数据可存储 2 天。



多感知 5G 物联网水表

（5）无磁 OPEN 阀控远传水表。无磁 OPEN 阀控远传水表是依托 NB-IOT 窄带物联网通信技术，实现远程用水数据传输与阀门控制的一款水表。其主要特点：①无磁计量：采用无磁检测技术，精确到 1L，可计量正、逆向流量，可有效地避免磁干扰现象；②采用 NB-IoT 通讯技术，低功耗、广覆盖、高穿透性，数据传输稳定，抗干扰能力强；③远程阀控：支持依据用水情况、欠费状态等进行定时开关阀、欠费关阀、故障关阀等操作，还可设置透支功能，助力用水管理智能化；④智能监测与预警：可对压力、流量、状态等多参数进行监测，自动识别异常流量、电池电量低等情况并报警，提前发现隐患，降低供水损失；⑤工业级机械设计，核心计量模块耐高压，适应恶劣工况；⑥数据海量储存，可循环存储 120 月结数据、31 天日结数据。



无磁 OPEN 阀控远传水表

(6) 无负压管网叠压稳流给水设备。即无负压供水设备，是一种加压供水机组，它直接与市政供水管网连接，在市政管网剩余压力基础上串联叠压供水，确保市政管网压力不小于设定保护压力的二次加压供水设备。主要用于高层供水，并配备监控系统，实现对供水机组进行监测与控制，具有动态画面、状态监视、远程控制、报表处理、统计分析等功能。与传统的水池供水相比，无负压供水设备基础投资小，设备全封闭运行不会对水质造成二次污染，管网叠压及变频控制，用电节能 30%以上，属于绿色环保产品。



无负压供水设备

(7) 纯净水（直饮水）设备。直饮水设备是一款深度融合 PLC 程控与智能物联架构，采用超滤-纳滤双膜法深度净化工艺的一体化净水终端。其核心功能包括：实现对细菌病毒及重金属离子 $\geq 99.9999\%$ 的深度截留，并精准保留水中有益矿物质；集成在线水质监测与远程控制，支持无人值守自动化运行；搭载智能变频技术，综合能耗降低 30%以上，反渗透系统节水率高达 95%；全水路采用食品级不锈钢管道系统与卫生级仪表配置，从根源上阻断管网二次污染风险；产品覆盖 500L/H 至 200T/H 全流量段，可满足社区直饮水站、中央厨房及工业分质供水等多元场景的定制化需求。



直饮水设备

（8）智慧水务云平台 2.0（“云智联平台”）。智慧水务云平台 2.0 是专门为中小型水务公司量身打造的云化版智慧水务平台，其具有极简架构、快速部署、扩展性强、成本效益显著等特性，可以帮助水务公司零基础快速提升数字化管理能力。该产品以智慧计量为核心，聚集营销客服与管网控漏，可无缝接入可信数据空间。营销客服体系涵盖营业抄收、表务管理、智能客服及网上营业厅等，实现从用户报装到收费、客服的全流程数字化管理，提升装表建档率、抄表率、水费回收率和客户满意度；计量控漏体系以分区计量为核心，构建系统性漏损管控体系，包含供水管网监测、DMA 分区计量等系统，涉及管网巡检、检漏、抢修等多方面管理，建立长效机制。此外，平台还建立统一外业工单管理平台，统一管理泵房、管网、营销等工单，通过实时定位和就近派单，打造“30 分钟客户服务圈”和“30 分钟管网抢修圈”，实现高效管理、用户满意，加速智慧水务应用发展。



智慧水务云平台架构图

（9）氧化镨钕。氧化镨钕是镨和钕的氧化物混合物，属于稀土材料。氧化镨钕最主要的用途是作为生产钕铁硼（NdFeB）永磁体的关键原料。钕铁硼磁体是目前性能最强的永磁材料，广泛应用于风力发电机、电动汽车驱动电机、节能电机、工业机器人、磁选设备以及消费电子、特种光学玻璃、陶瓷及催化剂等领域。



氧化镨钕

3、经营模式

（一）智慧计量

公司的智慧计量业务拥有独立完整的研发、生产、销售与售后服务体系，根据市场需求及自身情况独立进行生产经营与服务活动。随着物联网、大数据、云计算等新一代信息技术的不断发展，水务行业的数字化、信息化、智慧化是必然趋势。为此，公司结合智能水表特别是物联网水表的销售，加快水务信息化管理系统的推广应用，积极介入水务大数据及其增值服务，为供水企业乃至整个城市提供包括水资源监测、管网监控、水质检测、用水调度、产销差管理在内的整体解决方案。

①采购模式

公司以计划采购部为核心枢纽，构建了专业化、精细化的采购管理模式。通过建立集中管理的仓库体系，公司对物料计划、采购、调度实施统一管控，实现了库存信息的实时共享与优化调配，有效避免了重复采购与物料积压。在采购执行层面，公司深化实施“寄售模式”，对常规及通用物料由供应商预先储备于公司仓库并按实际领用结算，大幅降低了库存资金占用与采购风险，同时借助信息化平台精准监控库存水平与周转周期，实现了供应链响应速度与成本控制的双重优化。在采购决策上，公司建立了多维比价与动态考核机制，实时追踪市场价格波动，从产品质量、交付周期、价格竞争力及管理能力等维度对供应商进行综合评估，形成“择优选用、分级管理”的协作生态。为进一步扩展采购渠道，公司引入京东集采平台，将差异化采购、集中采购与公开招标有机结合，辅以寄售、准时入库等精益管理工具，实现对采购成本的全流程有效管控。针对价格波动剧烈的原材料，则灵活采取锁价协议或高频小批量采购方式，精准对冲成本波动风险，从而在保障供应链稳定性的同时，持续巩固成本竞争优势。

②生产模式

公司采用“精益生产模式”替代传统“订单+备货”模式，核心是按需生产、工序联动，并依托超声波水表、NB-IoT 物联网水表等智能产品的模块化平台与核心技术储备，实施差异化策略。对标准化产品，基于历史销售与市场趋势建立需求预测模型，设定动态库存阈值，通过滚动排程精准控制库销比；对定制化订单，启动柔性系统，以实时订单驱动原料敏捷采购和产线快速切换，实现规模效益与灵活交付的平衡。同时，公司 5G 数智工厂以 95%的自动化率（含可编程机器人）覆盖从物料下达到出厂的全流程，结合在手订单的类型、数量及紧急程度动态优化资源配置，对量大且紧急的订单优先排产，充分发挥高效率优势，缩短交付周期、降低运营成本，全面提升生产效率、市场响应速度与产品盈利水平。

③销售模式

公司构建了“直销为主、经销为辅”的多元化销售体系。直销方面，公司建立覆盖全国的四大营销服务网络，同时设立大客户部，聚焦省级、地市级优质客户深耕市场，并顺应水务公司集团化趋势，以战略合作、合资建厂等方式建立稳定合作关系，持续巩固区域市场壁垒。经销模式作为直销的有效补充，主要针对特定区域及项目，借助经销商资源灵活拓展市场并优化销售成本。此外，公司加速全球化布局，在乌兹别克斯坦投资建厂，推动国际业务从单纯的产品输出向产能本地化落地跨越，并持续优化销售管理流程，不断提升营销体系的规范化和响应效率，为销售模式的持续迭代提供有力支撑。

④售后服务模式

公司的售后服务工作采用总部统一管理，并在不同片区设立售后办事处，派有常驻售后服务工程师，专职负责售后服务工作。公司的售后服务体系主要包括以下四个方面：（1）完善的服务网络。公司专设客户服务部，配备充足服务人员，针对客户实际情况，实现客户服务本地化和点对点服务；（2）快速响应机制。公司开通了客户服务热线和线上联系渠道，采用 24 小时服务响应机制，在接到客户需求时第一时间响应及提供现场解决方案；（3）专业服务支持。为客户免费提供系统化产品培训，对水表调试、安装进行免费技术指导，并在产品使用周期内提供故障排除和技术支持，确保客

户无后顾之忧；（4）科学的跟踪机制。建立客户产品使用跟踪档案，实施定期回访制度，及时收集、了解产品使用过程中存在的问题和客户需求，同时根据客户要求指派技术人员上门提供现场指导或技术培训。

公司秉持需求导向，诚邀客户莅临交流并交付定制化服务方案。公司设立 T+2 电话回访制度：即服务终止后两个工作日内，针对服务响应速度、专业技术能力、服务态度及作业效率等多维度进行满意度调研，以客户反馈驱动服务品质持续迭代，全面提升客户满意度

（二）稀土资源回收利用

公司控股子公司天和永磁是利用稀土废料生产加工稀土氧化物等系列产品的资源回收利用企业，拥有利用熔盐渣、钕铁硼废料生产多种稀土氧化物的完整体系，为客户提供稀土氧化物和代加工等一系列产品和服务。天和永磁是行业内少数具备熔盐渣处理能力的企业，技术实力在熔盐渣处理回收细分市场位居前列，整体产品收率可达 96%，产品品质得到业内广泛认可。

①采购模式

天和永磁坚持“以产定采、多元协同”的采购策略，每月由管理层依据市场价格、产能计划及库存水平制定次月采购计划，经业务部门协同总经理与财务总监共同确认后严格执行标准化流程。采购物资分为熔盐渣、钕铁硼废料等主料和 P507、盐酸、液碱、石灰等辅料，主料采购建立工厂直购与个人供应商送货相结合的双轨模式，并指派专人紧盯特定区域废料流向以锁定优质货源，所有到厂原料均现场过磅、共同取样并委托具备法定资质的第三方检测机构进行全指标检测，依据检测结果结算交易金额。天和永磁致力于与上游专业回收公司及大型磁材企业建立长期战略合作，通过竞购、定点回收、协议供货等方式构建稳定供应体系，在确保原料数量与品质的前提下有效平抑成本波动，保障生产连续性与资源安全。

②生产模式

天和永磁采用“以销定产，精益管理”的生产模式，持续优化生产流程与产线布局。每月由总经理会同经营部、生产部，依据客户订单、库存原料及采购计划协同制定月度生产计划，并精准分解至各车间执行。生产过程中，质检与化验环节贯穿废料回收利用全工艺流程，实现对关键质量指标的动态监控与闭环管控，确保各工序产出均满足质量控制要求。同时，天和永磁灵活承接外加工业务，依据订单属性与产能负荷动态选择自产或委外加工，通过自产与委外的有机组合优化资源配置，有效提升生产结构的合理性与整体运营效率，实现稳产保供。

③销售模式

天和永磁以直接销售模式为主，精准锚定下游稀土深加工企业及新能源汽车、风电领域的大型终端应用商。针对客户预付款下单的结算特点，公司依托稳定的供货能力、定制化的产品品质及精准的售后服务深度绑定大客户，持续巩固长期战略合作伙伴关系。同时，天和永磁建立完善的市场跟踪机制，通过全面掌握需求变化、价格波动及应用趋势动态调整销售计划；并立足稀土市场“总量紧平衡、品种结构化”的行业新常态，通过深化价格联动机制与长协合约体系，在巩固市场份额的同时平抑周期波动，保障销售业务的盈利稳定性与可持续经营能力。

④研发模式

天和永磁作为稀土资源回收利用企业，秉持“创新驱动、绿色高效”的研发理念，围绕绿色高效回收工艺、高纯分离技术、关键装备及高端应用材料持续开展自主创新。通过不断升级生产设备、优化生产工艺及验证原辅料配比，提升产品直收率与产品质量，有效降低生产加工成本与能耗排放，在实现良好经济效益的同时，显著提升整体附加值和竞争力。在研发管理层面，天和永磁建立了科学规范的决策机制，由管理团队协同业务及技术人员，结合行业动态、客户需求、市场信息及降本增效目标，共同研究确定年度研发计划与费用预算；具体研发项目由项目负责人提出立项申请，经总经理批准后组织实施，确保研发方向与市场需求精准对接、资源配置合理高效。

4、公司产品的市场地位

在智慧计量领域，公司凭借卓越的产品质量与优质服务，在行业内确立了较高的知名度与美誉度，核心产品长期保持较高的市场占有率，具备显著的市场竞争优势。公司依托全口径（15mm-300mm）水表产品矩阵构建了坚实的技术壁垒，形成了“硬件+软件”双轮驱动的成熟商业模式。在硬件端，公司实现了机械水表与智能水表的全品类覆盖，产品囊括速度式、容积式以及 NB-IoT、超声波、电磁、LoRa 等多种技术路线，精准满足从传统水务升级到智慧化场景应用的多元化需求，为巩固市场份额奠定了坚实基础。在软件与服务平台建设方面，公司通过控股子公司三川国德自主研发云智联平台，成功打破行业数据孤岛，实现了对多协议水表设备的兼容互联。该平台已为超过 300 家水务公司提供生产调度、客服营销、运营管理、管网控漏等全链条服务，通过数字化手段显著增强了客户粘性，进一步提升了公司在智慧水务解决方案领域的市场渗透率与话语权。

在制造能力方面，公司打造的 5G 数智工厂作为全球水表行业首个全链接自动化无人工厂，融合了工业自动化、数字孪生、人工智能及边缘计算等前沿技术。这一智能制造标杆不仅大幅提升了生产效率与产品一致性，更为行业树立了制造典范，确立了公司在产能规模与工艺水平上的领先地位，为持续提升综合实力提供了强力支撑。

公司控股子公司天和永磁专注于稀土二次资源的高效回收利用，核心业务涵盖钕铁硼废料及熔盐渣的回收加工，主要产品包括氧化镨钕、氧化铈等稀土氧化物。在产能规模方面，随着其“年产 3000 吨稀土氧化物二次资源综合利用项目”一期建设的完成，现已形成年产 1500 吨稀土氧化物的生产能力，奠定了坚实的规模化竞争优势。在技术实力方面，天和永磁依托 16 项有效专利，采用先进的酸法工艺及碱转-酸溶联合工艺，钕铁硼废料产品收率高达 96%，处于行业前列。尤为关键的是，天和永磁作为行业内少数具备熔盐渣处理能力的企业，在该细分市场占据领先地位。针对熔盐渣成分复杂、分离难度大的特点，凭借成熟的预烧工艺与先进设备，实现了有价元素的高效转化与全量提取，构筑了独特的技术壁垒与差异化竞争优势。

5、行业发展现状与格局

（1）智慧水务业务

计量水表与智慧水务行业当前正处于从传统机械制造向数字化、智能化转型的关键时期，两者之间呈现出深度的融合发展与互相促进态势。水表作为水务产业链中最基础且最核心的数据采集终端，其角色定位正发生根本性变化，已由单一的流量计量工具转变为智慧水务感知层的核心节点，而智慧水务的全面建设则为水表行业的智能化升级提供了广阔的市场空间与应用场景。

在国家加快推进基础设施智能化改造、“双碳”战略与节水型社会建设等多重政策驱动下，水务行业数字化转型需求日趋迫切。传统机械水表已难以适应现代水务企业精细化管理的要求，具备远程传输、数据存储与实时监测功能的智能水表渗透率持续攀升。以 NB-IoT、LoRa 等物联网通信技术为核心的智能水表已稳居增量市场主流，而超声波水表、电磁水表等电子水表凭借高精度、宽量程及长期稳定性优势，在大用户计量与管网分区计量（DMA）等场景中获得广泛应用，推动行业技术路线由机械式向电子式加速跨越。同时水务企业对水表的要求已不仅仅满足于计量，推动着水表企业向着智慧水务综合服务商转型升级。

就行业竞争格局而言，市场集中度持续上行，呈现出高端市场高度集中、中低端市场极度分散的二元分化态势。受计量合规监管趋严与产品价格持续承压的双重影响，无研发能力、无规模优势、无平台支撑的小型组装厂亏损面扩大，低端落后产能加速淘汰，市场资源持续向头部企业集中。与此同时，市场需求正由地产增量驱动转向老旧小区改造换表为主，整体需求趋于平稳但新增订单有限，产能利用率不足，企业普遍采取以价换量策略以消化库存、维持产能运转。竞争分层特征明显，价格战主要集中于中低端市场——机械表与基础款 NB-IoT 水表领域价格恶性竞争加剧，单价持续下行；而高端市场，包括超声波水表、大口径电磁水表及智慧水务一体化解决方案等，则主要比拼计量算法、物联网平台

能力与漏损治理服务，尚具备一定技术溢价空间，头部企业占据主要份额，但价格竞争端倪已逐步显现。此外，跨界科技企业与外资低端代工厂纷纷切入基础智能表赛道，进一步加剧了同质化竞争态势。

（2）稀土资源回收利用业务

在全球稀土供应链博弈持续深化与国内原生资源约束日益趋紧的双重压力下，稀土资源回收利用正经历从“补充来源”向“战略保障”的历史性跃升。这一转变已超越单纯的降本增效范畴，升维为国家资源安全与产业自主可控的关键战略赛道，其行业地位正被重新定义。

近年来，国家日趋严密的制度框架为行业规范化发展划定了清晰路径。2024 年 10 月，《稀土管理条例》正式施行，从顶层设计上确立了稀土资源保护与循环利用的法律地位；2025 年 10 月，商务部连续发布第 61 号、第 62 号公告，将稀土二次资源回收利用相关技术纳入出口管制范畴，从法律层面切断了海外企业借助中国技术人员快速扩张产能的通道。进入 2026 年，7 月 1 日起实施的 GB/T 46992-2025《可回收利用稀土二次资源分类与综合利用技术规范》，首次从全品类视角将稀土二次资源系统划分为磁材、荧光粉、储氢合金、抛光粉、催化剂等九大类，并建立了三级“SRRE”编码体系，与 GB/T 23588-2020《钕铁硼生产加工回收料》形成互补，标志着稀土二次资源管理正式迈入系统化新阶段。

在“双碳”目标深入推进与国家战略资源安全保障意识增强的双重驱动下，稀土回收作为缓解原矿开采压力、构建绿色循环经济的关键环节，其市场价值日益凸显。新能源汽车、风力发电、节能电机、消费电子等下游高端制造业的持续旺盛需求，为稀土回收行业提供了坚实的需求底座。尤其是高性能钕铁硼永磁材料用量的高速增长，直接带动了相关废料回收量的稳步提升，市场整体规模保持有序扩容态势。

从竞争格局来看，当前稀土资源回收利用行业呈现“上游原料供应集中、中游产能分散、下游需求多元”的特征。上游稀土废料供应受原生矿开采规模及磁材加工企业废料产出量影响，供应渠道稳定性是回收企业的核心竞争要素；中游回收企业数量较多，但具备规模化生产、稳定工艺及成本优势的企业较少，行业集中度较低，竞争主要体现在原料采购渠道、回收工艺成本及客户粘性方面；下游需求涵盖新能源汽车、风力发电、节能电机、消费电子等领域。

随着环保督察常态化与行业准入门槛的持续提高，不具备合规处理能力的落后产能正加速出清，市场资源逐渐向具备绿色生产工艺、高回收率技术及规模化成本优势的头部企业集中。竞争焦点已从传统的原料粗放型争夺，转向精细化、高值化的技术能力比拼。尤其在熔盐渣、钕铁硼废料等复杂废料处理领域，掌握核心萃取分离与提纯技术的企业，凭借显著高于行业平均的产品收率和更低的环境处置成本，正逐步构筑起难以复制的技术壁垒。这一趋势推动下，市场份额将持续向技术驱动型龙头倾斜，行业集中度有望稳步提升，进而重塑整个稀土回收产业的生态秩序。

6、主要业绩驱动因素

（1）智慧水务板块

①政策及市场需求驱动

在国家战略层面，水资源管理、数字经济发展与节能减排已被列为重点方向，水表作为关键计量终端，正处于政策红利释放的关键窗口期。水资源刚性约束政策确立了计量体系的全覆盖与精准化要求，直接拉动了水表产品的更新换代需求；智慧水务建设政策则加速了物联网技术的渗透，有力推动了 NB-IoT、超声波等智能水表技术的落地应用。同时，节能减排政策对管网漏损率的严格控制，倒逼供水企业加速部署智能监测系统，而行业标准的日益完善不仅提升了产品质量门槛，更推动了市场向规范化、集约化方向迈进。

下游应用领域的持续升级为行业注入了强劲动力，呈现出存量替换与增量拓展并行的良好态势。市政水务领域，管网改造与智慧水务建设催生了大规模的高精度智能水表更换需求，农业现代化灌溉计量需求逐步释放，叠加老旧小区改造、农村供水工程及智慧城市建设等新兴市场的加速推进，有效拓展了行业市场边界，构建了多元化的增长极。

②技术创新驱动

新一代信息技术的持续迭代正推动水务行业向智慧化纵深发展。公司凭借在 NB-IoT 物联网水表领域的率先研发与大规模商用经验，已构建先发优势，同时持续完善智慧水务管理平台，为一体化项目落地奠定基础。在此基础上，多技术融合进一步赋能产品升级：低功耗广域通信（NB-IoT、LoRa）突破远程连接瓶颈，超声波/电磁计量提升精度与可靠性，AI 与大数据分析实现用水行为诊断和漏损预警，边缘计算降低传输成本与延迟，区块链则强化数据安全。这些创新不仅使水表从计量工具演进为智慧水务核心终端，拓宽了应用边界，还通过协助水务客户规范管理、节能降耗，将技术价值转化为经济效益，从而在巩固市场竞争力的同时，实现公司综合实力的稳步提升。

（2）稀土资源回收利用板块

2026 年，稀土资源回收利用板块紧扣“合规经营为盾、产能扩张为基、技术壁垒为刃、产业链协同为翼”的经营主题，将业绩增长驱动锚定于产能规模化释放与工艺技术效率提升，通过深化合规管控与全面预算管理，在筑牢经营安全防线的同时实现生产成本的精准把控，进而依托技术壁垒构建与“三川稀土”品牌建设增强核心竞争力，驱动生产环节实现自主盈利与综合实力的双重跨越，夯实板块高质量发展根基。

二、核心竞争力分析

在智慧计量领域，公司深耕行业数十年，形成了自身的独特优势和核心竞争力。与行业内其他企业比较，公司产品种类全、技术创新能力强、品牌知名度高、市场覆盖面广、产销规模大等突出优势，具有较高的行业和市场地位。在稀土资源回收利用领域，公司控股子公司天和永磁凭借先进的酸法工艺和碱转-酸溶联合工艺，能够高效处理钕铁硼废料和熔盐渣，产品收率可达 96%，同时还是行业内少数具备熔盐渣处理能力的企业，整体技术实力和储备较强。

1、技术创新优势

公司秉持“技术驱动”的核心经营理念，依托国家级企业技术中心、院士专家科技服务站及博士后科研工作站等高能级平台，构建了深度融合的“产学研用”创新体系。通过汇聚流体力学、物联网通信及大数据分析等领域的跨学科专家，公司具备从智能传感、物联网通信到数据算法的全链条技术攻关能力，并始终保持高强度研发投入，为技术持续迭代与创新突破提供了坚实保障。

凭借卓越的创新能力，公司已掌握超声测流、NB-IoT 通信等核心专利技术，相关成果成功应用于千万级终端设备，充分验证了技术的成熟度与市场适应性。公司先后获评国家专精特新“小巨人”企业、国家技术创新示范企业及国家高新技术企业，以深厚的技术积淀确立了行业标杆地位，持续引领行业技术进步与产品创新。

2、品牌优势

公司是国内最早专业从事水表研发、生产、销售的企业之一，也是行业内首家以水表为主业的上市公司。长期以来，公司坚持“以市场为导向、以质量为根基、以品牌赢市场”的发展理念，凭借技术先进、质量可靠、性能稳定的产品与服务拓展市场，树立品牌形象，赢得客户的信赖和认可。经过多年的努力，公司产品先后荣获中国名牌、国家免检、全国用户满意产品、江西省出口名牌、江西名牌产品等荣誉称号，“三川牌”也曾被国家工商行政管理总局授予中国驰名商标，在行业内享有较高的品牌知名度、美誉度和市场影响力，形成了“上善若水、百年三川”的核心品牌价值。

3、智能制造与数字化转型优势

作为国内领先的水计量与智慧水务解决方案提供商，公司积极响应国家战略，深度融合 5G 与工业互联网技术，率先建成全球水表行业首个全链接 5G 智能工厂，通过集成数字孪生、AI 辅助运维、可编程机器人及智能视觉检测等尖端技术，构建了“看得见、采得全、控得住、检得稳”的高效精准智能制造体系，全链自动化率达 95%，能耗指标优于国标 20%以上，成功完成从传统“制造”向现代“智造”的跨越。在数字化转型方面，公司引入华为 LTC 流程管理体系，对产、销、供、服等方面进行系统架构设计，搭建订单全生命周期管理系统，在提升企业自身效率的同时，还推动了产业链上下游企业的数字化转型升级，推动企业治理向数字化、智能化进阶；依托以“新四化”为核心的战略布局，积极探索水务数据资产化路径，构建起覆盖“感知-传输-应用”的完整智慧水务生态，不仅实现了自身提质增效，更带动产业链上下游协同升级，加速向数字经济与水务大数据运营商全面转型。

4、营销与服务优势

公司凭借国内市场的深度渗透与国际业务的稳健布局，构建了显著的营销与服务优势。公司深耕本土市场，构建了覆盖全国 31 个省、市、自治区的广泛营销与服务网络；通过与超过 1000 家水司建立并维持长期、稳定、紧密的业务合作关系，实现了较高的行业客户覆盖率。在国际业务方面，公司坚持稳健的全球化战略，以国际权威认证为质量基石，先后通过澳大利亚国家计量研究院（NMI）、斯洛伐克计量局（OLML）及欧盟计量器具指令（MID）等多项严苛认证，构建起覆盖亚太与欧洲标准体系的技术准入门槛。依托上述资质，公司产品已成功切入澳大利亚、新西兰等成熟市场，并在当地建立了稳固的客户基础与品牌认知。同时，公司积极推进海外生产基地建设，构建贴近市场的本地化服务网络，为国际业务的可持续增长筑牢了根基。

为持续深化营销网络的市场价值，公司进一步加强营销服务体系建设，通过设立专门的客户服务部、建立高效的客服响应机制和客服满意度评价体系、配备专业化的本地服务团队等，深入洞察客户需求，为客户提供专业有效的售前、售中、售后服务和整体解决方案。这一服务体系不仅巩固了现有客户的合作关系，也为公司在激烈的市场竞争中赢得了良好的行业口碑，实现了营销广度与服务深度的协同发展，为拓展增量市场与提升品牌美誉度提供了坚实支撑。

5、产销规模和质量控制优势

公司专注于水表产品的研发、生产五十多年，积累了深厚的工艺技术底蕴和丰富的制造经验，并通过规模化生产与精细化管理，在提升生产效率的同时，不断夯实产品质量基础，巩固行业领先地位。

在产销规模方面，公司建成全球水表行业首座 5G 全链自动化数智工厂，全链自动化率达 95%，大幅提升了交付能力，进一步强化了规模化生产优势。

在质量控制方面，5G 数智工厂大规模引入机器视觉检测与数字孪生技术，对生产全过程实施智能化质量监控，有效将人为检测误差率降低 95%以上，显著提升产品的一致性与精准度。同时，公司构建了完善的质量管理体系（QMS），推动质量管理工作实现系统化、规范化和制度化，为高品质规模化生产提供了坚实保障。

报告期内，公司核心管理团队和关键技术人员没有发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	715,417,269.26	490,053,423.02	45.99%	报告期稀土业务板块营业收入大幅增长
营业成本	602,080,139.42	358,026,763.27	68.17%	主要是稀土业务板块收入增长相应营业成本增长
销售费用	43,589,238.25	44,447,506.87	-1.93%	未发生重大变动
管理费用	32,252,603.28	32,975,146.20	-2.19%	未发生重大变动
财务费用	3,197,435.38	1,895,176.98	68.71%	主要是报告期利息支出减少，汇兑损失增加
所得税费用	-459,952.07	8,795,350.66	-105.23%	主要是报告期权益法核算的投资收益大幅增长及公允价值变动收益大幅下降所致
研发投入	24,408,826.13	22,367,354.45	9.13%	主要是研发项目直接材料等投入增长
经营活动产生的现金流量净额	-94,023,230.36	-68,805,342.86	36.65%	主要是报告期采购商品支出、支付薪酬及支付税费增长所致
投资活动产生的现金	-448,357,271.63	-217,000,663.51	106.62%	主要是报告期购买理财产品、权益

流量净额				投资等投资支出、购建固定资产支出增加及定期存款到期收回大幅减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-60,787,811.72	143,032,648.46	-142.50%	主要是报告期偿还债务及分配股利支出增加
现金及现金等价物净增加额	-603,914,684.04	-142,047,510.42	325.15%	上述经营活动、投资活动、筹资活动现金流量变动的综合影响
资产处置收益	-18,983.71	133,394.12	-114.23%	报告期固定资产处置产生亏损
利润总额	27,314,957.98	54,535,407.02	-49.91%	主要是报告期智慧水务业务板块受行业竞争环境及材料价格上涨因素影响盈利下降及天和永磁业绩补偿质押股票价格下跌导致公允价值变动损益产生亏损等因素综合因素所致。
净利润	27,774,910.05	45,740,056.36	-39.28%	
归属于母公司股东的净利润	25,075,244.45	44,920,204.82	-44.18%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
仪器仪表制造业	446,146,871.22	353,490,060.23	20.77%	2.45%	14.89%	-8.58%
稀土氧化物综合回收利用	255,754,417.62	240,465,301.05	5.98%	503.48%	447.51%	9.61%
分产品						
机械水表	103,063,179.98	86,175,928.84	16.39%	26.68%	33.12%	-4.05%
智能水表	305,344,816.17	238,201,779.19	21.99%	-4.68%	9.56%	-10.14%
稀土氧化物	255,703,555.91	240,464,866.05	5.96%	513.06%	447.63%	11.23%
分地区						
华北	87,624,175.92	74,086,295.06	15.45%	41.59%	78.50%	-17.49%
华东	395,878,483.55	346,631,415.95	12.44%	105.82%	136.62%	-11.40%
国外	85,342,538.70	70,363,514.54	17.55%	-18.78%	-8.19%	-9.51%
分经营模式						
直销	581,337,127.70	487,669,832.82	16.11%	61.80%	90.02%	-12.46%
经销	134,080,141.56	114,410,306.60	14.67%	2.55%	12.85%	-7.79%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,071,397.60	84.46%	联营企业实现的净利润、理财收益及定期存款利息	是
公允价值变动损益	-3,681,131.32	-13.48%	天和永磁业绩赔偿质押股票价格下跌、交易性金融资产（理财、权益投资）产生的公允价值变动	不确定
资产减值	-525,077.81	-1.92%	存货跌价损失、合同资产坏账准备	不确定

营业外收入	18,523.47	0.07%	偶发收入	否
营业外支出	579,423.52	2.12%	主要是税收滞纳金	否
其他收益	12,089,259.71	44.26%	增值税即征即退、其他政府补助、税收加计扣除等	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	146,059,930.71	4.54%	743,657,495.68	22.68%	-18.14%	主要是报告期购买理财产品、权益投资及采购支出增加
应收账款	660,964,889.14	20.52%	667,695,404.89	20.36%	0.16%	未发生重大变动
合同资产	25,347,151.59	0.79%	20,255,812.18	0.62%	0.17%	报告期产品质保金增加
存货	481,873,478.53	14.96%	408,898,125.91	12.47%	2.49%	未发生重大变动，主要是在产品增加
投资性房地产	33,331,164.83	1.04%	34,428,708.47	1.05%	-0.01%	未发生重大变动
长期股权投资	505,888,917.01	15.71%	493,635,395.91	15.05%	0.66%	未发生重大变动
固定资产	253,636,554.84	7.88%	265,808,575.67	8.11%	-0.23%	未发生重大变动
在建工程	41,488,305.93	1.29%	38,642,206.12	1.18%	0.11%	未发生重大变动
短期借款	202,912,000.00	6.30%	130,058,333.33	3.97%	2.33%	报告期借款增加
合同负债	48,739,231.61	1.51%	41,528,259.58	1.27%	0.24%	未发生重大变动，主要是预收货款增加
交易性金融资产	603,028,921.16	18.73%	179,807,224.00	5.48%	13.25%	报告期购买理财产品增加及公允价值变动所致
应收款项融资	1,238,871.12	0.04%	3,044,430.00	0.09%	-0.05%	报告期银行承兑汇票减少
预付款项	53,556,822.74	1.66%	25,537,015.13	0.78%	0.88%	报告期预付材料采购增加
其他流动资产	96,106,773.73	2.98%	142,764,945.46	4.35%	-1.37%	主要是报告期定期存款减少
其他非流动金融资产	93,887,163.67	2.92%	50,914,508.70	1.55%	1.37%	主要是报告期权益投资增加
其他非流动资产	35,541,568.70	1.10%	21,741,745.68	0.66%	0.44%	报告期预付工程项目及固定资产等款项增加
应付票据	35,750,000.00	1.11%	17,800,000.00	0.54%	0.57%	报告期银行承兑汇票结算增加
应付职工薪酬	23,793,148.28	0.74%	39,433,054.48	1.20%	-0.46%	主要是上年计提的绩效薪酬报告期完成支付
应交税费	6,349,408.20	0.20%	16,259,874.26	0.50%	-0.30%	主要是增值税纳税周期影响及报告期利润下降导致的应交所得税减少
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	0.28%	69,961,577.77	2.13%	-1.85%	报告期偿还借款

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	179,807,224.00	-6,778,302.84	25,421,394.46		520,000,000.00	90,000,000.00		603,028,921.16
5.其他非流动金融资产	50,914,508.70	2,972,654.97	28,887,163.67		40,000,000.00			93,887,163.67
金融资产小计	230,721,732.70	-3,805,647.87	54,308,558.13		560,000,000.00	90,000,000.00		696,916,084.83
上述合计	230,721,732.70	-3,805,647.87	54,308,558.13		560,000,000.00	90,000,000.00		696,916,084.83
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

金额单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,669,370.34	12,669,370.34	限制使用	申请银行保函、银行承兑汇票的保证金及与客户开立的共管账户	6,352,251.27	6,352,251.27	限制使用	申请银行保函的保证金及与客户开立的共管账户

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
81,847,807.06	15,493,386.77	428.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
共青城智富二号创业投资合伙企业（有限合伙）	专项投资于陶世智能科技（深圳）有限公司	新设	10,000,000.00	11.45%	自有资金	海川聚义投资管理（北京）有限公司及其他有限合伙人	6年，可视合伙企业具体情况延长基金运作期限	股权投资类基金	投资基金已完成备案			否	2026年05月15日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与专业投资机构共同投资的公告》（公告编号：2026-031）
杭州具身智能创业投资合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等	新设	30,000,000.00	13.33%	自有资金	上海敦鸿资产管理有限公司及其他有限合伙人	6年，可视合伙企业具体情况延长基金运作期限	其他类基金	投资基金已完成备案			否		
“SANCHUAN TECHNOLOGY” MAS’ULIYATI CHEKLANGAN JAMIYAT XORIJIY KORXONA（三川科技有限责任公司）	仪器仪表制造	新设	2,047,200.00	100%	自有资金	三川智慧科技股份有限公司	长期	水表制造、销售和智慧水务业务	该公司已在境外设立完成，尚在建设中			否	2025年12月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于对外投资设立境外全资子公司的公告》（公告编号：2025-053）
合计	--	--	42,047,200.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为 固定资 产投资	投资项 目涉及 行业	本报告期投入 金额	截至报告期末累 计实际投入金额	资金来 源	项目进 度	预计收 益	截止报 告期末 累计实 现的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披露日 期（如 有）	披露索引（如有）
年产 500 万只水表智能工厂建设项目	自建	是	仪器仪表制造	398,477.88	125,768,562.04	自有资金				因项目集成标准较高，整体运行尚未达到设计要求，正运行攻关完善	2022 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于投资年产 500 万只水表智能工厂建设项目的公告》（2022-036）
年产 3000 吨稀土氧化物二次资源综合利用技术改造项目	自建	是	稀土资源回收利用	1,919,535.99	34,901,010.10	自有资金和银行贷款				受技术验证等影响，项目建设放缓	2022 年 11 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于控股子公司实施“年产 3000 吨稀土氧化物稀土二次资源综合利用技术改造项目”的公告》（2022-067）
合计	--	--	--	2,318,013.87	160,669,572.14	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变	报告期内购入金 额	报告期内售出 金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	----------------	------------------	--------------	--------------	--------	------	------	------

			动						
其他	40,000,000.00	7,632,888.76	7,880,888.76	520,000,000.00	90,000,000.00	7,937,218.31		477,880,888.76	自有资金
合计	40,000,000.00	7,632,888.76	7,880,888.76	520,000,000.00	90,000,000.00	7,937,218.31	0.00	477,880,888.76	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R2	3,000	0
券商理财产品	R2	3,000	0
券商理财产品	R3	41,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
鹰潭市龙虎山景区龙兴国有资产运营管理（集团）有限公司	鹰潭市景川水务有限公司 57.7634%股权	2026 年 06 月 11 日	369.37	23.16	出售事项对公司业务连续性、管理层稳定性及对报告期财务状况和经营成果不构成重大影响	-0.41%	以资产评估为依据，双方协商定价	否	无关联关系	是	是	2026 年 06 月 03 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn / 《关于转让控股子公司景川水务的公告》
魏明	上海储睿达智慧能源科技有限公司 20%股权	2026 年 04 月 29 日	235.3	0	出售事项对公司业务连续性、管理层稳定性及对报告期财	7.20%	协议定价	否	无关联关系	是	是		

					务状况和经营成果不构成重大影响								
--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
赣州天和永磁材料有限公司	子公司	钕铁硼废料的综合回收利用	91,000,000.00	357,624,483.89	-12,158,845.09	191,545,068.14	4,828,638.07	4,966,916.16
温岭甬岭水表有限公司	子公司	水表制造销售	30,000,000.00	159,841,970.84	112,271,701.18	94,478,745.25	2,701,026.30	2,729,902.71
鹰潭市供水集团有限公司	参股公司	城市供水	66,008,800.00	390,347,987.96	183,877,655.18	36,756,887.93	7,838,857.62	6,064,324.10
中稀天马新材料科技股份有限公司	参股公司	钕铁硼废料的综合回收利用	99,039,000.00	1,848,939,302.62	903,005,930.10	2,436,816,992.07	96,976,191.69	96,946,194.12

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
“SANCHUAN TECHNOLOGY” MAS’ ULIYATI CHEKLANGAN JAMIYAT XORIJIY KORXONA	设立	截止报告期末该公司正在建设中，尚未正式生产经营
鹰潭市景川水务有限公司	转让全部股权	该公司体量较小，处置对公司整体生产经营不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、智慧水务行业

（1）技术创新风险

随着物联网、大数据、人工智能等新兴技术的深度融合，智能水表已从单一计量工具向智慧水务生态的核心节点转型，行业技术门槛持续抬升。当前技术迭代周期短，新型传感技术、边缘计算架构、低功耗广域通信协议（NB-IoT/LoRa）等创新方案不断涌现，客户需求亦从基础数据采集扩展至管网漏损分析、用户行为预测等增值服务，若公司研发投入不足或技术路线预判偏差，可能导致产品与市场需求脱节。尤其在全球头部企业加速布局 AI 驱动的水表自诊断系统、区块链数据存证等前沿领域背景下，一旦竞争对手通过颠覆性技术实现计量精度、能效比或成本结构的突破，将直接冲击现有市场格局，甚至引发技术替代风险，削弱公司长期构建的产品竞争壁垒与客户黏性。

应对措施：面对技术门槛抬升、迭代周期缩短以及客户需求深化等行业趋势，公司将多措并举积极应对。在研发端，持续加大投入，完善研发体系与组织架构，引进高精尖人才以夯实研发实力；在技术端，加强产学研合作，以水务行业智能化转型需求为导向，通过协同创新实现技术突破，推动人工智能与水务产业深度融合，构筑坚实的技术壁垒；在服务端，深化产业合作并优化服务模式，应对客户从基础数据采集向管网漏损分析、用户行为预测等增值服务扩展的需求，构建“硬件+软件+服务+数据”全链条生态的智慧水务综合服务商与数据价值运营商。

（2）市场竞争加剧风险

当前国内水表行业正面临日益严峻的市场竞争格局。行业内虽参与者众多，但普遍存在核心技术缺失的问题，多数企业被迫采取低价竞争策略以争夺有限的市场份额。特别是在传统机械水表领域，市场已趋于饱和，产品同质化现象严重，导致行业整体陷入低利润率的困境。部分中小企业为获取市场份额，通过降低材料成本和质量标准维持生存。与此同时，数字化与智能化技术的迅猛发展吸引了大量新兴科技企业乃至跨界参与者涌入市场，这些新进入者凭借技术、产品、价格及服务等多维度优势展开激烈角逐，进一步压缩了现有企业的利润空间。

应对措施：面对市场竞争加剧的风险，一方面公司将紧密跟踪物联网、大数据等前沿技术趋势，持续加大研发投入，加速从传统机械水表向智能水表及智慧水务整体解决方案服务商转型，通过提升产品的高科技含量与附加值，打破同质化低价竞争的局面；另一方面，公司将全力推进 5G 数智工厂建设，利用智能制造技术优化生产流程、严控品质与损耗，实现深度的降本增效，从而在保证质量的前提下保持价格竞争力。

（3）市场需求收缩风险

水表市场需求与房地产行业、城镇化进程、供水改造等投资密切相关。近年来，受房地产行业持续下行引发的产业链收缩效应影响，叠加地方财政资金紧张等因素，水务项目的投资能力和意愿受到明显制约。尽管国家层面水利建设投资总规模依然庞大，但资金主要流向大型水源工程和骨干管网等“大动脉”建设，而作为终端计量设备的表计，在整体投资中占比较小，导致行业需求释放明显滞缓。尽管智慧水务和节水型社会建设要求提升智能水表覆盖率，但在地方财

政吃紧的背景下，存量水表的主动更换节奏被迫放缓，智能水表渗透率的提升节奏出现阶段性放缓，可能导致需求不及预期，新增产能难以消化。

应对措施：为有效应对需求收缩的外部挑战，公司坚持“内外兼修”的策略，通过海外增量与国内存量的双重发力，实现稳健经营。一方面加速出海步伐，在全球范围内开拓增量市场以分散经营风险；另一方面紧抓智慧水务的发展契机，推动自身向“智慧水务整体解决方案优质服务商”升级，通过提升方案解决能力构建差异化竞争优势。同时，持续深耕存量市场，以技术研发优化产品性能、提升附加值，完善客户服务，通过增强客户黏性在巩固既有市场份额的基础上寻求突破。

（4）原材料价格波动风险

公司水表产品制造的主要原材料为壳体（铜、不锈钢）、电子元器件（主控芯片、SIM 模组）、锂电池、塑料、橡胶密封件等，其成本在主营业务成本中占据较高比例。倘若未来原材料市场价格持续高位运行，公司在价格高位时采购将面临库存贬值的风险，同时基于水表市场竞争激烈现状，公司实施成本转嫁至下游市场受到极大限制，可能导致原材料成本上升，进而触发整体毛利率下降的风险。

应对措施：为应对水表原材料价格波动风险，公司采取了“技术替代+采购管控+供应链优化”的综合应对策略。一是优化生产工艺并推动材料革新，采用健康环保、无二次污染的不锈钢材料替代传统黄铜材料生产表壳等配件，有效降低了对铜材的依赖并优化了原材料成本；二是构建多维度采购防控体系，动态监测原材料价格走势、订单需求与库存量，灵活调整采购计划。通过与核心供应商签订长期合同锁定价格或设定浮动区间；对无法锁价的部分，建立透明的价格联动机制与调价公式，约定价格波动超限时启动谈判，实现风险共担；三是持续拓宽采购渠道，增强议价能力，探索寄售或零库存模式，利用供应商库存实现按需调货，有效降低资金占用及财务风险，全方位保障供应链的稳定与成本可控。

（5）应收账款回收风险

水表制造业的发展与政府投资力度及基础设施建设进程密切相关。公司在涉水业务板块的主要客户为水务公司和房地产开发商。其中，水务集团作为公共事业单位，虽然资信水平较高，但其内部付款审批流程较为冗长；而房地产开发商受行业下行影响，普遍面临资金链紧张的问题。此外，部分地区财政压力加大，直接影响水务公司的资金状况，导致项目招投标延迟或支付能力下降。随着行业竞争日趋激烈，企业为获取订单往往不得不接受更加宽松的付款条件，赊销模式因而成为行业常态，进一步加重了资金占用压力。若回款管理不到位，公司或将面临部分账款延迟甚至无法收回的风险，进而对现金流稳定性、日常经营及盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司已构建全流程应收账款风险管控体系。事前防范环节，强化客户信用评估管理，优化合同结算条款，从源头降低坏账风险；事中管控环节，实行销售回款责任制，将回款时效与绩效考核深度挂钩，并引入审计介入机制，动态分析应收账款账龄，实时监控、预警并压实逾期账款催收责任；事后处置环节，完善台账管理并定期更新，针对性发送催收函，针对长账龄及难回收款项，引入外部第三方机构协同公司法务共同清收，切实提升资金回收效率，保障公司运营安全。

（6）汇率风险

公司凭借产品质量和性能方面的优势，已成为国内重要的水表出口商，业务涉及全球多个国家。由于公司对外销售主要以外币结算，其中以美元为主要结算货币，因此人民币兑美元汇率波动对公司损益存在一定影响。主要体现为自签订境外销售订单至该订单款项收汇之日，期间美元汇率贬值导致营业收入及净利润的减少，如果不能采取有效措施规避美元贬值风险，公司可能面临盈利能力受汇率波动影响的风险。

应对措施：公司在与国外客户签订合同时，力求缩短回款周期，并积极争取以人民币作为结算货币，从源头缩窄风险敞口；同时，将汇率风险管理全面纳入日常财务决策，建立常态化、系统化的管理机制，持续跟踪汇率走势，加大信息收集与分析投入，不断提升财务人员在风险识别及金融工具运用方面的专业能力。在此基础上，公司还将综合运用多种金融衍生工具与经营策略，构建多维度汇率风控体系，从而实现对汇率风险的主动、动态、闭环管理，切实保障经营成果的稳定性。

2、稀土资源回收利用行业

（1）政策与监管风险

稀土是国家战略性资源，稀土回收利用行业高度依赖政策环境，受环保政策、资源综合利用政策、进出口管制、税收优惠等影响极大。稀土回收政策（如补贴、税收优惠、环保要求）可能随国家战略调整而变化，企业在适应政策变动的过程中，可能增加运营成本和风险。稀土回收过程涉及化学处理、高温熔炼等环节，随着环保监管趋严，环保要求不断提高，企业需投入更多资金用于污染治理，否则将面临处罚风险。

应对措施：公司将密切关注国家战略规划、环保法规及税收优惠政策的调整动向，确保经营决策与宏观政策保持同步。同时，做好税务筹划与优惠资格维护工作，确保持续享受资源综合利用税收红利，避免因合规瑕疵导致政策红利中断。此外，公司通过加强技术创新优化成本结构，提升抗风险能力，减少对单一政策补贴的依赖，并主动加强与行业协会及监管部门的沟通，积极参与行业标准制定，从而在政策变动中把握主动权，有效降低运营成本与合规风险。

（2）原材料及产品价格波动风险

公司控股子公司天和永磁主要从事稀土回收利用业务，其生产经营过程中所需的主要原材料为稀土废料及熔盐渣，主要产品涵盖氧化镨钕、氧化铈、氧化铽等稀土氧化物。该业务的盈利能力与稀土产品市场价格走势密切相关。由于稀土市场受全球供需格局变化、国家产业政策调整、宏观经济周期波动等多重因素影响，价格呈现较高波动性，原材料及产成品的供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和整体盈利水平。

应对措施：为有效应对价格波动风险，公司将密切跟踪稀土市场动态，灵活调整采购策略。针对高位行情实行“少批量、多批次、控制总量”，针对低位行情实行“大批量、少批次、结构调整”，有效控制成本；深耕废料回收供应链体系，在巩固现有废料供应商合作关系的基础上，积极拓展废旧磁材、熔盐渣等多元化的废料采购渠道，保障原料来源的稳定性和议价空间；深化与上下游企业的技术协作与需求对接，依据客户对氧化镨钕、氧化铈、氧化铽等产品的差异化需求，精准匹配废料分类与预处理方案，提升产品附加值和订单确定性。

（3）环境保护风险

公司控股子公司天和永磁主营业务为稀土资源回收利用，该业务在生产过程中涉及废水、废气、废渣（含尾矿）处理以及设备运行产生的噪声等环节，客观上存在可能引发环境污染的因素。尽管目前公司生产经营未出现重大污染情况，但随着国家环保政策持续收紧、污染物排放标准不断提高，若未来公司在环保设施运维、固废处置或排放监测等方面出现疏漏，可能面临环保处罚、停产整治乃至诉讼等风险，进而对正常生产经营造成不利影响。

应对措施：近年来，公司坚定不移地走绿色低碳发展道路，加大环保设施投入与技术改造力度，积极引进先进的清洁生产工艺和污染治理技术，确保各项指标优于国家排放标准，将环保合规转化为企业的核心竞争力。同时，公司不断健全环保内控体系，强化日常监测与隐患排查，废水、废气、废渣等废物排放完全符合国家和地方现行环保法规的要求，未发生环境污染事故。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 27 日	深圳证券交易所“互动易平台”（ http://irm.cninfo.com.cn ）“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	在线投资者	年度业绩说明会网上交流	详见深交所互动易平台《投资者关系活动记录表》
2026 年 05 月 15 日	全景路演	网络平台线上交流	其他	在线投资者	投资者集体接待日网上交流	详见深交所互动易平台《投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

2025 年 8 月 26 日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过《市值管理制度》。公司将结合自身情况，以提高公司质量为基础，不断提升公司投资价值和股东回报能力，推动公司投资价值合理反映公司质量。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李旭	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 08 日	换届
金学军	独立董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	赣州天和永磁材料有限公司	江西省企业环境信息依法披露系统公开网站 http://qyhjxxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information

五、社会责任情况

公司始终坚守“以人为本、义利兼顾”的初心，将履行社会责任深度融入企业战略与日常运营，致力于实现以“共同奋斗、共同富裕、共同幸福”为内涵的“百年三川”愿景。报告期内，公司持续完善社会责任管理体系，从完善公司治理、保护股东权益、关爱员工成长、维护供应链伙伴与客户利益、践行环境保护与可持续发展、助力乡村振兴六个维度协同发力，全方位兑现对股东、客户、合作伙伴及社会公众的庄严承诺，实现企业商业价值与社会福祉的有机统一。

（一）持续完善公司治理

健全有效的公司治理架构是实现公司稳健和可持续发展的顶层保障。公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规，以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定，结合公司的具体情况，不断完善公司治理结构，确立了股东会、董事会及经营管理层的分层治理结构。同时，公司不断优化公司内部管理和控制制度，提高公司的综合治理质量，维护公司和投资者的合法权益。

（二）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露。通过网

上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，使更多的股东特别是中小股东能够参加股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

（三）职工权益保护

公司严格遵照国家相关法律法规和规章制度的要求，依法与员工签订劳动合同，按时足额缴纳医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，建立了较为完善的绩效考核体系，持续优化员工关怀体系，培育员工的认同感和归属感，促进员工与企业的共同成长。

报告期内，公司深耕产教融合，积极践行产业人才培养责任，与江西师范大学建立紧密的产学研用合作机制。双方聚焦人工智能与水务产业深度融合，通过联合技术攻关与人才共育，构建了从基础研发到产业应用的多层次人才梯队。公司通过输送优秀毕业生及研究生参与新业务运营，打通了校企人才通道，既为高校学子拓宽了职业发展空间，又为公司储备了具备扎实工程思维与创新潜质的 AI 专业后备力量，有力支撑了研发体系建设。双方致力于以协同创新打造人工智能与水务产业融合标杆，全面赋能公司“新四化”转型战略落地。

（四）供应商和客户权益保护

在供应商权益保护方面，坚持价格与质量双重考核，融合合规、ESG、运营效率与战略协同。以准入和持续合规为底线，建立涵盖工商、环保、安全、税务的资质审核与动态监督，并对知识产权、数据安全实施专项管控；通过廉洁与保密协议，明确反对商业贿赂和泄密，坚守商业道德。作为上市公司，我们将供应商的能耗、排放、废弃物及绿色材料使用纳入关键考量，推动绿色转型。运营中公司基于质量、交付、成本、服务等 KPI 量化考核与分级管理，推进采购数字化和寄售模式，降低库存占用；战略上发展本地供应商，吸纳外协厂商入驻，缩短供应链半径；并通过技术合作、联合研发、长期协议和预付资金，与核心供应商建立互信共赢，实现风险共担。

在客户权益保护方面，公司以卓越品质为基石，坚持客户利益导向，持续深化产品服务。通过获取多项国际管理体系认证，构建完善了涵盖 40 余项制度的规范化权益保障体系，夯实了合规运营基础。在流程管理层面，公司深度引入华为 LTC（线索到现金）系统，实现订单全生命周期的数字化闭环管理，将质量与安全管控深度贯穿于业务全链条；组织保障方面，品管部严守质量防线，联保中心统筹客服与联保小组职能，打造集技术培训、安装指导、主动回访于一体的综合服务矩阵，构建 24 小时快速响应机制，确保客户诉求“零时差”高效落地。公司通过供应商合规协同与客户服务深耕，将社会责任融入日常经营，致力于与伙伴共担风险、与客户共享价值，实现商业与社会福祉的统一，走高质量发展之路。

（五）环境保护与可持续发展

公司秉持“绿水青山就是金山银山”理念，将绿色发展融入战略与运营全流程。公司立足智慧水务主业，响应国家节水号召，以智能水表与物联网技术构建全流程监测体系，携手沈阳、杭州等地打造漏损管控示范项目，赋能管网降损，服务国家战略；对内践行低碳运营，通过分布式光伏实现 70%绿电代替，依托 5G 全链数智工厂推动单位产品能耗降低 20%，显著降低碳足迹，树立行业绿色制造标杆；同时压实稀土回收业务环保主体责任，严守合规底线，严控环保风险，通过优化废水处理工艺与深化隐患排查治理，确保稳定达标排放与合规运营。公司以科技创新与精细化管理，实现经济效益与生态效益的有机统一，坚定走高质量发展之路。

（六）脱贫攻坚及乡村振兴

报告期内，公司深入践行国家乡村振兴战略，积极发挥企业帮扶作用；针对乡村农产品滞销难题，公司主动实施定向采购，通过“以购代帮”的形式有效拓宽农产品销路，切实增加农户收入，以实际行动为巩固脱贫成果、推动城乡均衡发展贡献企业力量。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈久昌、周钢华、舒金澄	业绩承诺	承诺天和永磁（含合并报表的子公司）2022 年、2023 年和 2024 年实现经审计后的实际净利润分别不低于人民币 3,600 万元、4,100 万元和 4,600 万元，三年累计实际净利润不低于 12,300 万元。	2022 年 07 月 15 日	见承诺内容	触发业绩补偿和股权回购，公司选择实施业绩补偿。截止本报告期末，公司已收回天和永磁 2023 年度业绩补偿款，2024 年度业绩补偿款尚未执行到位。
首次公开发行或再融资时所作承诺	江西三川集团有限公司;李建林;李强祖;童保华;宋财华;吴雪松	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、资金占用方面承诺：不以任何方式（包括但不限于有偿拆借、无偿拆借、要求三川股份为三川集团及三川集团控制公司开具没有真实交易背景的商业承兑汇票）占用三川股份资金。 二、同业竞争方面承诺：（1）将不从事与三川股份生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购从事与三川股份有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与三川股份业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与三川股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。（2）无论是由自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与三川股份生产、经营有关的新技术、新产品，三川股份均有优先受让、生产的权利。 （3）如拟出售与三川股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，三川股份均有优先购买的权利；三川集团承诺在出售或转让有关资产或业务时给予三川股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。（4）如三川股份进一步拓展其产品和业务范围，承诺将不与三川股份拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与三川股份拓展后的产品或业务产生竞争的情形，按包括但不限于以下方式退出与三川股份的竞争：A 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C 将相竞争的资产或业务以合法方式置入三川股份；D 将相竞争的资产或业务转让给无关联的第三方；E 采取其他对维护三川股份权益有利的行动以消除同业竞争。	2010 年 03 月 16 日	见承诺内容	正在履行
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	天和永磁业绩承诺补偿事项：对于天和永磁 2024 年度的业绩补偿款，公司在 2025 年内已启动诉讼程序，目前一审判决已生效，且履行期届满，公司已依法申请强制执行。
---------------------------------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
三川智慧诉	13.07	否	调解结案	调解书确认满洲里市自来	对方已全额		未达披露标

满洲里市自来水公司买卖合同纠纷案				水公司应向公司支付货款 13.07 万元	付清款项		准
三川智慧诉天津鑫裕房屋智能制造股份有限公司合同纠纷	5.3	否	调解结案	调解书确认天津鑫裕房屋智能制造股份有限公司应向公司支付货款 5.3 万元	对方已支付完毕		未达披露标准
三川智慧诉陈久昌、周钢华、舒金澄业绩补偿一案	17,972.91	否	判决生效并进入强制执行程序	三被告应向公司连带支付业绩补偿款 17,972.91 万元，公司对质押股票享有优先受偿权。	目前质押股票待处置，执行尚在进行中		未达披露标准
祝年凤诉三川智慧劳动争议案	13.46	否	祝年凤因不服劳动争议仲裁裁决，诉至一审法院，案件正在审理过程中	待开庭审理	尚未进入执行程序		未达披露标准
王小华诉三川智慧劳动争议案	10.55	否	一审判决公司赔付 7705.06 元，王小华不服上诉	待二审法院开庭审理	尚未进入执行程序		未达披露标准
黄保刚诉三川智慧保密工资案	29.12	否	一审驳回黄保刚全部诉讼请求，黄保刚不服并提起上诉	待二审法院开庭审理	尚未进入执行程序		未达披露标准

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	联营企业	采购	水表及配件等	联营协议	按协议商定的价格	1,146.99	100.00%	3,000	否	现金	0	2026年04月17日	http://www.cninfo.com.cn/ 《关于2026年度日常关联交易预计的公告》2026-014
江西三川埃尔斯特水表有限公司	联营企业	采购	水表及配件等	联营协议	按协议商定的价格	1,204.06	100.00%	3,300	否	现金	0	2026年04月17日	同上
苏州吾爱易达物联网有限公司	联营企业	采购	模组等	市场价格	市场价格	253.31	17.11%	700	否	现金	0	2026年04月17日	同上
鹰潭市龙虎山庄旅业有限公司	联营企业	采购	招待费及福利费	市场价格	市场价格	23.55	5.07%	90	否	现金	0	2026年04月17日	同上
中旷建设集团有限公司	控股股东的子公司	采购	工程建设服务	市场价格	市场价格	6.59	100.00%		是	现金	0	2026年04月17日	同上
鹰潭市供水集团有限公司	联营企业	销售	水表、无负压设备及软件	市场价格	市场价格	50.79	0.12%	500	否	现金	0	2026年04月17日	同上
江西三川埃尔斯特水表有限公司	联营企业	销售	水表及配件等	市场价格	市场价格	288.56	0.71%	650	否	现金	0	2026年04月17日	同上
北京天川智联科技有限责任公司	联营企业	销售	水表及配件等	联营协议	按协议商定的价格	553.66	1.36%	1,500	否	现金	0	2026年04月17日	同上
山西万家寨三合智慧科技有限公司	联营企业	销售	水表及配件等	联营协议	按协议商定的价格	217.49	0.53%	1,000	否	现金	0	2026年04月17日	同上
鹰潭市龙虎山庄旅业有	控股股	销售	水费	市场价格	市场价	1.02	0.82%	10	否	现金	0	2026年	同上

限公司	东的子 公司				格							04 月 17 日	
江西川仪三川智慧水务 科技有限公司	联营企 业	销售	水表及 通讯模 块等	市场价格	市场价 格	37.25	0.09%	150	否	现金	0	2026 年 04 月 17 日	同上
甘肃水投智慧水务有限 公司	联营企 业	销售	水表及 配件等	联营协议	按协议 商定的 价格	301.79	0.74%	1,800	否	现金	0	2026 年 04 月 17 日	同上
江西三川埃尔特水表 有限公司	联营企 业	租赁	房屋建 筑物	市场价格	市场价 格	19.79	21.04%	50	否	现金	0	2026 年 04 月 17 日	同上
江西川仪三川智慧水务 科技有限公司	联营企 业	租赁	房屋建 筑物	市场价格	市场价 格	14.69	15.62%	50	否	现金	0	2026 年 04 月 17 日	同上
合计				--	--	4,119.54	--	12,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计 的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司与合作方共同出资设立了江西三川埃尔斯特水表有限公司、江西川仪三川智慧水务科技有限公司，并将公司位于三川水工产业园部分厂房租赁予其作为生产经营场所；同时公司积极与供应商开展紧密合作，将部分土地、厂房租赁给对方从事生产经营。报告期，公司出租厂房、土地取得租金收入 94.02 万元。

报告期内，为开展正常的生产经营，公司也租赁了其他公司（个人）的房屋建筑物，计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 32.72 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
赣州天和永磁材料有限公司	2025 年 04 月 19 日	20,000	2025 年 05 月 29 日	6,000	连带责任担保	无	无	自债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
赣州天和永磁材料有限公司	2025 年 04 月 19 日	20,000	2026 年 02 月 05 日	6,000	连带责任担保	无	无	自债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
赣州天和永磁材料有限公司	2025 年 04 月 19 日	20,000	2025 年 06 月 20 日	2,000	连带责任担保	无	无	自债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
赣州天和永磁材料有限公司	2025 年 04 月 19 日	20,000	2025 年 08 月 12 日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止	否	否
赣州天和永磁材料有限公司	2025 年 04 月 19 日	20,000	2025 年 03 月 31 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,000				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		7,935				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		20,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		7,935				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.07%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				7,935						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				7,935						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、天和永磁 2024 年度业绩补偿事项进展情况

2022 年 6 月，公司与交易对方陈久昌、周钢华、舒金澄签署《关于赣州天和永磁材料有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），以 21,439.57 万元人民币收购其合计持有的天和永磁 67%的股权。交易对方承诺天和永磁（含合并报表的子公司）2022 年、2023 年和 2024 年实现经审计后的实际净利润分别不低于人民币 3,600 万元、4,100 万元和 4,600 万元，三年累计实际净利润不低于 12,300 万元。在业绩承诺补偿期间，如天和永磁经具有证券从业资格的会计师事务所审计，2022 年度实现实际净利润低于承诺指标的 90%，2022 年度及 2023 年度累计实现实际净利润

未达到两年累计承诺净利润的 90%，2022 年、2023 年、2024 年三年累计实现实际净利润未达到累计承诺净利润的 100%，则应对上市公司进行业绩补偿。

因天和永磁 2022 年、2023 年、2024 年三年累计实现实际净利润-9,794.94 万元，完成累计业绩承诺指标的-79.63%。根据《股权转让协议》约定的补偿计算办法及各年度累计补偿金额之和不超过本次标的资产交易价格的规定，2024 年度业绩承诺方合计应向三川智慧支付业绩补偿款 17,972.91 万元。因部分业绩承诺方拒绝签署《业绩承诺补偿确认书》，公司遂就追索 2024 年度业绩补偿款事项向法院提起诉讼。2025 年 10 月 17 日，受案法院已就该案作出一审判决，支持了公司诉讼请求。目前一审判决已生效，且履行期届满，公司已依法申请强制执行。

2、上海储睿达股权转让事项

2026 年 3 月 18 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于转让参股公司上海储睿达股权的议案》，同意公司与自然人魏明签署《股权转让协议》，公司将所持有的上海储睿达 20%的股份，以原始出资额人民币 235.30 万元价格转让给自然人魏明，上海储睿达其他股东放弃本次股权转让的优先受让权。本次交易完成后，公司不再持有上海储睿达的股权，相关股权变更登记已办理完毕。截至报告期末，公司已收回股权转让款 35.30 万元。

3、景川水务股权转让事项

2026 年 5 月 29 日，公司 2026 年第四次总裁决策会作出《关于转让景川水务股权的决议》，同意公司将所持有的景川水务 57.7634%的股权，以评估价人民币 3,693,672.92 元（大写：叁佰陆拾玖万叁仟陆佰柒拾贰元玖角贰分），转让给鹰潭市龙虎山景区龙兴国有资产运营管理（集团）有限公司。本次交易完成后，公司不再持有景川水务的股权，相关股权变更登记已办理完毕。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于转让控股子公司景川水务股权的公告》。截至报告期末，公司已收回股权转让款 3,324,305.62 元。

4、受让天和永磁 16.8132%股权事项

2026 年 4 月 27 日，公司与中国南方稀土集团有限公司（以下简称“南方稀土”）签署《产权交易合同》，受让其持有的天和永磁 16.8132%股权。该股权转让系通过北京产权交易所公开挂牌程序实施，经网络竞价方式确定交易条件。公司作为天和永磁原股东，依法行使优先购买权，以人民币 280 万元的价格竞得该部分股权。本次交易完成后，公司对天和永磁的持股比例增至 83.8118%。截至 2026 年 6 月 30 日，相关股权变更登记手续已全部办理完毕。

5、与专业机构共同投资设立产业基金事项

（1）2026 年 3 月 18 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于与专业投资机构共同投资产业基金的议案》，同意公司与专业投资机构上海敦鸿资产管理有限公司及其他有限合伙人共同投资设立杭州具身智能创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”或“基金”）。合伙企业的目标募集资金总额为人民币 10 亿元，首关规模为人民币 3.15 亿元，其中公司作为有限合伙人（LP）以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元，占合伙企业目标规模的 3%。该合伙基金专注于新兴产业、前沿科技赛道相关产业链中关键节点和细分市场龙头企业，主要采取“股权投资”的投资方式进行投资。该合伙企业已于 2026 年 5 月 14 日在中国证券投资基金业协会完成备案手续，取得《私募投资基金备案证明》。

（2）2026 年 5 月 14 日，公司第八届董事会第一次会议审议通过《关于与专业投资机构共同投资的议案》，同意公司与专业投资机构海川聚义投资管理（北京）有限公司及其他有限合伙人共同投资设立共青城智富二号创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”或“合伙基金”）。合伙企业的目标募集资金总额为人民币 8,000 万元，首关规模为人民币 2,000 万元，其中公司作为有限合伙人（LP）以自有资金认缴出资人民币 1,000 万元，占合伙企业目标规模的 12.5%。该合伙基金专项投资于陶世智能科技（深圳）有限公司，用于其主营业务减速机生产、销售及精密五金件加工。该合伙基金已于 2026 年 6 月 23 日在中国证券投资基金业协会完成备案手续，取得《私募投资基金备案证明》。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于与专业投资机构共同投资的公告》和 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于合伙基金完成备案的进展公告》。

6、设立境外全资子公司事项

2025 年 12 月 26 日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过《关于在境外设立全资子公司的议案》，决定在乌兹别克斯坦投资设立全资子公司“三川科技有限责任公司”，主营水表制造、销售及智慧水务业务。2026 年 4 月 16 日，该境外全资子公司已完成注册登记，注册登记证号为“3197370”，名称为““SANCHUAN TECHNOLOGY” MAS’ULIYATI

CHEKLANGAN JAMIYAT XORIJIY KORXONA”（中文名：三川科技有限责任公司），住所为“安集延州，霍德巴德区，XIDIRSHA 社区，MUNDUZ 街道，117 号”。截至报告期末，该境外全资子公司已基本完成厂房建设、厂区绿化、员工招聘、主要设备安装等工作，目前正处于设备调试阶段，预计 2026 年 8 月底试产。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,933,947	4.03%	0	0	0	-7,811,034	-7,811,034	34,122,913	3.28%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	41,933,947	4.03%	0	0	0	-7,811,034	-7,811,034	34,122,913	3.28%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	41,933,947	4.03%	0	0	0	-7,811,034	-7,811,034	34,122,913	3.28%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	998,099,315	95.97%	0	0	0	7,811,034	7,811,034	1,005,910,349	96.72%
1、人民币普通股	998,099,315	95.97%	0	0	0	7,811,034	7,811,034	1,005,910,349	96.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,040,033,262	100.00%	0	0	0	0	0	1,040,033,262	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

原监事会主席童保华先生因监事会改革离任满六个月，解锁 7,811,034 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
童为民	144,007	0	0	144,007	高管锁定	根据相关规定
童保华	31,244,133	7,811,034	0	23,433,099	监事会改革离任高管锁定	2026 年 10 月 20 日
宋财华	2,046,160	0	0	2,046,160	高管锁定	根据相关规定
倪国强	139,207	0	0	139,207	高管锁定	根据相关规定
李强祖	4,872,940	0	0	4,872,940	高管锁定	根据相关规定
李建林	3,487,500	0	0	3,487,500	高管锁定	根据相关规定
合计	41,933,947	7,811,034	0	34,122,913	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		62,090		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
江西三川集团有限公司	境内非国有法人	34.35%	357,240,295.00	0.00	0.00	357,240,295.00	不适用		0		

司								
童保华	境内自然人	3.00%	31,244,133.00	0.00	23,433,099.00	7,811,034.00	不适用	0
周钢华	境内自然人	2.13%	22,171,064.00	0.00	0.00	22,171,064.00	冻结	22,171,064.00
夏崇云	境内自然人	0.90%	9,400,000.00	-1,100,000.00	0.00	9,400,000.00	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.67%	6,978,400.00	-1,018,500.00	0.00	6,978,400.00	不适用	0
李强祖	境内自然人	0.62%	6,497,253.00	0.00	4,872,940.00	1,624,313.00	不适用	0
余礼庆	境内自然人	0.53%	5,486,000.00	2,593,200.00	0.00	5,486,000.00	不适用	0
李建林	境内自然人	0.45%	4,650,000.00	0.00	3,487,500.00	1,162,500.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.39%	4,040,605.00	863,417.00	0.00	4,040,605.00	不适用	0
刘少俊	境内自然人	0.34%	3,538,620.00	0.00	0.00	3,538,620.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，李强祖系江西三川集团有限公司实际控制人李建林之子，李建林、李强祖与三川集团为一致行动人，除此之外公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
江西三川集团有限公司		357,240,295.00				人民币普通股		357,240,295.00
周钢华		22,171,064.00				人民币普通股		22,171,064.00
夏崇云		9,400,000.00				人民币普通股		9,400,000.00
童保华		7,811,034.00				人民币普通股		7,811,034.00
中国建设银行股份		6,978,400.00				人民币普通股		6,978,400.00

有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金			
余礼庆	5,486,000.00	人民币普通股	5,486,000.00
香港中央结算有限公司	4,040,605.00	人民币普通股	4,040,605.00
刘少俊	3,538,620.00	人民币普通股	3,538,620.00
管红峰	3,185,100.00	人民币普通股	3,185,100.00
张秀明	2,962,400.00	人民币普通股	2,962,400.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。同时，未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，股东夏崇云除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,400,000 股，实际合计持有 9,400,000 股；余礼庆通过普通证券账户持有 319,200 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,166,800 股，实际合计持有 5,486,000 股；刘少俊通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,538,620 股，实际合计持有 3,538,620 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
宋财华	董事、副总经理	现任	2,728,213	0	682,000	2,046,213	0	0	0
合计	--	--	2,728,213	0	682,000	2,046,213	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：三川智慧科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,059,930.71	743,657,495.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	603,028,921.16	179,807,224.00
衍生金融资产		
应收票据	0.00	243,710.67
应收账款	660,964,889.14	667,695,404.89
应收款项融资	1,238,871.12	3,044,430.00
预付款项	53,556,822.74	25,537,015.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,107,184.25	34,934,542.58
其中：应收利息		
应收股利	951,240.52	951,240.52
买入返售金融资产		
存货	481,873,478.53	408,898,125.91
其中：数据资源		
合同资产	25,347,151.59	20,255,812.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,106,773.73	142,764,945.46
流动资产合计	2,107,284,022.97	2,226,838,706.50
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	505,888,917.01	493,635,395.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	93,887,163.67	50,914,508.70
投资性房地产	33,331,164.83	34,428,708.47
固定资产	253,636,554.84	265,808,575.67
在建工程	41,488,305.93	38,642,206.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,608,544.18	55,203,481.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	59,060,348.36	59,060,348.36
长期待摊费用	2,687,970.76	2,874,893.75
递延所得税资产	33,918,148.19	30,316,519.16
其他非流动资产	35,541,568.70	21,741,745.68
非流动资产合计	1,113,048,686.47	1,052,626,383.07
资产总计	3,220,332,709.44	3,279,465,089.57
流动负债：		
短期借款	202,912,000.00	130,058,333.33
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	35,750,000.00	17,800,000.00
应付账款	174,513,506.13	198,878,522.14
预收款项		
合同负债	48,739,231.61	41,528,259.58
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	23,793,148.28	39,433,054.48
应交税费	6,349,408.20	16,259,874.26
其他应付款	10,117,172.19	10,173,494.24
其中：应付利息	74,439.37	
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	9,000,000.00	69,961,577.77
其他流动负债	4,235,158.10	3,831,406.15
流动负债合计	515,409,624.51	527,924,521.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,809,579.17	19,161,597.50
递延所得税负债	25,634,435.56	26,368,622.99
其他非流动负债	4,129,200.00	4,129,200.00
非流动负债合计	48,573,214.73	49,659,420.49
负债合计	563,982,839.24	577,583,942.44
所有者权益：		
股本	1,040,033,262.00	1,040,033,262.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,074,239.32	71,573,721.86
减：库存股		
其他综合收益	-6,130.05	
专项储备	21,021,947.89	19,303,624.90
盈余公积	231,798,236.30	231,798,236.30
一般风险准备		
未分配利润	1,224,385,174.29	1,251,311,592.94
归属于母公司所有者权益合计	2,582,306,729.75	2,614,020,438.00
少数股东权益	74,043,140.45	87,860,709.13
所有者权益合计	2,656,349,870.20	2,701,881,147.13
负债和所有者权益总计	3,220,332,709.44	3,279,465,089.57

法定代表人：李建林 主管会计工作负责人：童为民 会计机构负责人：刘建华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,665,318.51	651,799,489.80
交易性金融资产	603,028,921.16	179,807,224.00

衍生金融资产		
应收票据		53,710.67
应收账款	613,864,812.13	605,627,874.75
应收款项融资	700,000.00	3,044,430.00
预付款项	3,722,294.66	585,289.17
其他应收款	300,711,086.05	114,169,248.20
其中：应收利息		
应收股利	951,240.52	951,240.52
存货	184,075,641.26	149,799,190.66
其中：数据资源		
合同资产	24,433,192.58	19,545,012.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,639,693.06	88,208,158.91
流动资产合计	1,843,840,959.41	1,812,639,628.39
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	895,922,322.08	883,321,600.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	83,887,163.67	40,914,508.70
投资性房地产	33,075,496.36	34,319,049.52
固定资产	162,467,873.71	168,813,417.95
在建工程	34,746,979.29	34,348,501.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,191,653.56	25,146,807.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	669,572.24	842,404.22
递延所得税资产	29,777,595.59	25,643,604.62
其他非流动资产	29,258,907.45	13,289,340.28
非流动资产合计	1,293,997,563.95	1,226,639,235.29
资产总计	3,137,838,523.36	3,039,278,863.68
流动负债：		
短期借款	132,562,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	28,830,000.00	17,800,000.00
应付账款	137,488,621.58	151,966,573.07
预收款项		
合同负债	24,552,655.27	22,307,100.36
应付职工薪酬	14,397,639.89	20,945,666.35
应交税费	1,225,509.74	12,326,998.88
其他应付款	7,525,234.76	8,765,545.54
其中：应付利息	74,439.37	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,191,845.18	2,816,100.39
流动负债合计	349,773,506.42	236,927,984.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,165,196.67	18,483,000.00
递延所得税负债	24,287,412.72	24,858,259.91
其他非流动负债	4,129,200.00	4,129,200.00
非流动负债合计	46,581,809.39	47,470,459.91
负债合计	396,355,315.81	284,398,444.50
所有者权益：		
股本	1,040,033,262.00	1,040,033,262.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	203,392,623.15	203,392,623.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,460,605.31	9,827,747.31
盈余公积	231,246,529.30	231,246,529.30
未分配利润	1,257,350,187.79	1,270,380,257.42
所有者权益合计	2,741,483,207.55	2,754,880,419.18
负债和所有者权益总计	3,137,838,523.36	3,039,278,863.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	715,417,269.26	490,053,423.02
其中：营业收入	715,417,269.26	490,053,423.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	710,945,890.85	464,636,613.53
其中：营业成本	602,080,139.42	358,026,763.27
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	5,417,648.39	4,924,665.76
销售费用	43,589,238.25	44,447,506.87
管理费用	32,252,603.28	32,975,146.20
研发费用	24,408,826.13	22,367,354.45
财务费用	3,197,435.38	1,895,176.98
其中：利息费用	1,702,676.89	2,657,771.56
利息收入	228,323.08	600,114.26
加：其他收益	12,089,259.71	14,854,167.91
投资收益（损失以“—”号填列）	23,071,397.60	2,204,258.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,436,984.32	1,273,429.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,681,131.32	21,540,389.98
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,530,984.85	-10,307,258.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-525,077.81	874,653.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-18,983.71	133,394.12
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,875,858.03	54,716,415.54
加：营业外收入	18,523.47	70,531.39
减：营业外支出	579,423.52	251,539.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,314,957.98	54,535,407.02
减：所得税费用	-459,952.07	8,795,350.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	27,774,910.05	45,740,056.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,774,910.05	45,740,056.36
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	25,075,244.45	44,920,204.82

2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,699,665.60	819,851.54
六、其他综合收益的税后净额	-6,130.05	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,130.05	
（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	-6,130.05	
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	-6,130.05	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,768,780.00	45,740,056.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,069,114.40	44,920,204.82
归属于少数股东的综合收益总额	2,699,665.60	819,851.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0241	0.0432
（二）稀释每股收益	0.0241	0.0432

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

法定代表人：李建林 主管会计工作负责人：童为民 会计机构负责人：刘建华

4、母公司利润表

单位：元		
项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	342,793,900.25	319,601,419.67
减：营业成本	267,961,854.09	218,788,613.68
税金及附加	2,797,836.03	3,433,918.79
销售费用	39,629,445.37	39,213,463.10
管理费用	15,686,572.33	17,102,100.37
研发费用	16,601,559.23	14,351,281.55
财务费用	-2,460,102.56	-3,572,098.34
其中：利息费用	318,120.92	
利息收入	3,116,514.03	3,630,484.73
加：其他收益	9,804,719.19	14,138,555.81
投资收益（损失以“—”号填列）	40,428,482.67	2,150,460.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,436,984.32	1,273,429.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,681,131.32	21,540,389.98
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,104,505.34	-12,355,219.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-971,683.78	-697,407.78

资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,309.73	-34,501.01
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	39,057,926.91	55,026,418.10
加：营业外收入		
减：营业外支出	557,223.18	90,520.26
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,500,703.73	54,935,897.84
减：所得税费用	-470,889.74	7,017,110.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	38,971,593.47	47,918,786.87
（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	38,971,593.47	47,918,786.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	779,138,032.86	502,498,721.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,349,035.09	21,902,241.77
收到其他与经营活动有关的现金	160,873,766.11	85,986,601.77
经营活动现金流入小计	958,360,834.06	610,387,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金	710,615,695.43	424,270,442.27
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	94,244,875.98	87,987,696.93
支付的各项税费	39,334,591.46	36,498,686.36
支付其他与经营活动有关的现金	208,188,901.55	130,436,081.93
经营活动现金流出小计	1,052,384,064.42	679,192,907.49
经营活动产生的现金流量净额	-94,023,230.36	-68,805,342.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,353,000.00	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金	8,489,409.32	17,931,430.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,600.00	11,293.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,292,326.11	
收到其他与投资活动有关的现金	54,500,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计	154,643,335.43	154,442,723.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,000,607.06	14,943,386.77
投资支付的现金	560,000,000.00	356,500,000.00
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	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	603,000,607.06	371,443,386.77
投资活动产生的现金流量净额	-448,357,271.63	-217,000,663.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	192,562,000.00	179,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	192,562,000.00	179,500,000.00
偿还债务支付的现金	180,550,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,999,811.72	33,839,143.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,800,000.00	2,578,207.87
筹资活动现金流出小计	253,349,811.72	36,467,351.54
筹资活动产生的现金流量净额	-60,787,811.72	143,032,648.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-746,370.33	725,847.49
五、现金及现金等价物净增加额	-603,914,684.04	-142,047,510.42
加：期初现金及现金等价物余额	737,305,244.41	406,717,694.98
六、期末现金及现金等价物余额	133,390,560.37	264,670,184.56

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	356,150,310.07	301,478,533.46
收到的税费返还	8,982,326.76	8,297,535.84
收到其他与经营活动有关的现金	17,353,606.01	18,473,737.73
经营活动现金流入小计	382,486,242.84	328,249,807.03
购买商品、接受劳务支付的现金	299,571,086.16	204,880,691.76
支付给职工以及为职工支付的现金	48,492,617.50	44,542,032.50

支付的各项税费	25,159,044.65	24,347,212.88
支付其他与经营活动有关的现金	64,218,543.24	51,314,720.75
经营活动现金流出小计	437,441,291.55	325,084,657.89
经营活动产生的现金流量净额	-54,955,048.71	3,165,149.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,353,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,153,709.32	17,794,930.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,324,305.62	
收到其他与投资活动有关的现金	148,000,000.00	255,000,000.00
投资活动现金流入小计	268,837,014.94	292,801,930.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,791,168.12	15,544,632.74
投资支付的现金	565,347,200.00	350,550,000.00
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	277,562,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	872,700,368.12	386,094,632.74
投资活动产生的现金流量净额	-603,863,353.18	-93,292,702.48
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	132,562,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	132,562,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,245,344.65	31,200,997.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	52,245,344.65	31,200,997.86
筹资活动产生的现金流量净额	80,316,655.35	-31,200,997.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,494.95	2,916.25
五、现金及现金等价物净增加额	-578,533,241.49	-121,325,634.95
加：期初现金及现金等价物余额	645,625,637.44	306,257,058.60
六、期末现金及现金等价物余额	67,092,395.95	184,931,423.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,040,033,262.00				71,573,721.86			19,303,624.90	231,798,236.30		1,251,311,592.94		2,614,020,438.00	87,860,709.13	2,701,881,147.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,040,033,262.00				71,573,721.86			19,303,624.90	231,798,236.30		1,251,311,592.94		2,614,020,438.00	87,860,709.13	2,701,881,147.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,499,482.54		-6,130.05	1,718,322.99			-26,926,418.65		-31,713,708.25	-13,817,568.68	-45,531,276.93
（一）综合收益总额							-6,130.05				25,075,244.45		25,069,114.40	2,699,665.60	27,768,780.00
（二）所有者投入和减少资本					-6,499,482.54								-6,499,482.54	923,515.94	-5,575,966.60
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-6,499,482.54								-6,499,482.54	923,515.94	-5,575,966.60
（三）利润分配											-52,001,663.10		-52,001,663.10	-16,250,000.00	-68,251,663.10
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-52,001,663.10		-52,001,663.10	-16,250,000.00	-68,251,663.10

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							63,131.39					63,131.39	464,441.38	527,572.77	
1. 本期提取							717,421.05					717,421.05	606,886.17	1,324,307.22	
2. 本期使用							654,289.66					654,289.66	142,444.79	796,734.45	
（六）其他							1,655,191.60					1,655,191.60	-1,655,191.60		
四、本期期末余额	1,040,033,262.00				65,074,239.32		6,130.05	21,021,947.89	231,798,236.30		1,224,385,174.29	2,582,306,729.75	74,043,140.45	2,656,349,870.20	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,040,033,262.00				71,074,495.98			18,705,689.18	217,543,123.59		1,154,691,931.96		2,502,048,502.71	80,546,336.91	2,582,594,839.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余	1,040,033,262.00				71,074,495.98			18,705,689.18	217,543,123.59		1,154,691,931.96		2,502,048,502.71	80,546,336.91	2,582,594,839.62

额															
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					198,906.59			99,571.38			13,719,206.96		14,017,684.93	-1,467,316.67	12,550,368.26
（一）综合收益总额											44,920,204.82		44,920,204.82	819,851.54	45,740,056.36
（二）所有者投入和减少资本					198,906.59								198,906.59	191,106.33	390,012.92
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					198,906.59								198,906.59	191,106.33	390,012.92
4．其他															
（三）利润分配											-31,200,997.86		-31,200,997.86		-31,200,997.86
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-31,200,997.86		-31,200,997.86		-31,200,997.86
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								99,571.38					99,571.38	99,933.33	199,504.71

1. 本期提取							410,206.69					410,206.69	218,469.86	628,676.55
2. 本期使用							310,635.31					310,635.31	118,536.53	429,171.84
（六）其他													-2,578,207.87	-2,578,207.87
四、本期期末余额	1,040,033,262.00				71,273,402.57		18,805,260.56	217,543,123.59		1,168,411,138.92		2,516,066,187.64	79,079,020.24	2,595,145,207.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,040,033,262.00				203,392,623.15			9,827,747.31	231,246,529.30	1,270,380,257.42		2,754,880,419.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,040,033,262.00				203,392,623.15			9,827,747.31	231,246,529.30	1,270,380,257.42		2,754,880,419.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-367,142.00		-13,030,069.63		-13,397,211.63
（一）综合收益总额										38,971,593.47		38,971,593.47
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-52,001,663.10		-52,001,663.10
1．提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-52,001,663.10		-52,001,663.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-367,142.00				-367,142.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								367,142.00				367,142.00
（六）其他												
四、本期期末余额	1,040,033,262.00				203,392,623.15			9,460,605.31	231,246,529.30	1,257,350,187.79		2,741,483,207.55

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,040,033,262.00				203,237,741.12			9,995,723.55	216,991,416.59	1,173,285,240.87		2,643,543,384.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,040,033,262.00				203,237,741.12			9,995,723.55	216,991,416.59	1,173,285,240.87		2,643,543,384.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填								12,531.65		16,717,789.01		16,730,320.66

列)												
（一）综合收益总额										47,918,786.87		47,918,786.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-31,200,997.86		-31,200,997.86
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-31,200,997.86		-31,200,997.86
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								12,531.65				12,531.65
1．本期提取								82,501.89				82,501.89
2．本期使用								69,970.24				69,970.24
（六）其他												
四、本期期末余额	1,040,033,262.00				203,237,741.12			10,008,255.20	216,991,416.59	1,190,003,029.88		2,660,273,704.79

三、公司基本情况

三川智慧科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持江西省鹰潭市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360600759986995D 的营业执照。

公司注册地址：江西省鹰潭高新区龙岗片区三川水工产业园；

公司总部注册地址：江西省鹰潭高新区龙岗片区三川水工产业园；

公司办公地址：江西省鹰潭高新区龙岗片区三川水工产业园；

企业法定代表人：李建林；

公司注册资本：1,040,033,262.00 元。

1、公司主要业务及产品

本公司的主营业务为智慧水务和稀土资源回收利用，主要产品包括各类水表、智慧水务管理软件和系统以及稀土氧化物等。

2、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是江西三川集团有限公司，持有本公司 34.35%股份。公司的实际控制人是李建林及李强祖父子。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事智慧水务和稀土资源回收利用等业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从开始投资起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。 本公司子公司“SANCHUAN TECHNOLOGY” MCHJ XK（三川科技有限责任公司）在乌兹别克斯坦设立，以该国法定货币苏姆为记账本位币，除此之外本公司其他子公司均以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占资产总额的 1%（含）以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于人民币 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	账龄超过 1 年的单项预付款项余额占预付款项总额的 10%（含）以上且金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程余额占合并报表资产总额的 1%（含）以上
重要的账龄超过 1 年应付账款	账龄超过 1 年的单项应付账款余额占应付账款总额的 10%（含）以上且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年其他应付款	账龄超过 1 年的单项其他应付款余额占其他应付款总额的 10%（含）以上且金额超过 500 万元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%（含）以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%（含）以上
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占合并报表营业收入的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%（含）以上且绝对金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入或流出总额的 10%（含）以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、（七）、3），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（十七）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他

综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照全年平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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，当且仅当本公司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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入。

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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。除非由本公司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，本公司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。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，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收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- ②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与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) 之和。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人类型等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- ④本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）、6“金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合		

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收票据的账龄自应收票据确认之日起计算。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）、6“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他客户组合	公司将除合并范围内公司以外的客户划分为其他客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

组合名称	应收账款预期信用损失准备率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	100%
5 年以上	100%

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款的账龄自应收账款确认之日起计算。

13、应收款项融资

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）、6“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他客户组合	公司将除合并范围内公司以外的客户划分为其他客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

组合名称	其他应收款预期信用损失准备率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	100%
5 年以上	100%

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：其他应收款的账龄自其他应收款确认之日起计算。

15、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）、6“金融工具减值”

16、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等七大类。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、合同履约成本的计价方法

合同履约成本是指与合同直接相关的成本包括直接人工、直接材料、制造费用、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，于发生时按实际成本计量。但下列支出发生时，将其计入当期损益：一是管理费用，除非这些费用由客户承担；二是非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；三是与履约义务中已履行（包括已全部履行或部分履行）部分相关的支出，即该支出与公司过去的履约活动相关；四是无法在尚未履行的与已履行（或已部分履行）的履约义务之部区分的相关支出。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度

采用定期盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融资产核算，其会计政策详见本附注五、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

并的，应分析是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分析是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（七）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权

采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注（二十三）长期资产减值”。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、（二十三）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
光伏发电设备	年限平均法	20	5.00	4.75
供水管网	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注（二十三）

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销、其他相关费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法：

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	土地使用证登记的年限	直线法
软件	10 年	预期经济利益年限	直线法
其他	合同约定年限	合同约定年限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有专利、商标，在可预见的将来该专利、商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，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。

2、具体方法

（1）公司主要业务的收入确认方法

智能水表销售：

公司智能水表销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，于客户取得商品控制权时确认收入。国内销售区分是否承担安装责任：无需安装的产品于商品发出并经客户签收或质量检验合格（取得签收单或验收单等控制权转移凭据）时确认收入；需安装的产品于完成安装并经客户验收时确认收入。出口销售于完成海关报关手续、取得商品控制权转移凭据且判断相关货款很可能收回时确认收入。

稀土氧化物销售：

公司稀土氧化物销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，于商品发出、客户签收或检验合格并取得商品控制权转移凭据、判断相关货款很可能收回时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

30、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1、履行合同发生的成本

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

2、取得合同发生的增量成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 承租人会计处理

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；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)；发生的初始直接费用；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。

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

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；增加的对价与租赁范围扩大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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注（十）“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、（十八）。

2、回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	销项税按应税销售收入的 13%、9%、6%计缴。供水业务按简易征收，征收率为 3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
三川智慧科技股份有限公司、温岭甬岭水表有限公司、江西三川科技有限公司、杭州三川国德物联网科技有限公司	15%
赣州天和永磁材料有限公司、赣州中顺新材料有限公司、山东三川水表有限公司、上海三川金融信息服务有限公司、鹰潭市景川水务有限公司、三川智慧水务研究院（杭州）有限公司、赣州三川稀土有限责任公司、赣州川宇国际贸易有限公司、东莞三川智慧水务有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

本公司于 2014 年 7 月 29 日获得鹰潭市经济技术开发区国家税务局的《增值税税收优惠资格确认表》，确认公司获得软件产品增值税退税资格。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011 年]100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司子公司杭州三川国德物联网科技有限公司为浙江省工业和信息化委员会认定的软件企业（证书编号浙 R—2008—0068），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011 年]100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2022 年 3 月 1 日起根据财政部税务总局公告 2021 年第 40 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 版）》，本公司子公司赣州天和永磁材料有限公司生产产品原料为钕铁硼废料，此原料属于财税[2021]40 号文件中所列

综合利用的资源名称第 3.6 项---稀土产品加工废料及废弃稀土产品及拆解物项目，按已交纳该类增值税金额 30%部分进行即征即退。

2、企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 22 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202336000932，有效期 3 年），公司自 2023 年 11 月 22 日起至 2026 年 11 月 22 日按 15%税率征收企业所得税。

本公司子公司江西三川科技有限公司于 2023 年 11 月 22 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202336000414，有效期 3 年），公司自 2023 年 11 月 22 日起至 2026 年 11 月 22 日按 15%税率征收企业所得税。

本公司子公司温岭甬岭水表有限公司于 2023 年 12 月 8 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202333003952，有效期 3 年），公司自 2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 8 日按 15%税率征收企业所得税。

本公司子公司杭州三川国德物联网科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202333007337，有效期 3 年），公司自 2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 8 日按 15%税率征收企业所得税。

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）的相关规定，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。本公司子公司报告期如有符合条件的按规定计算缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告，财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。本公司子公司赣州天和永磁材料有限公司 2026 年度按上述规定计算缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	133,390,560.37	737,305,244.41
其他货币资金	12,669,370.34	6,352,251.27
合计	146,059,930.71	743,657,495.68
其中：存放在境外的款项总额	1,469,398.21	

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	603,028,921.16	179,807,224.00
其中：		
理财产品（注1）	477,880,888.76	40,248,000.00
天和永磁股权转让或有对价（注2）	125,148,032.40	139,559,224.00
其中：		
合计	603,028,921.16	179,807,224.00

其他说明：

注1：理财产品为本公司购买的券商及银行发行的理财产品，报告期末理财产品净值 477,880,888.76 元；
注2：本公司于 2022 年度收购赣州天和永磁材料有限公司（以下简称“天和永磁”）67.00%的股权，根据与交易对方签订的股权转让协议，交易对方承诺天和永磁（含合并报表的子公司）2022 年、2023 年和 2024 年实现经审计后的实际净利润分别不低于人民币 3,600 万元、4,100 万元和 4,600 万元，三年累计实际净利润不低于 12,300 万元。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于赣州天和永磁材料有限公司业绩承诺完成情况的专项审核报告》，天和永磁 2022 年至 2024 年累计实现实际净利润未达到累计承诺净利润的 100%，触发股权转让协议约定的补偿条款。本公司根据天和永磁 2022 年至 2024 年业绩承诺完成情况，并根据交易对方的信用风险及偿付能力、偿付意愿等因素，确认收购天和永磁股权转让或有对价 125,148,032.40 元。

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	
商业承兑票据	0.00	243,710.67
合计	0.00	243,710.67

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00					
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00	256,537.55	100.00%	12,826.88	5.00%	243,710.67
其中：										
商业承兑汇票组合	0.00		0.00		0.00	256,537.55	100.00%	12,826.88	5.00%	243,710.67
合计	0.00		0.00		0.00	256,537.55	100.00%	12,826.88	5.00%	243,710.67

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	12,826.88		12,826.88			
合计	12,826.88		12,826.88			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

无

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（6） 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	405,601,402.89	417,557,353.50
1 至 2 年	200,000,608.95	210,226,520.90

2 至 3 年	106,097,172.08	96,374,016.72
3 年以上	126,973,290.05	115,955,119.98
3 至 4 年	42,832,548.15	29,384,332.63
4 至 5 年	19,632,591.65	21,741,475.84
5 年以上	64,508,150.25	64,829,311.51
合计	838,672,473.97	840,113,011.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,562,953.15	1.62%	13,562,953.15	100.00%		14,573,621.26	1.73%	14,573,621.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	825,109,520.82	98.38%	164,144,631.68	19.89%	660,964,889.14	825,539,389.84	98.27%	157,843,984.95	19.12%	667,695,404.89
其中：										
其他客户组合	825,109,520.82	100.00%	164,144,631.68	19.89%	660,964,889.14	825,539,389.84	100.00%	157,843,984.95	19.12%	667,695,404.89
合计	838,672,473.97	100.00%	177,707,584.83	21.19%	660,964,889.14	840,113,011.10	100.00%	172,417,606.21	20.52%	667,695,404.89

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SITEXLTD. (METER)	6,428,944.71	6,428,944.71	5,412,332.83	5,412,332.83	100.00%	该客户美元结算资金受管制，经营状态存在重大风险，预计后续款项收回可能性较小，故全额计提坏账准备
安庆正大机电设备有限公司	2,270,184.76	2,270,184.76	2,270,184.76	2,270,184.76	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
临清市自来水有限公司	1,062,241.00	1,062,241.00	1,062,241.00	1,062,241.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
银川中铁水务	588,961.90	588,961.90	588,961.90	588,961.90	100.00%	预计后续款项收回可

集团市政工程有限公司						能性较小，全额计提坏账准备
延吉市给水工程有限公司安图项目经理部	387,487.03	387,487.03	387,487.03	387,487.03	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
银川中铁水务集团二次供水有限公司	385,725.00	385,725.00	385,725.00	385,725.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
天津创世科技发展有限公司	313,371.13	313,371.13	313,371.13	313,371.13	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
合肥淩笙贸易有限公司	162,200.00	162,200.00	162,200.00	162,200.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
新余市金宏贸易有限公司	128,280.00	128,280.00	128,280.00	128,280.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
恒大地产鹰潭有限公司	110,500.00	110,500.00	110,500.00	110,500.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
江口县梵净山综合建设工程有限公司	71,981.00	71,981.00	71,981.00	71,981.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
南召县自来水公司	58,651.00	58,651.00	58,651.00	58,651.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
金华市婺东物资有限公司	44,401.50	44,401.50	44,401.50	44,401.50	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
福建名城建工有限公司	29,295.00	29,295.00	29,295.00	29,295.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
深圳市高德斯通科技有限公司	13,544.20	13,544.20	13,544.20	13,544.20	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
云浮市云安区粤海供水有限公司	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
铁力市多元水务有限公司					100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
山西晋彤仪表科技股份有限公司	224,111.00	224,111.00	224,111.00	224,111.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
瓦房店市水表计量站	190,895.00	190,895.00	190,895.00	190,895.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
洛宁县禹洋自来水工程安装有限公司	52,730.82	52,730.82	52,730.82	52,730.82	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
东营市明珠置业有限公司	40,650.00	40,650.00	40,650.00	40,650.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
信阳市众致工业电气工程有限公司			46,000.00	46,000.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
文成县清泉农	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100.00%	预计后续款项收回可

饮水运维有限公司						能性较小，全额计提坏账准备
USMATIC – IND. COMERCIO DE EQUIPAMENTOS DE IRRIGAO S/A	1,054,907.54	1,054,907.54	1,022,204.32	1,022,204.32	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
decast M	200,639.06	200,639.06	194,419.05	194,419.05	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
台州珑德置业有限公司	149,577.60	149,577.60	149,577.60	149,577.60	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
NORMA IS 000	31,319.51	31,319.51	31,319.51	31,319.51	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
山西晋彤仪表科技股份有限公司	440,653.60	440,653.60	440,653.60	440,653.60	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
陕西沃泰科技股份有限公司	68,412.00	68,412.00	68,412.00	68,412.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
江西省原种猪场有限公司金溪分公司	2,570.00	2,570.00	2,570.00	2,570.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
瓦房店市水表计量站	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
修文乡水水务有限公司	15,217.00	15,217.00	15,217.00	15,217.00	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
宿迁联合市政工程有限公司湖北分公司	7,351.40	7,351.40	7,351.40	7,351.40	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
新疆腾源水务集团有限公司图木舒克市分公司	3,185.50	3,185.50	3,185.50	3,185.50	100.00%	预计后续款项收回可能性较小，全额计提坏账准备
文成县云江水务有限公司黄坦分公司	1,133.00	1,133.00			100.00%	
合计	14,573,621.26	14,573,621.26	13,562,953.15	13,562,953.15		

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	405,586,185.89	20,279,309.29	5.00%
1 至 2 年	199,994,273.45	19,999,427.35	10.00%
2 至 3 年	106,089,070.68	31,826,721.21	30.00%
3 至 4 年	42,801,633.95	21,400,816.98	50.00%
4 至 5 年	19,041,847.95	19,041,847.95	100.00%
5 年以上	51,596,508.90	51,596,508.90	100.00%

合计	825, 109, 520. 82	164, 144, 631. 68	
----	-------------------	-------------------	--

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	14, 573, 621. 26	46, 000. 00	1, 056, 668. 11			13, 562, 953. 15
组合计提	157, 843, 984. 95	7, 066, 199. 98		681, 445. 96	84, 107. 29	164, 144, 631. 68
合计	172, 417, 606. 21	7, 112, 199. 98	1, 056, 668. 11	681, 445. 96	84, 107. 29	177, 707, 584. 83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	681, 445. 96

其中重要的应收账款核销情况：无
应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	58, 971, 368. 10	6, 899, 225. 70	65, 870, 593. 80	7. 61%	12, 099, 505. 94
客户二	38, 911, 395. 35	1, 127, 028. 40	40, 038, 423. 75	4. 62%	5, 337, 412. 16
客户三	37, 899, 400. 73	1, 116, 673. 61	39, 016, 074. 34	4. 50%	5, 719, 893. 72
客户四	28, 449, 690. 92	1, 177, 544. 00	29, 627, 234. 92	3. 42%	2, 650, 968. 72
客户五	18, 016, 120. 00		18, 016, 120. 00	2. 08%	900, 806. 00
合计	182, 247, 975. 10	10, 320, 471. 71	192, 568, 446. 81	22. 23%	26, 708, 586. 54

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

产品质保金	27,411,260.49	2,064,108.90	25,347,151.59	21,321,907.55	1,066,095.37	20,255,812.18
合计	27,411,260.49	2,064,108.90	25,347,151.59	21,321,907.55	1,066,095.37	20,255,812.18

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

未发生重大变动

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	27,411,260.49	100.00%	2,064,108.90	7.53%	25,347,151.59	21,321,907.55	100.00%	1,066,095.37	5.00%	20,255,812.18
其中：										
其他客户组合	27,411,260.49	100.00%	2,064,108.90	7.53%	25,347,151.59	21,321,907.55	100.00%	1,066,095.37	5.00%	20,255,812.18
合计	27,411,260.49	100.00%	2,064,108.90	7.53%	25,347,151.59	21,321,907.55	100.00%	1,066,095.37	5.00%	20,255,812.18

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	13,540,343.22	677,017.17	5.00%
账龄 1-2 年	13,870,917.27	1,387,917.73	10.00%
合计	27,411,260.49	2,064,108.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合计提	998,013.53			
合计	998,013.53			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,238,871.12	3,044,430.00
合计	1,238,871.12	3,044,430.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,238,871.12	100.00%			1,238,871.12	3,044,430.00	100.00%			3,044,430.00
其中：										
银行承兑汇票组合	1,238,871.12	100.00%			1,238,871.12	3,044,430.00	100.00%			3,044,430.00
合计	1,238,871.12	100.00%			1,238,871.12	3,044,430.00	100.00%			3,044,430.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,238,871.12		
合计	1,238,871.12		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	14,909,625.19	
合计	14,909,625.19	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,044,430.00	17,460,711.67	19,266,270.55	1,238,871.12	
其中：银行承兑票据	3,044,430.00	17,460,711.67	19,266,270.55	1,238,871.12	

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	951,240.52	951,240.52
其他应收款	38,155,943.73	33,983,302.06
合计	39,107,184.25	34,934,542.58

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京天川智联科技有限责任公司	951,240.52	951,240.52
合计	951,240.52	951,240.52

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	951,240.52	100.00%			951,240.52	951,240.52	100.00%			951,240.52
其中：										
其他客户组合	951,240.52	100.00%			951,240.52	951,240.52	100.00%			951,240.52
合计	951,240.52	100.00%			951,240.52	951,240.52	100.00%			951,240.52

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北京天川智联科技有限责任公司	951,240.52		
合计	951,240.52		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及投标保证金	35,490,314.76	22,553,634.05
往来款	4,357,524.31	8,633,417.08
项目借款和备用金	5,449,079.61	7,511,756.62

即征即退税款	3,256,220.80	3,309,428.52
其他	2,167,279.07	3,051,466.56
合计	50,720,418.55	45,059,702.83

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,864,123.02	22,007,099.41
1 至 2 年	7,668,558.11	9,251,862.16
2 至 3 年	7,698,226.05	6,100,537.60
3 年以上	9,489,511.37	7,700,203.66
3 至 4 年	3,755,267.23	2,322,005.52
4 至 5 年	1,523,804.35	1,206,402.75
5 年以上	4,210,439.79	4,171,795.39
合计	50,720,418.55	45,059,702.83

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,592,301.58	11.03%	2,336,080.78	41.77%	3,256,220.80	5,645,509.30	12.53%	2,336,080.78	41.38%	3,309,428.52
其中：										
按组合计提坏账准备	45,128,116.97	88.97%	10,228,394.04	22.67%	34,899,722.93	39,414,193.53	87.47%	8,740,319.99	22.18%	30,673,873.54
其中：										
其他客户组合	45,128,116.97	88.97%	10,228,394.04	22.67%	34,899,722.93	39,414,193.53	87.47%	8,740,319.99	22.18%	30,673,873.54
合计	50,720,418.55	100.00%	12,564,474.82	24.77%	38,155,943.73	45,059,702.83	100.00%	11,076,400.77	24.58%	33,983,302.06

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹰潭市高新技术开发区税务局	2,792,055.21		1,408,515.56		0.00%	
余鹰兰	701,380.64	701,380.64	701,380.64	701,380.64	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
姜文佳	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计收回可能性小，

						全额计提
赣州市章贡区税务局	441,440.41		1,798,832.45		0.00%	
章贡区繁虔金属材料经营部（个体工商户）	365,439.00	365,439.00	365,439.00	365,439.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
深圳市德启微科技有限公司	291,504.42	291,504.42	291,504.42	291,504.42	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
章贡区泰岭新材料经营部	78,298.00	78,298.00	78,298.00	78,298.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
杭州市滨江区税务局	75,932.90		48,872.79		0.00%	
章贡区康卓金属材料经营部	75,923.00	75,923.00	75,923.00	75,923.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
章贡区金念新材料经营部	68,991.00	68,991.00	68,991.00	68,991.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
章贡区兴佰金属材料经营部	57,580.80	57,580.80	57,580.80	57,580.80	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
云南德宏川盛泰矿业有限公司	54,794.52	54,794.52	54,794.52	54,794.52	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
章贡区宝璐新材料经营部	52,882.00	52,882.00	52,882.00	52,882.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
南昌舍尔克电气有限责任公司	40,199.83	40,199.83	40,199.83	40,199.83	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
江西正邦养殖有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
章贡区晟陌金属材料经营部	19,084.00	19,084.00	19,084.00	19,084.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
北京怀才当遇人力资源集团有限公司赣州分公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
章贡区荣硕金属材料经营部	3.57	3.57	3.57	3.57	100.00%	预计收回可能性小，全额计提
合计	5,645,509.30	2,336,080.78	5,592,301.58	2,336,080.78		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,607,902.22	1,130,395.11	5.00%
1 至 2 年	7,668,558.11	766,855.81	10.00%
2 至 3 年	7,201,324.16	2,160,397.25	30.00%
3 至 4 年	2,959,173.23	1,479,586.62	50.00%
4 至 5 年	1,523,804.35	1,523,804.35	100.00%
5 年以上	3,167,354.90	3,167,354.90	100.00%
合计	45,128,116.97	10,228,394.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2026 年 1 月 1 日余额	8,740,319.99		2,336,080.78	11,076,400.77
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,488,279.86			1,488,279.86
其他变动	-205.81			-205.81
2026 年 6 月 30 日余额	10,228,394.04		2,336,080.78	12,564,474.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,336,080.78					2,336,080.78
组合计提	8,740,319.99	1,488,279.86			205.81	10,228,394.04
合计	11,076,400.77	1,488,279.86			205.81	12,564,474.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鹰潭泽霖建设工程有限公司	往来款	2,410,000.00	1-4 年	4.75%	389,184.20
周旋	履约及投标保证金	2,175,438.95	1 年以内	4.29%	108,771.95
南陵县水务局	履约及投标保证金	2,087,622.80	2-3 年	4.12%	626,286.84
魏明	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	3.94%	100,000.00
赣州市章贡区税务局	即征即退税款	1,798,832.45	1 年以内	3.55%	
合计		10,471,894.20		20.65%	1,224,242.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,252,685.74	97.56%	24,584,568.79	96.27%
1 至 2 年	386,731.84	0.72%	57,396.16	0.22%
2 至 3 年	73,405.77	0.14%	833,116.35	3.26%
3 年以上	843,999.39	1.58%	61,933.83	0.24%
合计	53,556,822.74		25,537,015.13	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 43,217,965.32 元，占预付款项期末余额的 80.70%。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	95,713,062.14	3,007,379.05	92,705,683.09	115,611,744.41	4,165,110.60	111,446,633.81
在产品	182,716,313.42	9,360,328.68	173,355,984.74	113,238,027.96	9,058,454.30	104,179,573.66
库存商品	135,237,867.22	5,890,100.55	129,347,766.67	133,604,507.43	5,757,818.08	127,846,689.35
合同履约成本	17,279,986.14		17,279,986.14	18,228,122.11		18,228,122.11
发出商品	69,191,710.61	7,652.72	69,184,057.89	47,204,759.70	7,652.72	47,197,106.98
合计	500,138,939.53	18,265,461.00	481,873,478.53	427,887,161.61	18,989,035.70	408,898,125.91

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,165,110.60	-1,157,731.55				3,007,379.05
在产品	9,058,454.30	301,874.38				9,360,328.68
库存商品	5,757,818.08	382,921.45		250,638.98		5,890,100.55
发出商品	7,652.72					7,652.72
合计	18,989,035.70	-472,935.72		250,638.98		18,265,461.00

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销的原因
原材料	相关产成品估计售价或预计未来净现金流量减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
在产品	相关产成品估计售价或预计未来净现金流量减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	估计售价或预计未来净现金流量减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已出售
发出商品	估计售价或预计未来净现金流量减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	/

按组合计提存货跌价准备

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	5,211,832.57	1,237,751.08
待认证进项税	23,195,648.00	26,287,573.13
预缴所得税	1,063,441.10	306,478.78
定期存单及利息	66,635,852.06	114,933,142.47
合计	96,106,773.73	142,764,945.46

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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、合营企业												
二、联营企业												
江西三川埃尔斯特水表有限公司	21,479,291.59				1,810,842.16			7,830,463.22			15,459,670.53	
鹰潭市供水集团有限公司	85,683,133.32				2,789,589.09						88,472,722.41	
鹰潭市三川实业发展有限公司	198,431,098.80				101,928.74						198,533,027.54	
中稀天马新材料科技股份有限公司	151,152,286.41				15,818,516.60						166,970,803.01	
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	9,572,329.51				285,152.22						9,857,481.73	
山西万家寨三合智慧科技有限公司	6,006,587.13				28,170.60						6,034,757.73	
苏州吾爱易达物联网有限公司	17,479,742.97				-415,131.01						17,064,611.96	
北京天川智联科技有限责任公司	2,983,233.51				-442,854.12						2,540,379.39	
上海储睿达智慧能源科技有限公司	0.00										0.00	
甘肃水投智慧水务有限公司	847,692.67				107,770.04						955,462.71	
小计	493,635,395.91				20,083,984.32			7,830,463.22			505,888,917.01	
合计	493,635,395.91				20,083,984.32			7,830,463.22			505,888,917.01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海弘泰互融创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	43,887,163.67	40,914,508.70
共青城智富二号创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
杭州具身智能创业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	
合计	93,887,163.67	50,914,508.70

其他说明：

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,786,710.18	5,516,004.42		52,302,714.60
2. 本期增加金额	69,931.76			69,931.76
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	69,931.76			69,931.76
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	46,856,641.94	5,516,004.42		52,372,646.36
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	16,211,109.34	1,662,896.79		17,874,006.13
2. 本期增加金额	1,112,315.36	55,160.04		1,167,475.40
(1) 计提或摊销	1,111,727.44	55,160.04		1,166,887.48
(2) 固定资产转入	587.92			587.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,323,424.70	1,718,056.83		19,041,481.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,533,217.24	3,797,947.59		33,331,164.83
2. 期初账面价值	30,575,600.84	3,853,107.63		34,428,708.47

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商铺	656,322.05	正在办理
厂房	21,758,539.87	正在办理

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,636,554.84	265,808,575.67
合计	253,636,554.84	265,808,575.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	光伏发电系统	供水管网	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	295,962,421.46	23,896,016.06	1,141,019.86	158,291,355.99	12,036,765.96	38,665,127.65	529,992,706.98
2.本期增加金额	579,501.76			3,364,032.67	65,486.73	1,116,327.31	5,125,348.47
（1）购置	579,501.76			3,349,315.84	65,486.73	1,116,327.31	5,110,631.64
（2）在建工程转入				14,716.83			14,716.83
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	2,667,035.76		1,141,019.86	1,376,360.82	10,440.00	548,961.22	5,743,817.66
（1）处置或报废				96,127.37		443,810.22	539,937.59
（2）转至投资性房地产	69,931.76						69,931.76
（3）处置子公司	2,597,104.00		1,141,019.86	1,280,233.45	10,440.00	105,151.00	5,133,948.31
4.期末余额	293,874,887.46	23,896,016.06		160,279,027.84	12,091,812.69	39,232,493.74	529,374,237.79
二、累计折旧							
1.期初余额	127,112,548.82	9,376,082.58	270,992.40	87,770,023.01	10,562,056.18	29,092,428.32	264,184,131.31
2.本期增加金额	7,182,863.16	567,497.42	22,582.70	5,529,006.99	142,231.25	1,119,369.74	14,563,551.26
（1）计提	7,182,863.16	567,497.42	22,582.70	5,529,006.99	142,231.25	1,119,369.74	14,563,551.26
3.本期减少金额	1,097,321.30		293,575.10	1,088,020.72	9,567.02	521,515.48	3,009,999.62

(1) 处置或报废				69,533.04		421,619.68	491,152.72
(3) 处置子公司	1,097,321.30		293,575.10	1,018,487.68	9,567.02	99,895.80	2,518,846.90
4.期末余额	133,198,090.68	9,943,580.00		92,211,009.28	10,694,720.41	29,690,282.58	275,737,682.95
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	160,676,796.78	13,952,436.06		68,068,018.56	1,397,092.28	9,542,211.16	253,636,554.84
2.期初账面价值	168,849,872.64	14,519,933.48	870,027.46	70,521,332.98	1,474,709.78	9,572,699.33	265,808,575.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及办公楼	1,042,291.74	正在办理
智慧工厂	54,247,462.98	正在办理
综合楼	11,506,647.49	正在办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,488,305.93	38,642,206.12
合计	41,488,305.93	38,642,206.12

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧工厂项目	34,746,979.29		34,746,979.29	34,348,501.41		34,348,501.41
天和二期技改	6,054,668.35		6,054,668.35	4,224,665.18		4,224,665.18
其他工程	686,658.29		686,658.29	69,039.53		69,039.53
合计	41,488,305.93		41,488,305.93	38,642,206.12		38,642,206.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智慧工厂项目	205,000,000.00	34,348,501.41	398,477.88			34,746,979.29						其他
合计	205,000,000.00	34,348,501.41	398,477.88			34,746,979.29						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	67,591,903.66	12,331,400.00		13,249,399.01	2,891,090.47	96,063,793.14
2. 本期增加金额				77,045.57		77,045.57
（1）购置				77,045.57		77,045.57
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	67,591,903.66	12,331,400.00		13,326,444.58	2,891,090.47	96,140,838.71
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,461,086.43	9,521,513.33		7,824,855.05	1,052,857.08	40,860,311.89
2. 本期增加金额	716,467.80	216,570.00		675,135.32	63,809.52	1,671,982.64
（1）计提	716,467.80	216,570.00		675,135.32	63,809.52	1,671,982.64
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	23,177,554.23	9,738,083.33		8,499,990.37	1,116,666.60	42,532,294.53
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	44,414,349.43	2,593,316.67		4,826,454.21	1,774,423.87	53,608,544.18
2. 期初账面价值	45,130,817.23	2,809,886.67		5,424,543.96	1,838,233.39	55,203,481.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无
其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
温岭甬岭水表有限公司	42,067,301.94					42,067,301.94
杭州三川国德物联网科技有限公司	1,167,649.75					1,167,649.75
赣州天和永磁材料有限公司	167,309,250.12					167,309,250.12
合计	210,544,201.81					210,544,201.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
温岭甬岭水表有限公司	37,836,454.73					37,836,454.73
赣州天和永磁材料有限公司	113,647,398.72					113,647,398.72
合计	151,483,853.45					151,483,853.45

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
温岭甬岭水表有限公司	作为单一实体，独立于其他单位，独立产生现金流量，故将温岭甬岭水表有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）	智慧水务业务分部	是
杭州三川国德物联网科技有限公司	作为单一实体，独立于其他单位，独立产生现金流量，故将杭州三川国德物联网科技有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）	智慧水务业务分部	是
赣州天和永磁材料有限公司	作为单一实体，独立于其他单位，独立产生现金流量，故将赣州天和永磁材料有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产	稀土资源综合利用业务分部	是

	组（不包含营运资本及非经营性资产）		
--	-------------------	--	--

资产组或资产组组合发生变化

其他说明

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
温岭甬岭水表有限公司	135,381,249.37	92,354,087.91	43,027,161.46	5	收入增长率、利润率、折现率等	参考预测期最后一期	参考预测期最后一期
杭州三川国德物联网科技有限公司	2,432,875.74	4,084,835.20		5	收入增长率、利润率、折现率等	参考预测期最后一期	参考预测期最后一期
赣州天和永磁材料有限公司	318,284,306.62	150,132,420.46	168,151,886.16	5	收入增长率、利润率、折现率等	参考预测期最后一期	参考预测期最后一期
合计	456,098,431.73	246,571,343.57	211,179,047.62				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及固定资产改造等	2,874,893.75	333,907.84	520,830.83		2,687,970.76
合计	2,874,893.75	333,907.84	520,830.83		2,687,970.76

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	190,769,409.47	28,765,152.16	182,769,318.93	27,609,170.51
内部交易未实现利润	5,949,773.00	892,465.95	6,320,189.33	948,028.40
可抵扣亏损	4,437,070.27	728,654.95	4,480,106.95	903,142.01
职工薪酬	5,380,637.53	807,095.63	5,707,854.95	856,178.24
递延收益	18,165,196.67	2,724,779.50		
合计	224,702,086.94	33,918,148.19	199,277,470.16	30,316,519.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,956,978.08	1,043,546.71	7,901,941.68	1,185,291.25
交易性金融资产公允价值变动	161,916,084.83	24,287,412.72	165,721,732.70	24,858,259.91
固定资产加速折旧	2,023,174.20	303,476.13	2,167,145.52	325,071.83
合计	170,896,237.11	25,634,435.56	175,790,819.90	26,368,622.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,918,148.19		30,316,519.16
递延所得税负债		25,634,435.56		26,368,622.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,332,220.08	20,792,646.00
可抵扣亏损	212,309,749.30	198,494,876.31
合计	231,641,969.38	219,287,522.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度			

2026 年度	1,133,395.83	1,133,395.83	
2027 年度	3,052,303.98	3,052,303.98	
2028 年度	8,847,552.35	8,847,552.35	
2029 年度	117,719,687.54	117,719,687.54	
2030 年度	50,168,574.33	50,168,574.33	
2031 年度	10,026,461.12		
2032 年度	6,247,866.58	6,247,866.58	
2033 年度	5,079,042.96	5,079,042.96	
2034 年度	1,637,979.95	1,637,979.95	
2035 年度	4,608,472.79	4,608,472.79	
2036 年度	3,788,411.87		
合计	212,309,749.30	198,494,876.31	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	31,851,568.70		31,851,568.70	18,051,745.68		18,051,745.68
预付软件款	3,690,000.00		3,690,000.00	3,690,000.00		3,690,000.00
合计	35,541,568.70		35,541,568.70	21,741,745.68		21,741,745.68

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,669,370.34	12,669,370.34	限制使用	申请银行保函、银行承兑汇票的保证金及与客户开立的共管账户	6,352,251.27	6,352,251.27	限制使用	申请银行保函的保证金及与客户开立的共管账户
合计	12,669,370.34	12,669,370.34			6,352,251.27	6,352,251.27		

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,350,000.00	130,000,000.00
信用借款	132,562,000.00	
应付利息		58,333.33
合计	202,912,000.00	130,058,333.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

其他说明

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,750,000.00	17,800,000.00
合计	35,750,000.00	17,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	157,661,730.27	163,897,720.35
工程款	12,454,468.28	18,570,828.31
其他	4,397,307.58	16,409,973.48
合计	174,513,506.13	198,878,522.14

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	74,439.37	
其他应付款	10,042,732.82	10,173,494.24

合计	10,117,172.19	10,173,494.24
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	74,439.37	
合计	74,439.37	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,052,850.51	5,546,793.11
保证金及押金	5,158,072.96	4,326,865.94
其他	1,831,809.35	299,835.19
合计	10,042,732.82	10,173,494.24

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

其他说明

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,913,270.34	38,801,408.26
工程款	6,825,961.27	2,726,851.32
合计	48,739,231.61	41,528,259.58

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,169,193.41	72,911,660.42	88,398,730.91	23,682,122.92
二、离职后福利-设定	263,861.07	6,167,987.13	6,320,822.84	111,025.36

提存计划				
三、辞退福利		60,500.00	60,500.00	
合计	39,433,054.48	79,140,147.55	94,780,053.75	23,793,148.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,020,944.76	66,086,434.65	81,491,129.68	23,616,249.73
2、职工福利费		2,211,591.79	2,211,591.79	
3、社会保险费	146,868.16	2,988,365.87	3,069,964.84	65,269.19
其中：医疗保险费	137,316.44	2,776,195.06	2,849,728.75	63,782.75
工伤保险费	9,551.72	212,170.81	220,236.09	1,486.44
4、住房公积金	598.00	1,016,486.80	1,016,480.80	604.00
5、工会经费和职工教育经费	782.49	608,781.31	609,563.80	
合计	39,169,193.41	72,911,660.42	88,398,730.91	23,682,122.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	255,865.28	5,978,325.04	6,126,529.36	107,660.96
2、失业保险费	7,995.79	189,662.09	194,293.48	3,364.40
合计	263,861.07	6,167,987.13	6,320,822.84	111,025.36

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,065,728.98	8,662,869.78
企业所得税	37,669.28	4,403,722.74
个人所得税	97,280.18	116,849.39
城市维护建设税	418,199.76	693,044.68
教育费附加	298,714.11	495,063.64
房产税	746,620.90	1,140,444.44
土地使用税	444,861.28	525,497.00
其他	240,333.71	222,382.59
合计	6,349,408.20	16,259,874.26

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	9,000,000.00	69,961,577.77
合计	9,000,000.00	69,961,577.77

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,235,158.10	3,831,406.15
合计	4,235,158.10	3,831,406.15

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,161,597.50	732,100.00	1,084,118.33	18,809,579.17	项目补助
合计	19,161,597.50	732,100.00	1,084,118.33	18,809,579.17	

其他说明：

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三川水工产业园 2.8MW 太阳能分布式光伏发电项目合作款	4,129,200.00	4,129,200.00
合计	4,129,200.00	4,129,200.00

其他说明：

2015 年公司与鹰潭炬能科技发展有限公司签订协议，双方共同投资建设太阳能分布式发电项目，鹰潭炬能科技发展有限公司投入 412.92 万元，投资占比 20%。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,040,033,262.00						1,040,033,262.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,727,020.84			11,727,020.84
其他资本公积	59,846,701.02		6,499,482.54	53,347,218.48
合计	71,573,721.86		6,499,482.54	65,074,239.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期公司支付 280 万元购买子公司天和永磁少数股东中国南方稀土集团有限公司持有的 16.8132%股权。支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 6,499,482.54 元，调整资本公积。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-6,130.05				-6,130.05		-6,130.05
外币财务报表折算差额	0.00	-6,130.05				-6,130.05		-6,130.05
其他综合收益合计		-6,130.05				-6,130.05		-6,130.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,303,624.90	2,372,612.65	654,289.66	21,021,947.89
合计	19,303,624.90	2,372,612.65	654,289.66	21,021,947.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,798,236.30			231,798,236.30
合计	231,798,236.30	0.00	0.00	231,798,236.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,251,311,592.94	1,154,691,931.96
调整后期初未分配利润	1,251,311,592.94	1,154,691,931.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,075,244.45	142,075,771.55
减：提取法定盈余公积		14,255,112.71
应付普通股股利	52,001,663.10	31,200,997.86
期末未分配利润	1,224,385,174.29	1,251,311,592.94

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,648,620.40	596,798,737.58	485,816,490.26	354,947,904.29
其他业务	6,768,648.86	5,281,401.84	4,236,932.76	3,078,858.98
合计	715,417,269.26	602,080,139.42	490,053,423.02	358,026,763.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	459,662,851.64	361,614,838.37	255,754,417.62	240,465,301.05	715,417,269.26	602,080,139.42
其中：						
水表	408,407,996.15	324,377,708.03			408,407,996.15	324,377,708.03
自来水	1,249,580.99	301,211.12			1,249,580.99	301,211.12
软硬件销售及 服务	9,450,881.72	5,589,820.06			9,450,881.72	5,589,820.06
二次供水设备	2,815,517.71	2,233,746.96			2,815,517.71	2,233,746.96
稀土氧化物			255,703,555.91	240,464,866.05	255,703,555.91	240,464,866.05
其他	37,738,875.07	29,112,352.20	50,861.71	435.00	37,789,736.78	29,112,787.20
按经营地区 分类	459,662,851.64	361,614,838.37	255,754,417.62	240,465,301.05	715,417,269.26	602,080,139.42
其中：						
国内	374,320,312.94	291,251,323.83	255,754,417.62	240,465,301.05	630,074,730.56	531,716,624.88

国外	85,342,538.70	70,363,514.54			85,342,538.70	70,363,514.54
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类						
其中:						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类	459,662,851.64	361,614,838.37	255,754,417.62	240,465,301.05	715,417,269.26	602,080,139.42
其中:						
直销	325,582,710.08	247,204,531.77	255,754,417.62	240,465,301.05	581,337,127.70	487,669,832.82
经销	134,080,141.56	114,410,306.60			134,080,141.56	114,410,306.60
合计	459,662,851.64	361,614,838.37	255,754,417.62	240,465,301.05	715,417,269.26	602,080,139.42

与履约义务相关的信息:

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

无

其他说明

40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,631,170.64	1,486,675.10
教育费附加	1,102,128.81	1,061,771.53
房产税	1,281,978.45	1,233,869.49
土地使用税	813,199.34	813,199.34
印花税	481,868.65	291,715.66
其他	107,302.50	37,434.64

合计	5,417,648.39	4,924,665.76
----	--------------	--------------

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,524,694.55	16,593,124.49
办公费	1,097,029.14	531,482.77
交通差旅费	1,283,879.62	490,928.12
业务招待费	2,055,030.14	3,233,873.25
中介机构服务费及咨询费	2,180,669.85	2,280,329.50
折旧费	2,964,554.67	4,748,072.84
摊销费用	1,575,048.03	1,395,635.17
其他	3,571,697.28	3,701,700.06
合计	32,252,603.28	32,975,146.20

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,174,830.09	15,348,956.77
销售服务费	13,378,160.84	15,220,400.28
办公费	840,158.48	172,944.25
交通差旅费	4,889,126.48	4,542,886.12
广告宣传费	162,896.19	399,753.22
业务招待费	2,588,406.61	2,568,319.01
折旧	430,917.34	491,242.88
租赁费	85,781.13	44,891.13
招投标费	790,384.31	1,121,988.46
其他	4,248,576.78	4,536,124.75
合计	43,589,238.25	44,447,506.87

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,511,453.70	14,851,005.46
直接投入费用	5,903,472.65	3,125,996.21
折旧费用	2,206,704.64	2,153,421.62
无形资产摊销	55,056.55	455,056.56
其他相关费用	1,732,138.59	1,781,874.60
合计	24,408,826.13	22,367,354.45

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,702,676.89	2,657,771.56
减：利息收入	228,323.08	600,114.26
汇兑损益	1,395,191.46	-594,728.80
其他	327,890.11	432,248.48
合计	3,197,435.38	1,895,176.98

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（增值税即征即退）	8,766,252.60	9,599,512.51
政府补助（除增值税即征即退）	2,239,007.68	4,391,893.95
其他	1,083,999.43	862,761.45

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,681,131.32	21,540,389.98
合计	-3,681,131.32	21,540,389.98

其他说明：

报告期内公司理财产品产生的公允价值变动收益 7,757,405.31 元。

47、投资收益

单位：元

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	20,083,984.32	1,273,429.79
处置长期股权投资产生的投资收益	2,250,274.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	304,329.55	81,232.73
债权投资在持有期间取得的利息收入	432,809.59	849,596.19
合计	23,071,397.60	2,204,258.71

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	12,826.88	-26,877.91
应收账款坏账损失	-6,055,531.87	-10,604,674.38
其他应收款坏账损失	-1,488,279.86	324,293.90
合计	-7,530,984.85	-10,307,258.39

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	472,935.72	1,602,821.80
十一、合同资产减值损失	-998,013.53	-728,168.08
合计	-525,077.81	874,653.72

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-18,983.71	133,394.12

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		9,400.66	
其他	18,523.47	61,130.73	18,523.47
合计	18,523.47	70,531.39	18,523.47

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,190.54		22,190.54
滞纳金	556,223.18	251,539.91	556,223.18
其他	1,009.80		1,009.80
合计	579,423.52	251,539.91	579,423.52

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,330,226.29	7,394,099.13
递延所得税费用	-4,790,178.36	1,401,251.53
合计	-459,952.07	8,795,350.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,314,957.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,097,243.70
子公司适用不同税率的影响	246,968.23
调整以前期间所得税的影响	1,272,285.16
非应税收入的影响	-6,785,419.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	568,153.76
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	2,912,849.02
研发费用加计扣除的影响	-2,591,492.00
其他	-180,540.18
所得税费用	-459,952.07

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注 36

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	383,476.82	806,905.97
政府补贴	1,886,989.35	3,432,300.00
保证金	93,251,549.88	21,849,650.74
往来款	2,802,718.33	2,322,004.47
代收个税	52,552.54	96,897.10
净额法确认收入但现金流按总额法列示	61,264,918.92	56,780,152.47
其他	1,231,560.27	698,691.02
合计	160,873,766.11	85,986,601.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	53,002,565.53	50,906,619.55
保证金	92,303,721.28	22,289,520.02
往来款	6,726,919.21	3,503,419.08
代交个税	6,610.89	576,962.11
净额法确认收入但现金流量按总额法列示	56,149,084.64	53,159,561.17
合计	208,188,901.55	130,436,081.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单收回	54,500,000.00	110,000,000.00
合计	54,500,000.00	110,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司川宇贸易减资		2,578,207.87
购买子公司少数股东股权	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	2,578,207.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	130,058,333.33	192,562,000.00	1,060,542.64	120,768,875.97		202,912,000.00
一年内到期的非流动负债	69,961,577.77		324,013.33	61,285,591.10		9,000,000.00
合计	200,019,911.10	192,562,000.00	1,384,555.97	182,054,467.07		211,912,000.00

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,774,910.05	45,740,056.36
加：资产减值准备	8,056,062.66	9,432,604.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,730,438.74	15,586,545.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,671,982.64	2,117,323.43
长期待摊费用摊销	520,830.83	195,547.22
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）	18,983.71	-133,394.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,190.54	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,681,131.32	-21,540,389.98
财务费用（收益以“－”号填列）	1,702,676.89	1,931,924.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,071,397.60	-2,204,258.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,601,629.03	-1,650,040.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-734,187.43	3,051,291.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,251,777.92	-87,514,692.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,093,437.39	-25,679,573.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,450,008.37	-8,528,299.35
其他		390,012.92
经营活动产生的现金流量净额	-94,023,230.36	-68,805,342.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	133,390,560.37	264,670,184.56
减：现金的期初余额	737,305,244.41	406,717,694.98
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	-603,914,684.04	-142,047,510.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,324,305.62
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,031,979.51
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,292,326.11

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,390,560.37	737,305,244.41
可随时用于支付的银行存款	133,390,560.37	737,305,244.41
三、期末现金及现金等价物余额	133,390,560.37	737,305,244.41

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	5,572,922.56	6,133,527.31	使用受限超过 3 个月
银行承兑汇票保证金	6,920,000.00		使用受限超过 3 个月
共管账户	176,447.78	176,447.78	使用受限超过 3 个月
合计	12,669,370.34	6,309,975.09	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	222,555.81	6.8109	1,515,805.37
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,930,673.44	6.8109	19,960,523.73
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期公司在乌兹别克斯坦安集延州设立了全资子公司“SANCHUAN TECHNOLOGY” MCHJ XK （三川科技有限责任公司），进行各类水表的生产销售及智慧水务管理系统的销售。

三川科技有限责任公司主要经营地为乌兹别克斯坦境内，商品销售与劳务主要以乌国法定货币苏姆进行计价和结算。《企业会计准则第 19 号—外币折算》规定企业选定记账本位币，应当考虑下列因素：1、该货币主要影响商品和劳务销售价格，通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；2、该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；3、融资活动获得的资金以及保存从经营活动中收取的款项时所使用的货币。企业选定境外经营的记账本位币，还应当考虑下列因素：1、境外经营对其所从事的活动是否拥有很强的自主性；2、境外经营活动中与企业的交易是否在境外经营活动中占有较大比重；3、境外经营活动产生的现金流量是否直接影响企业的现金流量是否可以随时汇回；4、境外经营活动产生的现金流量是否足以偿还其现有债务和可预期的债务。根据会计准则的规定结合境外子公司的具体经营业务，选定乌国法定货币苏姆为三川科技有限责任公司记账本位币。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	-	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	327,221.75	784,421.42
与租赁相关的总现金流出	577,937.25	459,039.38

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、土地	940,224.67	
合计	940,224.67	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	600,061.38	1,289,886.38
第二年	429,186.38	927,061.38
第三年	360,436.38	570,186.38
第四年	264,186.38	432,686.38
第五年	240,186.38	240,186.38

五年后未折现租赁收款额总额	360,279.57	600,465.95
---------------	------------	------------

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

60、数据资源

无

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,511,453.70	14,851,005.46
直接投入费用	5,903,472.65	3,125,996.21
折旧费用	2,206,704.64	2,153,421.62
无形资产摊销	55,056.55	455,056.56
其他相关费用	1,732,138.59	1,781,874.60
合计	24,408,826.13	22,367,354.45
其中：费用化研发支出	24,408,826.13	22,367,354.45

1、符合资本化条件的研发项目

无

重要的资本化研发项目

无

开发支出减值准备

无

2、重要外购在研项目

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
鹰潭市景川水务有限公司	3,324,305.62	100.00%	出售	2026年06月11日	完成变更登记	-102,725.86	0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1、报告期公司转让子公司鹰潭市景川水务有限公司全部股权，从处置日开始不纳入公司合并财务报表的合并范围。期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表， 期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。
- 2、报告期内，公司在乌兹别克斯坦安集延州设立全资子公司“SANCHUAN TECHNOLOGY” MCHJ XK（三川科技有限责任公司），报告期纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海三川金融信息服务有限公司	20,000,000.00	上海	上海	互联网金融	100.00%		设立
山东三川水表有限公司	18,000,000.00	临沂	临沂	制造	60.00%		设立
温岭甬岭水表有限公司	30,000,000.00	温岭	温岭	制造	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州三川国德物联网科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	软件开发	52.00%		非同一控制下企业合并
三川智慧水务研究院（杭州）有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	信息系统集成服务	100.00%		设立
江西三川科技有限公司	100,000,000.00	鹰潭	鹰潭	制造	100.00%		同一控制下企业合并
赣州天和永磁材料有限公司	91,000,000.00	赣州	赣州	钕铁硼废料的综合回收利用	83.81%		非同一控制下企业合并
赣州中顺新材料有限公司	500,000.00	赣州	赣州	稀土贸易		83.81%	非同一控制下企业合并
赣州三川稀土有限责任公司	50,000,000.00	赣州	赣州	稀土产业投资	100.00%		设立
赣州川宇国际贸易有限公司	38,500,000.00	赣州	赣州	稀土贸易	100.00%		设立
东莞三川智慧水务有限公司	2,000,000.00	东莞	东莞	制造	100.00%		设立
“SANCHUAN TECHNOLOGY” MCHJ XK	37,689,800,000.00 ¹	乌兹别克斯坦	安集延州	制造	100.00%		设立

注：1 货币单位为乌兹别克斯坦苏姆

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赣州天和永磁材料有限公司	16.19%	1,639,082.33		-1,968,127.94
温岭甬岭水表有限公司	49.00%	1,337,652.33	12,250,000.00	55,013,133.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州天和永磁材料有限公司	276,902,296.75	80,722,187.14	357,624,483.89	368,095,399.77	368,095,399.77	369,783,328.98	215,266,005.34	81,039,827.41	296,305,832.75	311,147,816.80	1,863,888.75	313,011,705.55
温岭甬岭水表有限公司	103,782,811.67	56,059,159.17	159,841,970.84	47,266,793.53	303,476.13	47,570,269.66	134,399,666.73	56,965,749.54	191,365,416.27	57,355,915.73	325,071.83	57,680,987.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赣州天和永磁材料有限公司	191,545,068.14	4,966,916.16	4,966,916.16	36,628,512.15	28,792,143.21	12,533,683.40	12,533,683.40	48,843,308.05
温岭甬岭水表有限公司	94,478,745.25	2,729,902.71	2,729,902.71	10,792,060.71	106,283,917.60	11,319,192.21	11,319,192.21	75,463.68

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2026 年 5 月 12 日，公司支付 280 万元购买子公司赣州天和永磁材料有限公司少数股东股权 16.8132%，2026 年 6 月 30 日完成变更登记，购买完成后公司累计持有天和永磁 83.8132%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	2,800,000.00
--现金	2,800,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,699,482.54
差额	6,499,482.54
其中：调整资本公积	6,499,482.54
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
鹰潭市三川实 业发展有限公 司	鹰潭	鹰潭	实业投资	46.00%		权益法
鹰潭市供水集 团有限公司	鹰潭	鹰潭	城市供水	46.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	鹰潭市三川实业发展 有限公司	鹰潭市供水集团有限 公司	鹰潭市三川实业发展 有限公司	鹰潭市供水集团有限 公司

流动资产	812,919,447.16	219,481,122.24	785,646,188.57	131,458,491.36
非流动资产	57,661,267.17	170,866,865.72	58,184,400.98	175,742,079.69
资产合计	870,580,714.33	390,347,987.96	843,830,589.55	307,200,571.05
流动负债	430,295,097.75	140,648,665.81	404,173,988.50	46,884,048.00
非流动负债	19,821,459.14	65,821,666.97	19,821,459.14	82,503,191.97
负债合计	450,116,556.89	206,470,332.78	423,995,447.64	129,387,239.97
少数股东权益	22,748,422.53		22,094,337.90	
归属于母公司股东权益	397,715,734.91	183,877,655.18	397,740,804.01	177,813,331.08
按持股比例计算的净资产份额	182,949,238.06	84,583,721.38	182,960,769.84	81,794,132.30
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	198,533,027.54	88,472,722.41	198,431,098.80	85,683,133.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	153,660,274.74	36,756,887.93	144,793,989.56	45,637,980.33
净利润	629,015.52	6,064,324.10	2,687,332.93	11,439,963.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	629,015.52	6,064,324.10	2,687,332.93	11,439,963.45
本年度收到的来自联营企业的股利			13,800,000.00	

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	218,883,167.06	209,521,163.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	17,192,466.49	8,322,078.79
--综合收益总额	17,192,466.49	8,322,078.79

其他说明

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

其他说明

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：3,256,220.80 元。
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 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	19,161,597.50	732,100.00		1,084,118.33		18,809,579.17	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
一、与资产相关的政府补助		
递延收益摊销	1,084,118.33	915,500.00
二、与收益相关的政府补助		
增值税即征即退	8,766,252.60	9,599,512.51
税收及出口补贴		
人力资源补助	60,489.35	57,093.95
扶持奖励资金	100,400.00	
科技创新、科技进步奖励	800,000.00	2,000.00

专利等知识产权奖励	190,000.00	
其他	4,000.00	3,426,700.66

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司的主要金融工具包括股权投资、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、借款、应付账款等。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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。

2、预期信用损失的计量

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

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五、合并财务报表项目注释的相关说明

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）货币资金

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

（2）应收款项

公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 21.73%（2025 年 12 月 31 日：23.35%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司带息债务有关，当市场利率上行，本公司将面临利息支出增加的风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。本公司及子公司温岭甬岭水表有限公司部分产品出口销售，以美元、欧元进行计价结算，本公司子

公司“SANCHUAN TECHNOLOGY” MCHJ XK 主要经营地在乌兹别克斯坦，主要计价结算货币为乌兹别克斯坦苏姆，除此之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。如果人民币相对于美元、欧元升值， 本公司外币货币资金、应收账款等外向货币性项目将发生汇兑损失。 本公司期末外币货币性项目列示详见本附注外向货币性项目的披露。

3、价格风险

本公司以市场价格销售产品与服务， 市场价格的波动对公司营业收入与经营成果产生风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

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/票据贴现	应收款项融资	14,909,625.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		14,909,625.19		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
银行承兑汇票	票据背书	14,909,625.19	
合计		14,909,625.19	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

（一）交易性金融资产		477,880,888.76	219,035,196.07	696,916,084.83
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		477,880,888.76	219,035,196.07	696,916,084.83
（1）理财产品		477,880,888.76		477,880,888.76
（2）天和永磁股权转让或有对价			125,148,032.40	125,148,032.40
（3）其他非流动金融资产			93,887,163.67	93,887,163.67
持续以公允价值计量的资产总额		477,880,888.76	220,274,067.19	698,154,955.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司持续和第二层次公允价值计量项目为理财产品。报告期期末，本公司以对应产品发行的券商、银行提供的理财产品净值进行计量。

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

公司持续和第三层次公允价值计量项目包括天和永磁股权转让或有对价、应收款项融资、甘肃兰银金融租赁股份有限公司、上海弘泰互融创业投资中心（有限合伙）、杭州具身智能创业投资合伙企业（有限合伙）、共青城智富二号创业投资合伙企业（有限合伙）。其中：天和永磁股权转让或有对价根据股权转让协议约定的业绩承诺补偿条款计量；应收款项融资主要为银行承兑汇票，根据银行承兑汇票的票面金额进行计量；甘肃兰银金融租赁股份有限公司采用市场法作为估值技术，期末公允价值为 43,887,163.67 元；其他权益投资经营环境和经营情况财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量，期末公允价值为 50,000,000.00 元。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

江西三川集团有限公司	鹰潭市	投资	3,301.8364 万元	34.35%	34.35%
------------	-----	----	---------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

江西三川集团有限公司成立于 1992 年 5 月 25 日，法定代表人：李建林，注册资本 3,301.84 万元，公司住所为鹰潭市工业园区三川大道，经营范围：机械制造、建材、化工（不含危险化学品）、百货、装饰材料、陶瓷、音响、自营和代理各类商品及技术的进出口业务、进料加工和“三来一补”业务、对外贸易和转口贸易、销售黄金、白银及饰品、工艺品等。公司主营业务为实业投资。

本企业最终控制方是本企业最终控制方是李建林及李强祖父子。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，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
鹰潭市供水集团有限公司	联营企业
鹰潭市三川实业发展有限公司	联营企业
江西三川埃尔斯特水表有限公司	联营企业
苏州吾爱易达物联网有限公司	联营企业
山西万家寨三合智慧科技有限公司	联营企业
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	联营企业
北京天川智联科技有限责任公司	联营企业
甘肃水投智慧水务有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西远升矿业有限公司	赣州集盛科技有限责任公司子公司
中旷建设集团有限公司	鹰潭市三川实业发展有限公司子公司
鹰潭市信江水务工程有限公司	鹰潭市三川实业发展有限公司子公司
鹰潭信江给排水工程有限公司	鹰潭市供水集团有限公司子公司
江西三川节能股份有限公司	同一实际控制人
江西三川新能源有限公司	同一实际控制人
鹰潭市龙虎山庄旅业有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	水表及配件等	11,469,919.73	30,000,000.00	否	10,431,911.13
江西三川埃爾斯特水表有限公司	水表及配件等	12,040,574.92	33,000,000.00	否	20,731,025.50
苏州吾爱易达物联网有限公司	模组等	2,533,131.75	7,000,000.00	否	1,946,544.87
鹰潭市龙虎山庄旅业有限公司	招待费及福利费	235,541.00	900,000.00	否	138,412.00
中旷建设集团有限公司	工程建设服务	65,885.10		是	4,334,584.62
江西三川新能源有限公司	光伏工程建设				1,994,430.14
江西远升矿业有限公司	稀土氧化物				13,533,359.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鹰潭市供水集团有限公司	水表、无负压设备及软件	507,876.00	172,362.50
江西三川埃爾斯特水表有限公司	水表及配件等	2,885,610.69	2,454,757.61
北京天川智联科技有限责任公司	水表及配件等	5,536,631.33	5,982,420.75
山西万家寨三合智慧科技有限公司	水表及配件等	2,174,862.74	2,772,530.03
鹰潭市龙虎山庄旅业有限公司	水费	10,218.49	48,785.43
鹰潭信江给排水工程有限公司	水表、无负压设备等		835,950.44
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	水表及通讯模块等	372,469.03	498,477.88
甘肃水投智慧水务有限公司	水表	3,017,904.16	5,679,003.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西三川埃爾斯特水表有限公司	房屋及建筑物	197,850.00	197,850.00
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	房屋及建筑物	146,880.00	146,880.00

本公司作为承租方：

无

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赣州天和永磁材料有限公司	120,000,000.00	2025 年 05 月 29 日	2026 年 08 月 27 日	否
赣州天和永磁材料有限公司	50,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2026 年 02 月 09 日	是

赣州天和永磁材料有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 12 日	2026 年 09 月 07 日	否
赣州天和永磁材料有限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 18 日	是
赣州天和永磁材料限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 18 日	是

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

截止本报告期末，公司对子公司天和永磁实际担保借款余额

被担保方	担保金额	担保事项	借款银行	反担保方
赣州天和永磁材料有限公司	70,350,000.00	保证借款	中信银行南昌分行	无
赣州天和永磁材料有限公司	9,000,000.00	保证借款	交通银行赣州分行	无

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
赣州天和永磁材料有限公司	9,000,000.00	2026-01-15	2027-01-15	已归还
赣州天和永磁材料有限公司	15,000,000.00	2026-01-16	2027-01-16	已归还 1100 万元
赣州天和永磁材料有限公司	27,000,000.00	2026-01-27	2027-01-27	
赣州天和永磁材料有限公司	10,000,000.00	2026-01-30	2027-01-30	
赣州天和永磁材料有限公司	50,000,000.00	2026-02-05	2027-02-05	
赣州天和永磁材料有限公司	20,000,000.00	2026-03-27	2027-03-27	
赣州天和永磁材料有限公司	30,000,000.00	2026-03-31	2027-03-31	
赣州天和永磁材料有限公司	14,000,000.00	2026-04-03	2027-04-03	
赣州天和永磁材料有限公司	25,000,000.00	2026-04-23	2027-07-23	由本公司向银行借款专项用于天和永磁流动资金借款
赣州天和永磁材料有限公司	40,700,000.00	2026-05-20	2027-07-23	由本公司向银行借款专项用于天和永磁流动资金借款
赣州天和永磁材料有限公司	22,902,000.00	2026-05-29	2027-05-29	由本公司向银行借款专项用于天和永磁流动资金借款
赣州天和永磁材料有限公司	13,960,000.00	2026-06-23	2027-06-23	由本公司向银行借款专项用于天和永磁流动资金借款

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、高级管理人员报酬	985,636.98	875,843.98

(6) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	北京天川智联科技有限责任公司	13,992,414.53	938,426.60	12,194,808.13	733,478.86
应收账款	山西万家寨三合智慧科技有限公司	2,809,860.90	140,493.05	1,726,910.60	86,345.53
应收账款	鹰潭市供水集团有限公司	147,205.45	7,360.27	389,769.83	19,488.49
应收账款	鹰潭市信江水务工程有限公司	187,700.43	93,850.22	187,700.43	93,850.22
应收账款	鹰潭信江给排水工程有限公司	306,994.90	15,367.53	974,696.34	48,734.82
应收账款	甘肃水投智慧水务有限公司	11,867,808.16	593,390.41	11,461,184.46	573,059.22
合同资产	甘肃水投智慧水务有限公司	325,774.14	18,506.52	196,395.84	9,819.79
合同资产	山西万家寨三合智慧科技有限公司	5,275.00	263.75	5,275.00	263.75
合同资产	鹰潭市供水集团有限公司	62,941.91	3,178.60	36,889.43	1,844.47
合同资产	鹰潭信江给排水工程有限公司	46,458.23	3,307.38	46,458.23	2,322.91

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州吾爱易达物联网有限公司	2,572,125.36	2,798,239.37
应付账款	江西川仪三川智慧水务科技有限公司	1,342,180.80	495,377.87
应付账款	江西三川新能源有限公司	17,108.54	691,778.55
应付账款	中旷建设集团有限公司	1,958,340.23	11,458,625.96
其他应付款	江西三川埃爾斯特水表有限公司	197,850.00	

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为智慧水务业务分部、稀土资源综合利用业务分部。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司智慧水务业务分部提供的主要产品及劳务为水计量仪器仪表、优质供水设备、智慧水务管理系统等；稀土资源综合利用业务分部主要业务为稀土回收料的综合利用、稀土海外矿贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元				
项目	智慧水务业务分部	稀土资源综合利用业务分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	459,662,851.64	255,754,417.62		715,417,269.26
二、分部间交易收入				
三、对联营企业的投资收益	22,436,984.32			22,436,984.32

四、营业成本	361,614,838.37	240,465,301.05		602,080,139.42
五、信用减值损失	-7,609,458.84	78,473.99		-7,530,984.85
六、资产减值损失	-998,013.53	472,935.72		-525,077.81
七、利润总额	23,321,409.70	3,993,548.28		27,314,957.98
八、所得税费用	-262,013.25	-197,938.82		-459,952.07
九、净利润	23,583,422.95	4,191,487.10		27,774,910.05
十、资产总额	3,078,608,569.62	407,095,579.62	-265,371,439.80	3,220,332,709.44
十一、负债总额			-265,371,439.80	563,982,839.24

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

天和永磁 2024 年度业绩补偿事项进展情况

2022 年 6 月，公司与交易对方陈久昌、周钢华、舒金澄签署《关于赣州天和永磁材料有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），以 21,439.57 万元人民币收购其合计持有的天和永磁 67%的股权。交易对方承诺天和永磁（含合并报表的子公司）2022 年、2023 年和 2024 年实现经审计后的实际净利润分别不低于人民币 3,600 万元、4,100 万元和 4,600 万元，三年累计实际净利润不低于 12,300 万元。在业绩承诺补偿期间，如天和永磁经具有证券从业资格的会计师事务所审计，2022 年度实现实际净利润低于承诺指标的 90%，2022 年度及 2023 年度累计实现实际净利润未达到两年累计承诺净利润的 90%，2022 年、2023 年、2024 年三年累计实现实际净利润未达到累计承诺净利润的 100%，则应对上市公司进行业绩补偿。

因天和永磁 2022 年、2023 年、2024 年三年累计实现实际净利润-9,794.94 万元，完成累计业绩承诺指标的-79.63%。根据《股权转让协议》约定的补偿计算办法及各年度累计补偿金额之和不超过本次标的资产交易价格的规定，2024 年度业绩承诺方合计应向三川智慧支付业绩补偿款 17,972.91 万元。因部分业绩承诺方拒绝签署《业绩承诺补偿确认书》，公司遂就追索 2024 年度业绩补偿款事项向法院提起诉讼。2025 年 10 月 17 日，受案法院已就该案作出一审判决，支持了公司诉讼请求。目前一审判决已生效，且履行期届满，公司已依法申请强制执行。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	368,904,447.89	367,401,571.62
1 至 2 年	191,834,707.08	200,683,241.13
2 至 3 年	101,109,756.39	89,765,906.68
3 年以上	110,977,169.78	99,807,586.77
3 至 4 年	40,020,243.95	26,471,993.76
4 至 5 年	18,420,941.42	20,733,002.18
5 年以上	52,535,984.41	52,602,590.83
合计	772,826,081.14	757,658,306.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,753,834.24	0.74%	5,753,834.24	100.00%		5,754,967.24	0.76%	5,754,967.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	767,072,246.90	99.26%	153,207,434.77	19.97%	613,864,812.13	751,903,338.96	99.24%	146,275,464.21	19.45%	605,627,874.75
其中：										
其他客户组合	767,072,246.90	100.00%	153,207,434.77	19.97%	613,864,812.13	751,903,338.96	100.00%	146,275,464.21	19.45%	605,627,874.75
合计	772,826,081.14	100.00%	158,961,269.01	20.57%	613,864,812.13	757,658,306.20	100.00%	152,030,431.45	20.07%	605,627,874.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安庆正大机电设备有限公司	2,270,184.76	2,270,184.76	2,270,184.76	2,270,184.76	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
临清市自来水有限公司	1,062,241.00	1,062,241.00	1,062,241.00	1,062,241.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
银川中铁水务集团市政工程集团有限公司	588,961.90	588,961.90	588,961.90	588,961.90	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
延吉市给水工程有限公司安图项目经理部	387,487.03	387,487.03	387,487.03	387,487.03	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
银川中铁水务集团二次供水有限公司	385,725.00	385,725.00	385,725.00	385,725.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
天津创世科技发展有限公司	313,371.13	313,371.13	313,371.13	313,371.13	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
江口县梵净山综合建设工程有限公司	71,981.00	71,981.00	71,981.00	71,981.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
南召县自来水公司	58,651.00	58,651.00	58,651.00	58,651.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提

金华市婺东物资有限公司	44,401.50	44,401.50	44,401.50	44,401.50	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
福建名城建工有限公司	29,295.00	29,295.00	29,295.00	29,295.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
深圳市高德斯通科技有限公司	13,544.20	13,544.20	13,544.20	13,544.20	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
云浮市云安区粤海供水有限公司	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
山西晋彤仪表科技股份有限公司	224,111.00	224,111.00	224,111.00	224,111.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
瓦房店市自来水公司	190,895.00	190,895.00	190,895.00	190,895.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
洛宁县禹洋自来水工程安装有限公司	52,730.82	52,730.82	52,730.82	52,730.82	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
文成县清泉农饮水运维有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
瓦房店市水表计量站	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
修文乡水水务有限公司	15,217.00	15,217.00	15,217.00	15,217.00	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
宿迁联合市政工程有限公司湖北分公司	7,351.40	7,351.40	7,351.40	7,351.40	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
新疆腾源水务集团有限公司图木舒克市分公司	3,185.50	3,185.50	3,185.50	3,185.50	100.00%	预计后续收回可能性较小，全额计提
文成县云江水务有限公司黄坦分公司	1,133.00	1,133.00				预计后续收回可能性较小，全额计提
合计	5,754,967.24	5,754,967.24	5,753,834.24	5,753,834.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	368,889,230.89	18,444,461.54	5.00%
1 至 2 年	191,828,371.58	19,182,837.16	10.00%
2 至 3 年	101,101,654.99	30,330,496.50	30.00%
3 至 4 年	40,006,699.75	20,003,349.88	50.00%
4 至 5 年	18,183,691.72	18,183,691.72	100.00%
5 年以上	47,062,597.97	47,062,597.97	100.00%
合计	767,072,246.90	153,207,434.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	5,754,967.24		1,133.00			5,753,834.24
组合计提	146,275,464.21	7,613,416.52		681,445.96		153,207,434.77
合计	152,030,431.45	7,613,416.52	1,133.00	681,445.96		158,961,269.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	681,445.96

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	58,971,368.10	6,899,225.70	65,870,593.80	8.24%	12,099,505.94
客户二	38,911,395.35	1,127,028.40	40,038,423.75	5.01%	5,337,412.16
客户三	37,899,400.73	1,116,673.61	39,016,074.34	4.88%	5,719,893.72
客户四	25,975,290.73	1,177,544.00	27,152,834.73	3.40%	2,527,248.71
客户五	18,016,120.00		18,016,120.00	2.25%	900,806.00
合计	179,773,574.91	10,320,471.71	190,094,046.62	23.78%	26,584,866.53

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	951,240.52	951,240.52
其他应收款	299,759,845.53	113,218,007.68
合计	300,711,086.05	114,169,248.20

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京天川智联科技有限责任公司	951,240.52	951,240.52
合计	951,240.52	951,240.52

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	951,240.52	100.00%			951,240.52	951,240.52	100.00%			951,240.52
其中：										
其他客户组合	951,240.52	100.00%			951,240.52	951,240.52	100.00%			951,240.52
合计	951,240.52	100.00%			951,240.52	951,240.52	100.00%			951,240.52

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北京天川智联科技有限责任公司	951,240.52		
合计	951,240.52		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及投标保证金	33,355,417.09	21,211,060.58
往来款	267,966,506.93	88,836,961.08
项目借款和备用金	4,550,599.05	7,183,415.62
即征即退税款	1,408,515.56	2,792,055.21
其他	2,000,000.00	1,220,659.59
合计	309,281,038.63	121,244,152.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	287,981,364.88	86,277,008.46
1 至 2 年	7,668,558.11	24,186,168.48
2 至 3 年	7,039,874.96	4,730,084.17
3 年以上	6,591,240.68	6,050,890.97
3 至 4 年	1,758,366.01	1,797,274.30
4 至 5 年	1,323,783.60	1,006,382.00
5 年以上	3,509,091.07	3,247,234.67
合计	309,281,038.63	121,244,152.08

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,401,400.62	0.78%	992,885.06	41.35%	1,408,515.56	3,784,940.27	3.12%	992,885.06	26.23%	2,792,055.21
其中：										
按组合计提坏账准备	306,879,638.01	99.22%	8,528,308.04	2.78%	298,351,329.97	117,459,211.81	96.88%	7,033,259.34	5.99%	110,425,952.47
其中：										
合并范	267,966	87.32%		0.00%	267,966	87,383,	74.39%		0.00%	87,383,

围内关联方组合	, 506. 93				, 506. 93	569. 86				569. 86
其他客户组合	38, 913, 131. 08	12. 68%	8, 528, 308. 04	21. 92%	30, 384, 823. 04	30, 075, 641. 95	25. 61%	7, 033, 259. 34	23. 39%	23, 042, 382. 61
合计	309, 281, 038. 63	100. 00%	9, 521, 193. 10	3. 08%	299, 759, 845. 53	121, 244, 152. 08	100. 00%	8, 026, 144. 40	6. 62%	113, 218, 007. 68

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
余鹰兰	701, 380. 64	701, 380. 64	701, 380. 64	701, 380. 64	100. 00%	预计收回可能性较小, 全额计提坏账准备
深圳市德启微科技有限公司	291, 504. 42	291, 504. 42	291, 504. 42	291, 504. 42	100. 00%	预计收回可能性较小, 全额计提坏账准备
鹰潭市高新技术开发区税务局	2, 792, 055. 21		1, 408, 515. 56		0. 00%	
合计	3, 784, 940. 27	992, 885. 06	2, 401, 400. 62	992, 885. 06		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18, 606, 342. 39	930, 317. 12	5. 00%
1 至 2 年	7, 668, 558. 11	766, 855. 81	10. 00%
2 至 3 年	7, 039, 874. 96	2, 111, 962. 49	30. 00%
3 至 4 年	1, 758, 366. 01	879, 183. 01	50. 00%
4 至 5 年	1, 323, 783. 60	1, 323, 783. 60	100. 00%
5 年以上	2, 516, 206. 01	2, 516, 206. 01	100. 00%
合计	38, 913, 131. 08	8, 528, 308. 04	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	7, 033, 259. 34		992, 885. 06	8, 026, 144. 40
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1, 495, 048. 70			1, 495, 048. 70
2026 年 6 月 30 日余额	8, 528, 308. 04	0. 00	992, 885. 06	9, 521, 193. 10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	992,885.06					992,885.06
组合计提	7,033,259.34	1,495,048.70				8,528,308.04
合计	8,026,144.40	1,495,048.70				9,521,193.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
赣州天和永磁材料有限公司	往来款	265,371,439.80	1 年以内	85.80%	
杭州三川国德物联网科技有限公司	往来款	2,595,067.13	1 年以内	0.84%	
周旋	履约及投标保证金	2,175,438.95	1 年以内	0.70%	108,771.95
南陵县水务局	履约及投标保证金	2,087,622.80	2-3 年	0.67%	626,286.84
魏明	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	0.65%	100,000.00
合计		274,229,568.68		88.66%	835,058.79

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	421,501,926.15	26,930,100.00	394,571,826.15	421,154,726.15	26,930,100.00	394,224,626.15
对联营、合营企业投资	501,350,495.93		501,350,495.93	489,096,974.83		489,096,974.83
合计	922,852,422.08	26,930,100.00	895,922,322.08	910,251,700.98	26,930,100.00	883,321,600.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计	其		

					提 减 值 准 备	他		
山东三川水表有限公司	10,800,000.00						10,800,000.00	
杭州三川国德物联网科技有限公司	3,233,881.09						3,233,881.09	
上海三川金融信息服务有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
赣州天和永磁材料有限公司	214,395,700.00		2,800,000.00				217,195,700.00	
温岭甬岭水表有限公司	49,569,900.00	26,930,100.00					49,569,900.00	26,930,100.00
三川智慧水务研究院（杭州）有限公司	3,450,000.00						3,450,000.00	
江西三川科技有限公司	42,225,145.06						42,225,145.06	
鹰潭市景川水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
赣州三川稀土有限责任公司	7,050,000.00		500,000.00				7,550,000.00	
赣州川宇国际贸易有限公司	38,500,000.00						38,500,000.00	
东莞三川智慧水务有限公司								
SANCHUAN TECHNOLOGY MCHJ XK			2,047,200.00				2,047,200.00	
合计	394,224,626.15	26,930,100.00	5,347,200.00	5,000,000.00			394,571,826.15	26,930,100.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他权	宣告发放现金股利或利润	计提减	其他	

			资	资		调整	益 变 动		值 准 备			
一、合营企业												
二、联营企业												
江西三川埃尔特水表有限公司	21,479,291.59				1,810,842.16			7,830,463.22			15,459,670.53	
鹰潭市供水集团有限公司	85,683,133.32				2,789,589.09						88,472,722.41	
鹰潭市三川实业发展有限公司	193,892,677.72				101,928.74						193,994,606.46	
中稀天马新材料科技股份有限公司	151,152,286.41				15,818,516.60						166,970,803.01	
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	9,572,329.51				285,152.22						9,857,481.73	
山西万家寨三合智慧科技有限公司	6,006,587.13				28,170.60						6,034,757.73	
苏州吾爱易达物联网有限公司	17,479,742.97				-415,131.01						17,064,611.96	
北京天川智联科技有限责任公司	2,983,233.51				-442,854.12						2,540,379.39	
上海储睿达智慧能源科技有限公司	0.00										0.00	
甘肃水投智慧水务有限公司	847,692.67				107,770.04						955,462.71	
小计	489,096,974.83				20,083,984.32			7,830,463.22			501,350,495.93	
合计	489,096,974.83				20,083,984.32			7,830,463.22			501,350,495.93	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,423,634.45	263,289,934.27	316,479,679.55	215,849,102.73
其他业务	5,370,265.80	4,671,919.82	3,121,740.12	2,939,510.95
合计	342,793,900.25	267,961,854.09	319,601,419.67	218,788,613.68

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	342,793,900.25	267,961,854.09			342,793,900.25	267,961,854.09
其中：						
水表	328,283,207.74	258,304,900.76			328,283,207.74	258,304,900.76
其他	14,510,692.51	9,656,953.33			14,510,692.51	9,656,953.33
按经营地区分类	342,793,900.25	267,961,854.09			342,793,900.25	267,961,854.09
其中：						
国内	335,159,058.44	263,488,032.52			335,159,058.44	263,488,032.52
国外	7,634,841.81	4,473,821.57			7,634,841.81	4,473,821.57
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	342,793,900.25	267,961,854.09			342,793,900.25	267,961,854.09
其中：						
直销	301,068,881.23	232,731,879.49			301,068,881.23	232,731,879.49
经销	41,725,019.02	35,229,974.60			41,725,019.02	35,229,974.60
合计	342,793,900.25	267,961,854.09			342,793,900.25	267,961,854.09

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

无

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,750,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	20,083,984.32	1,273,429.79
处置长期股权投资产生的投资收益	1,046,672.92	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	304,329.55	81,232.73
债权投资在持有期间取得的利息收入	243,495.88	795,797.56
合计	40,428,482.67	2,150,460.08

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,209,349.87	
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）	2,239,007.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,376,801.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,056,668.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,959.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,778.87	
减：所得税影响额	-110,754.06	
少数股东权益影响额（税后）	484,399.89	
合计	1,333,397.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要是代扣代缴个人所得税手续费

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

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.0228	0.0228

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用