

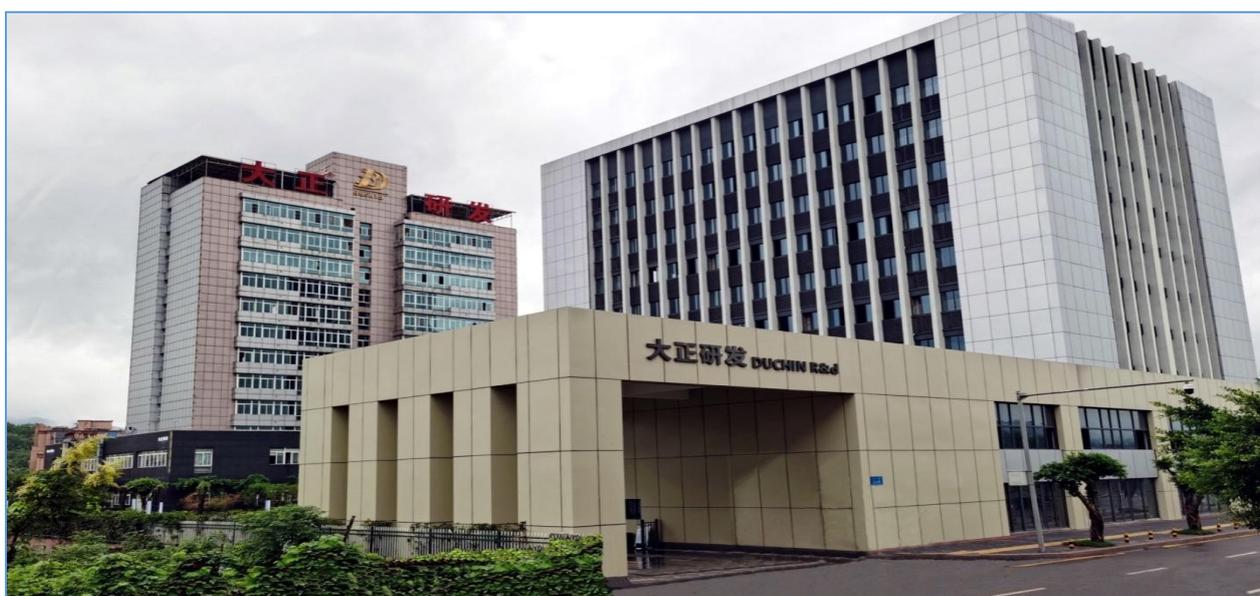


大正仪表

NEEQ: 872715

重庆市大正仪表股份有限公司

CHONGQING DUCHIN  
INSTRUMENT CO.,LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周洪琴、主管会计工作负责人谭桃及会计机构负责人（会计主管人员）谭桃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	重庆市北碚区冯时行路 290 号

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大正仪表	指	重庆市大正仪表股份有限公司
正久咨询	指	重庆正久企业管理咨询有限公司
股东大会	指	重庆市大正仪表股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆市大正仪表股份有限公司董事会
监事会	指	重庆市大正仪表股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《重庆市大正仪表股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆市大正仪表股份有限公司		
英文名称及缩写	CHONGQING DUCHIN INSTRUMENT CO., LTD		
法定代表人	周洪琴	成立时间	2001年5月9日
控股股东	控股股东为（周洪琴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周洪琴），一致行动人为（吴汶晋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	温度传感器及配套装置的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大正仪表	证券代码	872715
挂牌时间	2018年2月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,360,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴汶晋	联系地址	重庆市北碚区冯时行路290号
电话	023-68213067	电子邮箱	445207796@qq.com
传真	023-68219865		
公司办公地址	重庆市北碚区冯时行路290号	邮政编码	400711
公司网址	www.duchina.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500109709377868G		
注册地址	重庆市北碚区冯时行路290号		
注册资本（元）	45,360,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2024年2月，公司实际控制人周洪琴的一致行动人发生变更，由吴汶晋变更为吴汶晋、文小菊。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家专业从事温度传感器及配套装置的研发、生产和销售的企业，公司主要产品广泛应用于机械装备、航空航天、化工、新能源、冶金、电力、建筑建材等行业。报告期内，公司主要通过研发、生产温度传感器及配套装置来获取收益。

公司主要产品为温度传感器及配套装置，包括热电偶、热电阻、热量表温度传感器、双金属温度计、温度跟踪仪（黑匣子）、显示控制仪、补偿导线、电加热器等。报告期内，公司业务范围主要集中于华南、西南和西北地区，主要通过直销模式销售产品，客户包括航空、能源及电子集成设备生产商，公司产品直接用于温度感测或用于成套设备生产的组成部件。

公司的产品多为个性化的定制产品，公司根据客户的需求采取“以销定产”的经营模式，根据客户的销售订单情况安排采购与生产。公司自成立之日起，即坚持研发引导技术和产品进步的理念，公司自主研发的多项核心技术对公司产品以及行业发展都有重大贡献，曾参与多项国家和行业相关标准的制定。

公司通过在温度传感器及配套装置多年的研发及生产运营，形成了在温度传感器及配套装置的研发、生产、市场拓展等方面的经验和技術，逐步拓展市场，提升产品质量和服务质量。

报告期内，公司收入来源包括贵金属热电偶、钨铼热电偶、热量表温度传感器、廉金属热电偶、热电阻、补偿导线、成套仪器仪表及电器及机械加工零部件，此外公司还通过出租闲置房屋获取收入，其中贵金属热电偶、钨铼热电偶和廉金属热电偶作为公司主要产品，通过多年销售已经在市场上获得众多客户认可。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年10月，公司被重庆市科技技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局评定为“高新技术企业”（有效期2023年10月至2026年10月）。</p> <p>2023年12月，公司被重庆市经济和信息化委员会评定为重庆市“专精特新”企业（有效期2023年12月至2026年11月）。</p> <p>2022年7月，公司通过重庆市企业技术中心评价（有效期2022年7月至2024年7月）。</p> <p>2023年3月，公司审核通过科技型中小企业入库表（有效期2023</p>

年3月至2024年3月)。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	174,900,194.93	80,536,952.26	117.17%
毛利率%	36.42%	38.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,597,106.33	13,028,764.36	173.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,394,177.18	12,068,099.28	176.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	43.10%	20.13%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	40.43%	18.65%	-
基本每股收益	1.65	0.78	112.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,682,196.23	103,107,038.08	49.05%
负债总计	45,430,059.29	31,286,068.03	45.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,146,972.61	69,549,866.28	51.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	4.14	-43.96%
资产负债率%（母公司）	28.58%	29.32%	-
资产负债率%（合并）	29.56%	30.34%	-
流动比率	2.33	1.98	-
利息保障倍数	129.68	77.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,455,574.56	7,828,994.94	33.55%
应收账款周转率	3.86	3.54	-
存货周转率	11.88	8.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.05%	35.11%	-
营业收入增长率%	117.17%	49.70%	-
净利润增长率%	175.11%	55.33%	-

## 三、财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

货币资金	9,872,455.66	6.42%	8,168,140.07	7.92%	20.87%
应收票据	12,726,682.26	8.28%	10,639,085.32	10.32%	19.62%
应收账款	62,146,462.30	40.44%	28,565,017.27	27.70%	117.56%
存货	12,368,865.44	8.05%	6,358,649.61	6.17%	94.52%
投资性房地产	18,295,388.94	11.90%	31,346,290.46	30.40%	-41.63%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	20,523,106.04	13.35%	5,690,992.99	5.52%	260.62%
在建工程	0.00	0.00%	766,225.28	0.74%	-100.00%
无形资产	294,443.89	0.19%	314,531.29	0.31%	-6.39%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	8,658,770.14	5.63%	4,004,277.78	3.88%	116.24%
长期借款	2,993,031.53	1.95%	0	0%	-

### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，应收账款期末余额较上年期末增长 117.56%，主要系报告期内贵金属热电偶收入增加，单笔合同的金额较高，付款周期较长导致。
2. 报告期末，存货期末余额较上年期末增长 94.52%，主要系报告期内存货类别中贵金属偶丝增加导致，贵金属偶丝价值较高。
3. 报告期末，投资性房地产期末余额较上年期末减少 41.63%，主要系报告期内，公司为扩大生产规模，增加自用面积所致。
4. 报告期末，固定资产期末余额较上年期末增长 260.62%，主要系报告期内投资性房地产转移到固定资产所致。
5. 报告期末，短期借款期末余额较上年期末增长 116.24%，主要系报告期内向银行贷款的额度增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	174,900,194.93	-	80,536,952.26	-	117.17%
营业成本	111,205,730.15	63.58%	49,469,337.17	61.42%	124.80%
毛利率%	36.42%	-	38.58%	-	-
销售费用	4,187,587.92	2.39%	2,920,343.06	3.63%	43.39%
管理费用	5,712,978.80	3.27%	6,398,763.84	7.95%	-10.72%
研发费用	10,620,398.28	6.07%	5,516,210.82	6.85%	92.53%
财务费用	492,560.44	0.28%	123,769.59	0.15%	297.97%
信用减值损失	-2,266,679.53	-1.30%	-768,522.56	-0.95%	-194.94%
资产减值损失	-1,274,078.84	-0.73%	-1,104,826.31	-1.37%	-15.32%
其他收益	3,067,394.42	1.75%	1,849,351.71	2.30%	65.86%
资产处置收益	34,961.34	0.02%	0.00	0.00%	-
营业利润	40,518,652.82	23.17%	14,996,580.70	18.62%	170.19%
营业外收入	4,119.81	0.00%	41.57	0.00%	9,810.54%
营业外支出	514,712.65	0.29%	716,960.07	0.89%	-28.21%
净利润	35,698,206.89	20.41%	12,976,025.49	16.11%	175.11%

**项目重大变动原因：**

1. 报告期末，营业收入较上年同期增长 117.17%，主要系报告期内贵金属热电偶和补偿导线营业收入较上年同期有所增长，而这两项产品主要上涨是由于光伏行业影响所致。
2. 报告期末，营业成本较上年同期增长 124.80%，主要系报告期内营业收入增长，相应的营业成本也跟着增长所致。
3. 报告期末，销售费用较上年同期增长了 43.39%，主要系销售收入增加，疫情后销售出差的频率较高，导致差旅费、招待及人工费较上年有所增加。
4. 报告期末，研发费用较上年同期增长了 92.53%，主要系报告期内，公司对新产品的研发加大了投入力度，从而获得更大的市场竞争力。
5. 报告期末，财务费用较上年同期增长了 297.97%，主要系报告期内公司向银行贷款额增加所致。
6. 报告期末，信用减值损失较上年同期增长了 194.94%，主要系报告期内应收账款较上期增长了 117.56%所致。
7. 报告期末，其他收益较上年同期增加了 65.86%，主要系报告期内公司获得的政府补贴增加所致。
8. 报告期末，营业外收入较上年同期增加了 9810.54%，主要系报告期内无法支付的应付账款转入到营业外收入中导致。
9. 报告期末，营业利润较上年同期增长了 170.19%，主要系报告期内营业收入增加，其他收益较上年同期增长 65.86%，综上所述，营业利润期末余额较上年同期期末余额大幅增加。
10. 报告期末，净利润较上年同期增长了 175.11%，主要系报告期内营业收入增加所致，营业外支出较上年同期减少 28.21%，综上所述，净利润期末余额较上年同期期末余额大幅增加。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	169,989,415.03	78,446,067.72	116.70%
其他业务收入	4,910,779.90	2,090,884.54	134.87%
主营业务成本	108,416,638.59	47,499,782.83	128.25%
其他业务成本	2,789,091.56	1,969,554.34	41.61%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
贵金属热电偶	115,010,128.40	83,742,097.68	27.19%	186.55%	171.09%	4.15%
钨铼热电偶	12,268,423.08	3,670,496.04	70.08%	37.39%	29.54%	1.81%
热量表温度传感器	554,018.21	432,062.55	22.01%	-31.65%	5.59%	-27.50%
廉金属热电偶	22,374,486.29	8,885,851.80	60.29%	77.92%	106.80%	-5.54%
热电阻	1,994,800.68	795,010.85	60.15%	-21.91%	9.78%	-11.50%
补偿导线	6,158,219.83	2,312,744.47	62.44%	52.73%	40.61%	3.23%
成套仪器仪表及电器	2,544,504.94	1,944,587.13	23.58%	22.46%	73.96%	-22.62%

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

机械加工零部件	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	-88.75%
控制阀	9,084,833.60	6,633,788.07	26.98%	24.00%	18.84%	3.17%
房屋租赁	4,049,138.76	2,215,345.79	45.29%	98.70%	12.48%	41.94%
其他	861,641.14	573,745.77	33.41%	1522.76%	100%	-66.59%
合计	174,900,194.93	111,205,730.15	36.42%	117.17%	124.80%	-2.16%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1. 报告期末，热量表温度传感器毛利率较上年同期减少 27.50%，主要系本期内市场竞争激烈，企业为了扩大销售量，占领市场，降低毛利。
2. 报告期末，房屋租赁毛利率较上年同期增长 41.76%，主要系本期二期大楼租赁所致。
3. 报告期末，其他毛利率较上年同期减少 66.59%，主要系报告期内电费增加所致。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	拉普拉斯新能源科技股份有限公司	62,438,645.13	36.73%	否
2	湖南红太阳光电科技有限公司	36,386,237.17	21.41%	否
3	北京北方华创真空技术有限公司	4,014,798.34	2.36%	否
4	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	1,817,728.32	1.07%	否
5	钢研昊普科技有限公司	1,373,876.11	0.81%	否
合计		106,031,285.07	62.38%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆川仪自动化股份有限公司金属功能材料分公司	61,615,037.00	51.94%	否
2	英特派铂业股份有限公司	12,703,095.00	10.71%	否
3	贵研铂业股份有限公司	3,434,904.00	2.90%	否
4	浙江春晖仪表股份有限公司	3,117,411.00	2.63%	否
5	成都光明派特贵金属有限公司	2,500,000.00	2.11%	否
合计		83,370,447.00	70.28%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,455,574.56	7,828,994.94	33.55%

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

投资活动产生的现金流量净额	-17,209,396.40	-8,402,191.04	-104.82%
筹资活动产生的现金流量净额	10,758,137.43	-2,510,612.89	528.51%

**现金流量分析：**

1. 报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 33.55%，主要系营业收入增加，各项税费相应增加所致。
2. 报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104.82%，主要系处置购建固定资产、无形资产等支出较上年同期增加所致。
3. 报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 528.51%，主要系银行借款增加所致。

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都大正海威尔控制阀有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统装置制造及销售	3200 万元	9,744,770.93	6,344,657.92	9,084,833.60	206,389.95

注：2024 年 2 月，公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于拟成立全资子公司的议案》，具体详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《重庆市大正仪表股份有限公司拟对外投资成立全资子公司的公告》（公告编号：【2024-009】）。

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济政策变化风险	<p>公司的主营业务为温度传感器及配套装置的研发、生产和销售，公司下游客户主要为机械、化工、航空、航天、新能源等领域的设备制造企业。公司所生产的产品与下游行业密切相关，国内销售部分受到国家宏观经济的整体运行及国家对航空、航天产业的投入的影响。若未来中国整体经济增速放缓，国家对相关行业的投资减少，将对公司的收入产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对宏观经济政策变化的风险，公司加强对传感器行业政策的研究，努力把握政策走向，并根据行业政策的变化，及时调整经营策略，避免或减少行业政策变化对公司发展的影响。通过提高公司的产品的价值含量，以此提高公司的知名度及综合竞争力、逐步扩大市场占有率。</p>
核心技术人才流失风险	<p>作为高科技温度仪器仪表的研发企业，高素质的管理和技术人才对公司的发展至关重要。随着公司业务不断扩展，公司持续引进优秀的专业人才的同时，也需要防范由于行业竞争日益加剧导致的人才流失。如果公司无法吸引、培养及挽留足够数量的管理和技术人才，公司的生产经营可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司经过多年的发展，已建立了一套规范的人力资源管理体系，包括适宜的企业文化、完善的员工考核激励机制、健全的研发管理体制和良好的研发环境等，极大地提升了管理和技术人才的积极性和创造性，保障了公司的健康运作。同时，公司通过建立正久咨询这一员工持股平台来激励员工。在未来时机成熟之际，公司会逐渐采取更多的股权激励方式来留住核心技术人才，增强公司实力。</p>
产品市场竞争加剧导致毛利率下滑的风险	<p>公司所处行业为温度传感器行业，该行业市场集中度较低，且主要以中小规模企业为主，在技术水平、生产设备和产品质量上存在较大差异。目前国内的温度仪器仪表行业主要是依靠价格竞争来维持发展，竞争激烈，毛利率较低，使得市场开拓难度较大。随着国内市场化程度的日益提高，温度仪器仪表应用的领域不断拓宽，产业规模的不断扩大，国外温度仪表巨头加快进军国内市场步伐，公司将面临日益激烈的市场竞争。未来若市场竞争进一步加剧，将对公司原有中高端产品形成冲击，公司将面临市场竞争激烈导致的毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司以技术为本，积极投资于新产品、新工艺的研发，逐渐形成公司在产品细分领域的竞争优势。公司针对仪器仪表市场竞争激烈的态势做出相应的产品结构调整，逐步退出低端产品生产。同时，公司努力开拓国际市场和国内的军工产品市场（未来如有可能），延伸产业价值链，增强公司的营收能力。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>周洪琴直接持有公司 73.8826% 的股份，为公司控股股东和实际控制人，其直接持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。</p>

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

	<p>应对措施：公司将严格执行制定的上述规章制度，进一步完善公司经营管理与重大事项的决策机制。公司未来将考虑继续引进投资者，优化公司股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强控股股东、实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
应收款项发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款规模较大，应收账款期末余额为6214.65万元。公司根据与合作客户的合作时间、客户业务规模、行业地位等因素给予客户一定的信用期，应收账款账龄一般较短，但由于公司订单具有单笔金额小、订单数量多的特点，导致实际对账和结算时间较长。由于公司应收账款规模相对较大，且公司盈利规模较小，未来若宏观经济波动，客户出现经营困难，公司将面临因应收账款余额较大导致的坏账损失风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为谨慎的坏账政策，根据客户账龄、信用情况计提相应的坏账准备。为减少坏账风险，及时回收货款，公司目前建立了较为完善的应收账款管理制度，通过事前分析、事中控制和事后跟踪等方法加强应收账款管理。公司将加大应收账款催收力度，提高回款效率。同时，公司将持续进行市场开发、升级及拓展优质客户，分散应收账款回收的风险。</p>
内部控制风险	<p>股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。2017年9月底整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但相关制度的切实执行仍需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，加强现代企业制度治理，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
供应商集中的风险	<p>报告期内，公司向前五大供应商的采购额较大，占当期总采购的比重较高，供应商存在一定程度集中。公司采购主要是铠材、金属偶丝、不锈钢螺钉、显示仪、不锈钢管等。虽然公司与这些供应商建立较为稳定的合作伙伴关系，且市场上可供选择的供应商较多，但如果这些供应商不能及时、保质、保量的提供原材料，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司正常稳定经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：未来公司将在保证原材料供应质量的前提下，增加供应商数量，减少供应商集中可能带来的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	976,146.88
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	224,981.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,500,000.00	1,480,363.37
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	13,000,000	11,650,000

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

委托理财		
其他		46,837.89
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

注：日常性关联交易具体详见公司 2023 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《重庆市大正仪表股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：【2023-003】）。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的。不会对公司财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性产生重大影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-018	对外投资	新建厂房	不超过 5000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本事项符合公司长期发展战略，利于公司长期稳定发展。对公司的盈利能力和综合竞争力都是有较大提升的。

#### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 1 日	-	挂牌	关于出资瑕疵的承诺	承诺承担出资瑕疵带来的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 1 日	-	挂牌	关于公司未为全体员工缴纳住房公积金的承诺	承诺承担公司未为全体员工缴纳住房公积金带来的处罚	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 1 日	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 1 日	-	挂牌	关于减少	承诺减少及规范	正在履行中

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

	月1日			及规范关联交易的承诺	关联交易	
董监高	2017年10月1日	-	挂牌	避免关联资金占用的承诺函	承诺避免和防范关联资金占用	正在履行中
董监高	2017年10月1日	-	挂牌	关于董监高与核心技术人员的竞业禁止情况的承诺	承诺竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月1日	-	发行	回购承诺	承诺回购2018年第一次定向发行股票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月27日	-	发行	转售承诺	承诺做市库存股转售给实际控制人	已履行完毕

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,600,110	39.29%	10,684,532	17,284,642	38.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,035,710	18.07%	5,352,517	8,388,227	18.49%
	董事、监事、高管	310,917	1.85%	462,598	735,515	1.62%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,199,890	60.71%	17,875,468	28,075,358	61.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,107,140	54.21%	16,017,793	25,124,933	55.39%
	董事、监事、高管	1,092,750	6.50%	1,857,675	2,950,425	6.50%
	核心员工					
总股本		16,800,000	-	28,560,000	45,360,000	-
普通股股东人数						14

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周洪琴	12,142,850	21,370,310	33,513,160	73.8826%	25,124,933	8,388,227	0	0
2	重庆正久企业管理咨询有限公司	2,120,000	3,604,000	5,724,000	12.6190%	0	5,724,000	0	0
3	王成莉	649,300	1,037,850	1,687,150	3.7195%	1,355,333	331,817	0	0
4	周洪泉	499,900	874,830	1,374,730	3.0307%	0	1,374,730	0	0
5	吴汶晋	480,700	817,189	1,297,889	2.8613%	973,417	324,472	0	0
6	叶荣佳	377,000	640,900	1,017,900	2.2440%	0	1,017,900	0	0
7	陈媛媛	273,667	465,234	738,901	1.6290%	621,675	117,226	0	0
8	陈添淑	0	1,812	1,812	0.0040%	0	1,812	0	0
9	陶昀	500	850	1,350	0.0030%	0	1,350	0	0
10	安福双	0	1,249	1,249	0.0028%	0	1,249	0	0
合计		16,543,917	28,814,224	45,358,141	99.9959%	28,075,358	17,282,783	0	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东周洪琴持有正久咨询 35.0001%股份；王成莉持有正久咨询 28.3333%股份；吴汶晋为公司实际控制人、控股股东周洪琴的儿媳。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

## 是否合并披露：

√是 否

截止 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东周洪琴直接持股 73.8826%股权，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(二) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

**(三) 存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 10 月 8 日	0	17	0
合计	0	17	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2023 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布《2023 年半年度权益分派预案的公告》（公告编号：【2023-029】），2023 年 10 月，公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年半年度未分配利润转增股本的议案》，同月股权分派实施完毕，详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《重庆市大正仪表股份有限公司 2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：【2023-035】）。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周洪琴	董事长、总经理	男	1966年1月	2023年10月8日	2026年10月8日	12,142,850	21,370,310	33,513,160	73.8826%
尹怀鑫	董事	男	1988年9月	2023年10月8日	2026年10月8日	0	0	0	0%
谭桃	董事、财务负责人	女	1987年9月	2023年10月8日	2026年10月8日	0	0	0	0%
王成莉	董事、副总经理	女	1986年4月	2023年10月8日	2026年10月8日	649,300	1,037,850	1,687,150	3.7195%
刘小芳	董事	女	1983年12月	2023年10月8日	2026年10月8日	0	0	0	0%
喻新亭	监事会主席	男	1973年11月	2023年10月8日	2026年10月8日	0	0	0	0%
张小红	监事	女	1981年11月	2023年10月8日	2026年10月8日	0	0	0	0%
陈媛媛	监事	女	1990年10月	2023年10月8日	2026年10月8日	273,667	465,234	738,901	1.6290%
周行文	副总经理	男	1989年12月	2023年10月20日	2026年10月8日	0	0	0	0%
吴汶晋	董事会秘书	女	1989年3月	2023年10月20日	2026年10月8日	480,700	817,189	1,297,889	2.8613%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长周洪琴与副总经理周行文为父子关系，副总经理周行文与董事会秘书吴汶晋为夫妻关系，董事长周洪琴、董事谭桃、董事王成莉、董事刘小芳、监事会主席喻新亭及监事张小红均为重庆正久

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

企业管理咨询有限公司股东，其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
财务人员	4			4
销售人员	14	2		16
研发人员	30	1	1	30
生产人员	43	6	3	46
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>103</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	24
专科	20	21
专科以下	57	58
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>103</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策：

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、职位津贴、保密津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

#### 2、培训计划：

公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

#### 3、 离退休职工人数情况：

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善了法人治理结构，建立有效的内部控制制度，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升，保障了公司财产安全、完整，维护了客户、投资者、股东及公司相关利益方的权益，增强了公司的信誉度和市场竞争力。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立了两项公司治理制度，《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

在以后，公司将密切关注监管机构出台的新政策，结合公司的实际情况适时制定相应的管理制度，确保公司稳定持续发展。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立。公司在业务上独立于股东和其他关联方，公司拥有独立的业务经营体系和面向市场独立经营的能力。

**1、业务独立**

公司是一家专业从事温度传感器及配套装置的研发、生产和销售的企业。根据公司的说明以及控股股东和实际控制人的声明，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力；公司与控股股东和实际控制人控制的其他企业目前不存在未消除的同业竞争问题；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的关联交易。

公司拥有独立完整的销售系统，能够独立进行经营，其业务收入绝大部分来源于自身经营，不存在需依靠控股股东、实际控制人及其控制的其他企业才能经营获利的情况。

**2、资产独立**

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的有形资产及无形资产全部由股

份公司继承，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司主要资产均合法拥有，不存在权属纠纷，公司业务和生产经营所必需的资产的权属完全由公司独立所有，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况，公司资产具有独立性。

### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 4、机构独立

公司已经建立了适应自身和市场需要的经营管理机构和组织结构。公司按照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责；公司建立了完整的内部组织机构，下设行政部、销售部、仓储部、采购部、财务部、技术部、生产部和品质部等，并制定了较完备的内部管理制度，各部门间分工明确且在人员、办公场所和制度管理等各方面完全独立，不存在与各股东混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司财务部门业务开展的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人员及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。公司年度报告披露发生重大差错时，公司应当追究有关责任人的责任，公司《信息披露管理制度》规定，对于信息披露违规的责任人公司将会视情节给予撤职、辞退等处分，触犯国家法规的，同时移送行政、司法机关。公司追究相关责任人的责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措施的，公司董事会应及时查明原因，采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。

公司已于2018年4月9日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 18-00044 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李迪斌	刘满光
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

## 审计报告

大信审字[2024]第 18-00044 号

重庆市大正仪表股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆市大正仪表股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李迪斌

中国 · 北京

中国注册会计师：刘满光

二〇二四年四月十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	9,872,455.66	8,168,140.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	12,726,682.26	10,639,085.32

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

应收账款	五（三）	62,146,462.30	28,565,017.27
应收款项融资	五（四）	276,575.23	2,191,470.91
预付款项	五（五）	1,256,407.66	5,694,365.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	237,045.76	332,120.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	12,368,865.44	6,358,649.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,683.48	
<b>流动资产合计</b>		<b>98,913,177.79</b>	<b>61,948,849.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	18,295,388.94	31,346,290.46
固定资产	五（九）	20,523,106.04	5,690,992.99
在建工程		0	766,225.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	366,660.68	54,998.19
无形资产	五（十一）	294,443.89	314,531.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,040,985.57	2,180,329.01
递延所得税资产	五（十三）	1,081,365.32	699,057.12
其他非流动资产	五（十四）	12,167,068.00	105,764.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,769,018.44</b>	<b>41,158,188.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,682,196.23</b>	<b>103,107,038.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	8,658,770.14	4,004,277.78
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			2,300,000.00
应付账款	五（十六）	11,223,170.86	7,557,633.05
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,752,926.83	2,650,357.08
卖出回购金融资产款			

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	2,757,244.64	2,135,778.36
应交税费	五（十九）	3,673,008.54	3,502,673.91
其他应付款	五（二十）	384,839.95	406,717.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	640,944.64	312,193.98
其他流动负债	五（二十一）	11,327,789.13	8,415,061.12
<b>流动负债合计</b>		<b>42,418,694.73</b>	<b>31,284,693.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	2,993,031.53	
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			
递延所得税负债	五（十三）	18,333.03	1,374.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,011,364.56</b>	<b>1,374.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,430,059.29</b>	<b>31,286,068.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	45,360,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	14,442,752.53	14,442,752.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	8,125,798.24	4,579,121.78
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	37,218,421.84	33,727,991.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,146,972.61	69,549,866.28
少数股东权益		3,105,164.33	2,271,103.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>108,252,136.94</b>	<b>71,820,970.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>153,682,196.23</b>	<b>103,107,038.08</b>

法定代表人：周洪琴

主管会计工作负责人：谭桃

会计机构负责人：谭桃

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,393,976.02	6,661,425.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,950,978.30	9,534,218.32
应收账款	十一（一）	58,209,397.71	26,110,244.40
应收款项融资		176,575.23	2,191,470.91
预付款项		352,022.64	5,192,582.32
其他应收款	十一（二）	166,704.34	57,542.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,445,907.13	5,646,356.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,683.48	
<b>流动资产合计</b>		<b>90,724,244.85</b>	<b>55,393,839.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,115,940.00	2,375,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,295,388.94	31,346,290.46
固定资产		19,845,891.84	5,210,042.52
在建工程			766,225.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		294,443.89	314,531.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,576,826.81	2,180,329.01
递延所得税资产		1,033,560.97	686,414.22
其他非流动资产		12,167,068.00	105,764.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,329,120.45</b>	<b>42,984,896.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,053,365.30</b>	<b>98,378,736.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,658,770.14	4,004,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,300,000.00
应付账款		9,575,835.11	6,930,802.10

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,497,112.40	1,844,964.50
应交税费		3,650,716.48	3,197,999.14
其他应付款		384,763.37	406,717.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,714,542.76	2,029,803.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,555,174.49	8,132,569.22
<b>流动负债合计</b>		<b>39,036,914.75</b>	<b>28,847,134.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,993,031.53	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,993,031.53</b>	
<b>负债合计</b>		<b>42,029,946.28</b>	<b>28,847,134.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		45,360,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,442,752.53	14,442,752.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,125,798.24	4,579,121.78
一般风险准备			
未分配利润		37,094,868.25	33,709,727.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>105,023,419.02</b>	<b>69,531,602.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>147,053,365.30</b>	<b>98,378,736.60</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		174,900,194.93	80,536,952.26

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

其中：营业收入	五（二十八）	174,900,194.93	80,536,952.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		133,943,139.50	65,516,374.40
其中：营业成本	五（二十八）	111,205,730.15	49,469,337.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	1,723,883.91	1,087,949.92
销售费用	五（三十）	4,187,587.92	2,920,343.06
管理费用	五（三十一）	5,712,978.80	6,398,763.84
研发费用	五（三十二）	10,620,398.28	5,516,210.82
财务费用	五（三十三）	492,560.44	123,769.59
其中：利息费用		310,918.37	186,597.31
利息收入		58,599.69	58,921.32
加：其他收益	五（三十四）	3,067,394.42	1,849,351.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-2,266,679.53	-768,522.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,274,078.84	-1,104,826.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	34,961.34	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,518,652.82	14,996,580.70
加：营业外收入	五（三十八）	4,119.81	41.57
减：营业外支出	五（三十九）	514,712.65	716,960.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,008,059.98	14,279,662.20
减：所得税费用	五（四十）	4,309,853.09	1,303,636.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,698,206.89	12,976,025.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,698,206.89	12,976,025.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		101,100.56	-52,738.87
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		35,597,106.33	13,028,764.36

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		35,698,206.89	12,976,025.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,597,106.33	13,028,764.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		101,100.56	-52,738.87
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.65	0.78
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.65	0.78

法定代表人：周洪琴

主管会计工作负责人：谭桃

会计机构负责人：谭桃

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	165,815,361.33	73,213,609.36
减：营业成本	十一（四）	104,571,942.08	43,890,225.32
税金及附加		1,696,596.55	1,064,079.04
销售费用		3,422,200.37	2,448,743.09
管理费用		4,823,814.97	5,590,991.51
研发费用		10,200,964.39	5,082,890.53
财务费用		471,048.97	98,665.66
其中：利息费用		293,521.81	164,331.37
利息收入		57,308.69	57,311.43
加：其他收益		3,062,823.33	1,836,391.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,145,059.13	-670,348.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,274,078.84	-1,104,826.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,440.95	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,309,920.31	15,099,230.78
加：营业外收入		4,119.00	40.01
减：营业外支出		512,950.60	716,955.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,801,088.71	14,382,315.31
减：所得税费用		4,309,271.77	1,293,721.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,491,816.94	13,088,593.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,491,816.94	13,088,593.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		35,491,816.94	13,088,593.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	五（四十一）		
销售商品、提供劳务收到的现金		86,476,955.60	45,371,389.78
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			

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,547,044.92	1,624,674.42
收到其他与经营活动有关的现金		538,480.68	761,446.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,562,481.20</b>	<b>47,757,510.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,813,787.37	18,294,818.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,546,067.49	10,790,231.20
支付的各项税费		14,033,236.43	3,817,373.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,713,815.35	7,026,092.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,106,906.64</b>	<b>39,928,515.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,455,574.56</b>	<b>7,828,994.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,264,396.40	8,402,191.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,264,396.40</b>	<b>8,402,191.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,209,396.40</b>	<b>-8,402,191.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		732,960.00	537,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		732,960.00	
取得借款收到的现金		11,650,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,686,095.80	1,080,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,069,055.80</b>	<b>5,617,800.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,918.37	1,828,412.89

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		0	2,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,310,918.37	8,128,412.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,758,137.43	-2,510,612.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,004,315.59	-3,083,808.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,868,140.07	8,951,949.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,872,455.66	5,868,140.07

法定代表人：周洪琴

主管会计工作负责人：谭桃

会计机构负责人：谭桃

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,670,842.37	39,069,117.13
收到的税费返还		2,547,044.92	1,624,478.59
收到其他与经营活动有关的现金		532,541.20	623,226.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,750,428.49	41,316,822.04
购买商品、接受劳务支付的现金		38,761,366.42	17,826,315.34
支付给职工以及为职工支付的现金		10,797,143.67	9,335,968.93
支付的各项税费		12,510,762.75	3,635,948.49
支付其他与经营活动有关的现金		6,583,128.77	7,142,313.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,652,401.61	37,940,546.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,098,026.88	3,376,276.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,036,314.60	3,500,236.06
投资支付的现金		740,640.00	462,800.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,776,954.60	3,963,036.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,721,954.60	-3,963,036.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,650,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	1,080,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,950,000.00	5,080,000.00

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,521.81	1,828,412.89
支付其他与筹资活动有关的现金		0	2,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,293,521.81</b>	<b>8,128,412.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,656,478.19</b>	<b>-3,048,412.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,032,550.47</b>	<b>-3,635,172.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,361,425.55	7,996,598.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,393,976.02</b>	<b>4,361,425.55</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,800,000.00				14,442,752.53				4,579,121.78		33,724,692.62	2,267,973.22	71,814,540.15
加：会计政策变更											3,299.35	3,130.55	6,429.90
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,800,000.00				14,442,752.53				4,579,121.78		33,727,991.97	2,271,103.77	71,820,970.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,560,000.00								3,546,676.46		3,490,429.87	834,060.56	36,431,166.89
(一) 综合收益总额											35,597,106.33	101,100.56	35,698,206.89
(二) 所有者投入和减少资本												732,960.00	732,960.00
1. 股东投入的普通股												732,960.00	732,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									3,546,676.46		-3,546,676.46		

1. 提取盈余公积								3,546,676.46	-3,546,676.46		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	28,560,000.00								-28,560,000.00		
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	28,560,000.00								-28,560,000.00		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	45,360,000.00			14,442,752.53				8,125,798.24	37,218,421.84	3,105,164.33	108,252,136.94

项目	2022年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,800,000.00				14,442,752.53				3,270,262.42		23,688,973.51	1,786,702.47	59,988,690.93
加：会计政策变更											-886.54	-659.83	-1,546.37
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													0
二、本年期初余额	16,800,000.00				14,442,752.53				3,270,262.42		23,688,086.97	1,786,042.64	59,987,144.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,308,859.36		10,039,905.00	485,061.13	11,833,825.49
(一) 综合收益总额											13,028,764.36	-52,738.87	12,976,025.49
(二) 所有者投入和减少资本												537,800.00	537,800.00
1. 股东投入的普通股												537,800.00	537,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,308,859.36		-2,988,859.36		-1,680,000.00
1. 提取盈余公积									1,308,859.36		-1,308,859.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-1,680,000.00		-1,680,000.00

分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	16,800,000.00				14,442,752.53				4,579,121.78			33,727,991.97	2,271,103.77	71,820,970.05

法定代表人：周洪琴

主管会计工作负责人：谭桃

会计机构负责人：谭桃

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2023年
----	-------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,800,000.00				14,442,752.53				4,579,121.78		33,709,727.77	69,531,602.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,800,000.00				14,442,752.53				4,579,121.78		33,709,727.77	69,531,602.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,560,000.00								3,546,676.46		3,385,140.48	35,491,816.94
(一) 综合收益总额											35,491,816.94	35,491,816.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,546,676.46		-3,546,676.46	
1. 提取盈余公积									3,546,676.46		-3,546,676.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	28,560,000.00										-28,560,000.00	
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	28,560,000.00									-28,560,000.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	45,360,000.00				14,442,752.53			8,125,798.24		37,094,868.25	105,023,419.02

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	16,800,000.00				14,442,752.53				3,270,262.42		23,609,993.55	58,123,008.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	16,800,000.00				14,442,752.53				3,270,262.42		23,609,993.55	58,123,008.50
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									1,308,859.36		10,099,734.22	11,408,593.58
(一) 综合收益总额											13,088,593.58	13,088,593.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配									1,308,859.36		-2,988,859.36	-1,680,000.00
1. 提取盈余公积									1,308,859.36		-1,308,859.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,680,000.00	-1,680,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	16,800,000.00					14,442,752.53			4,579,121.78		33,709,727.77	69,531,602.08

# 重庆市大正仪表股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

重庆市大正仪表股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 5 月 9 日，2017 年 9 月 30 日由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，统一社会信用代码为 91500109709377868G。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 4,536.00 万元，实收股本 4,536.00 万元，法定代表人为周洪琴，注册地址和总部地址位于重庆市北碚区冯时行路 290 号。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质为制造业，经营范围为制造热电偶，热电阻，显示控制仪表，补偿导线，双金属温度计，仪器仪表零部件，成套仪表，工业自动化控制系统，电加热器，高温合金；机械加工；货物进出口；房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经由董事会批准，于 2024 年 4 月 12 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

## (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五)重要性标准确定的方法和选择依据

### 1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 80 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 80 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 80 万元
预收款项账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期期末余额占比 10%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 80 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 80 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 10 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

## (六)企业合并

### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七)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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2.合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

### 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十)外币业务及外币财务报表折算

##### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十一)金融工具

##### 1.金融工具的分类、确认和计量

### （1）金融资产

根据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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，

采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于按账龄组合确定的应收票据、应收账款、租赁应收款、其他应收款等具体的预期信用损失率的确定方法如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
-----	------------

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	70.00
5年以上	100.00

### 3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据客户的账龄计算预期信用损失
组合2：不计提减值准备组合	管理层评价具有较低的信用风险的应收账款

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## ②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

### (2) 包含重大融资成分的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	主要为对外投标、获取第三方资产使用权等流出的资金
组合 2：关联方款项	本公司关联方之间的款项
组合 3：代垫款项	主要为员工代垫的各种款项

### (2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (十三)存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品和包装物等。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### (十四)合同资产和合同负债

##### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

##### 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五)长期股权投资

##### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十六)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十七)固定资产

##### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

#### (十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十九)借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (二十)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产

生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公

司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.国内销售商品合同，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认商品销售收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.出口商品销售合同，本公司对国外销售商品通常在综合考虑了下列因素的基础上，在出口报关手续完成后确认商品销售收入：已收取货款或已取得商品的现时收款权利、商品实物资产已转移至装运港或客户指定的交货地、客户根据交易习惯能够收到该商品、商品的法定所有权的转移、主要风险和报酬的转移。

#### (二十六)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七)政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

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

## (二十九)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1.承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）重要会计政策变更的说明

### 1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16

号”)。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行追溯调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行解释 16 号文中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表项目累积影响调整如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 1 月 1 日余额	影响金额	变更后 2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	439,231.92	8,176.44	447,408.36
递延所得税负债		9,722.81	9,722.81
未分配利润	23,688,973.51	-886.54	23,688,086.97
少数股东权益	1,786,702.47	-659.83	1,786,042.64

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 1 月 1 日余额	影响金额	变更后 2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	420,162.35		420,162.35
递延所得税负债			
未分配利润	23,609,993.55		23,609,993.55

本公司执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的累积影响汇总如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	691,252.27	7,804.85	699,057.12
递延所得税负债		1,374.95	1,374.95
盈余公积	4,579,121.78		4,579,121.78
未分配利润	33,724,692.62	3,299.35	33,727,991.97
少数股东权益	2,267,973.22	3,130.55	2,271,103.77

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	686,414.22		686,414.22
递延所得税负债			
未分配利润	33,709,727.77		33,709,727.77

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

上述会计政策变更对 2022 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影 响汇总如下：

合并利润表项目	变更前 2022 年度	影响金额	变更后 2022 年度
所得税费用	1,311,612.98	-7,976.27	1,303,636.71
净利润	12,968,049.22	7,976.27	12,976,025.49

母公司利润表项目	变更前 2022 年度	影响金额	变更后 2022 年度
所得税费用	1,293,721.73		1,293,721.73
净利润	13,088,593.58		13,088,593.58

## 四、税项

### (三十一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按销售收入或提供劳务收入计算	13
城市维护建设税	按流转税额计算	7
教育费附加	按流转税额计算	3
地方教育附加	按流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

### (三十二)重要税收优惠及批文

1.根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司享受设在西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

2.经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局批准，本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，有效期三年，编号为 GR202351100627。

3.本公司的子公司成都大正海威尔控制阀有限公司，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.本公司的子公司成都大正海威尔控制阀有限公司，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,509.43	2,666.28
银行存款	9,868,946.23	5,865,473.79
其他货币资金		2,300,000.00
合计	9,872,455.66	8,168,140.07

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,327,771.79		9,327,771.79	9,185,338.32		9,185,338.32
商业承兑汇票	3,577,800.50	178,890.03	3,398,910.47	1,530,260.00	76,513.00	1,453,747.00
合计	12,905,572.29	178,890.03	12,726,682.26	10,715,598.32	76,513.00	10,639,085.32

注：期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票已经全部终止确认，期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 2,296,443.00 元。

## 2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,905,572.29	100.00	178,890.03	1.39	12,726,682.26
合计	12,905,572.29	—	178,890.03	1.39	12,726,682.26

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,715,598.32	100.00	76,513.00	0.71	10,639,085.32
合计	10,715,598.32	—	76,513.00	0.71	10,639,085.32

## (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	3,577,800.50	178,890.03	—
①账龄组合	3,577,800.50	178,890.03	5.00
银行承兑汇票小计	9,327,771.79		—
②无信用风险组合	9,327,771.79		
合计	12,905,572.29	178,890.03	—

(续)

名称	期初数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	1,530,260.00	76,513.00	—
①账龄组合	1,530,260.00	76,513.00	5.00
银行承兑汇票小计	9,185,338.32		—
②无信用风险组合	9,185,338.32		
合计	10,715,598.32	76,513.00	—

## (2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	76,513.00	102,377.03				178,890.03
合计	76,513.00	102,377.03				178,890.03

## (三) 应收账款

## 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	61,506,654.59	3,075,332.73	28,545,914.93	1,427,295.76
1至2年	3,251,705.08	325,170.51	1,069,792.34	106,979.23
2至3年	816,124.23	244,837.27	441,255.98	132,376.79
3至4年	304,538.28	152,269.14	238,818.56	119,409.28
4至5年	216,832.56	151,782.79	184,321.72	129,025.20
5年以上	947,424.22	947,424.22	814,091.30	814,091.30
合计	67,043,278.96	4,896,816.66	31,294,194.83	2,729,177.56

## 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	724,596.32	1.08	724,596.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,318,682.64	98.92	4,172,220.34	6.29	62,146,462.30
其中：账龄组合	66,318,682.64	98.92	4,172,220.34	6.29	62,146,462.30
合计	67,043,278.96	—	4,896,816.66	—	62,146,462.30

(续)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	136,706.57	0.44	136,706.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,157,488.26	99.56	2,592,470.99	8.32	28,565,017.27
其中：账龄组合	31,157,488.26	99.56	2,592,470.99	8.32	28,565,017.27
合计	31,294,194.83	—	2,729,177.56	—	28,565,017.27

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山东智方仪表科技有限公司	533,404.00	533,404.00	100.00	预计收不回
沈阳电机集团榆次电机制造有限公司	54,145.00	54,145.00	100.00	预计收不回
开封空分集团有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00	预计收不回
重庆卡弗特测控仪表有限公司	30,488.60	30,488.60	100.00	预计收不回
湖南旭博冶金科技有限公司	27,540.00	27,540.00	100.00	预计收不回
重庆昂智科技有限公司	26,648.72	26,648.72	100.00	预计收不回
湖南久泰冶金科技有限公司	20,370.00	20,370.00	100.00	预计收不回
合计	724,596.32	724,596.32	—	—

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
1年以内(含1年)	61,506,654.59	5.00	3,075,332.73	28,545,914.93	5.00	1,427,295.76
1至2年	3,251,705.08	10.00	325,170.51	1,069,792.34	10.00	106,979.23
2至3年	816,124.23	30.00	244,837.27	441,255.98	30.00	132,376.79
3至4年	304,538.28	50.00	152,269.14	238,818.56	50.00	119,409.28
4至5年	216,832.56	70.00	151,782.79	184,321.72	70.00	129,025.20
5年以上	222,827.90	100.00	222,827.90	677,384.73	100.00	677,384.73
合计	66,318,682.64	—	4,172,220.34	31,157,488.26	—	2,592,470.99

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
湖南红太阳光电科技有限公司	25,879,819.58	38.60	1,293,990.98
拉普拉斯新能源科技股份有限公司	15,798,464.50	23.56	789,923.23
深圳大族光伏科技股份有限公司	2,267,582.20	3.38	169,901.72
贵州航天乌江机电设备有限责任公司	1,937,553.00	2.89	96,877.65
北京北方华创真空技术有限公司	1,550,355.48	2.31	77,517.78
合计	47,433,774.76	70.74	2,428,211.36

## (四) 应收款项融资

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	期末余额	期初余额
应收票据	276,575.23	2,191,470.91
合计	276,575.23	2,191,470.91

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	1,121,744.98	89.28		5,652,436.02	99.26	
1至2年	120,274.43	9.57		29,084.60	0.51	
2至3年	14,388.25	1.15		2,590.00	0.05	
3年以上				10,255.00	0.18	
合计	1,256,407.66	100.00		5,694,365.62	100.00	

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
特技阀门集团有限公司	213,931.60	17.03	
成都市求精物资有限公司	131,994.69	10.51	
西南大学	100,000.00	7.96	
四川龙然兴机械有限公司	78,000.00	6.21	
浙江弘晟阀门有限公司	74,240.99	5.91	
合计	598,167.28	47.61	

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,092,809.11	1,191,220.89
减：坏账准备	855,763.35	859,099.95
合计	237,045.76	332,120.94

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	243,001.24	12,150.06	341,952.89	17,097.65
1至2年	827.87	82.79	8,073.00	807.30
2至3年	7,785.00	2,335.50		
3至4年				
4至5年				
5年以上	841,195.00	841,195.00	841,195.00	841,195.00

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

合计	1,092,809.11	855,763.35	1,191,220.89	859,099.95
----	--------------	------------	--------------	------------

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,092,809.11	100.00	855,763.35	78.31	237,045.76
其中：账龄组合	1,092,809.11	100.00	855,763.35	78.31	237,045.76
合计	1,092,809.11	—	855,763.35	—	237,045.76

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,220.89	100.00	859,099.95	72.12	332,120.94
其中：账龄组合	1,191,220.89	100.00	859,099.95	72.12	332,120.94
合计	1,191,220.89	—	859,099.95	—	332,120.94

## ①按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	243,001.24	22.24	12,150.06	341,952.89	28.71	17,097.65
1至2年	827.87	0.08	82.79	8,073.00	0.68	807.30
2至3年	7,785.00	0.71	2,335.50			
3至4年						
4至5年						
5年以上	841,195.00	76.98	841,195.00	841,195.00	70.62	841,195.00
合计	1,092,809.11	—	855,763.35	1,191,220.89	—	859,099.95

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		831,739.95	27,360.00	859,099.95
期初余额在本期		831,739.95	27,360.00	859,099.95
本期计提				

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

本期转回		3,336.60		3,336.60
本期核销				
期末余额		828,403.35	27,360.00	855,763.35

## (4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0.00 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
重庆泰盛仪器仪表有限公司	借款	567,965.00	五年以上	51.97	567,965.00
美味轩	借款	200,000.00	五年以上	18.30	200,000.00
重庆市科尔科克新材料有限公司	保证金押金	100,000.00	一年以内	9.15	5,000.00
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	质量保证金	60,000.00	一年以内	5.49	3,000.00
重庆索力仪表有限公司	借款	45,870.00	五年以上	4.20	45,870.00
合计	—	973,835.00	—	89.11	821,835.00

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,789,560.47	1,274,078.84	3,515,481.63	4,775,343.60	1,080,721.13	3,694,622.47
库存商品	2,866,088.18		2,866,088.18	1,075,528.48	24,105.18	1,051,423.30
在产品	1,332,801.92		1,332,801.92	1,443,367.30		1,443,367.30
发出商品	4,654,493.71		4,654,493.71	169,236.54		169,236.54
合计	13,642,944.28	1,274,078.84	12,368,865.44	7,463,475.92	1,104,826.31	6,358,649.61

## 2. 存货跌价准备减值准备的增减变动情况

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	1,080,721.13	1,274,078.84		1,080,721.13		1,274,078.84
库存商品	24,105.18			24,105.18		
合计	1,104,826.31	1,274,078.84		1,104,826.31		1,274,078.84

## (八) 投资性房地产

## 1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	38,553,170.42		15,596,853.81	22,956,316.61
其中：房屋、建筑物	36,436,126.38		15,596,853.81	20,839,272.57
土地使用权	2,117,044.04			2,117,044.04

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	7,206,879.96	872,263.86	3,418,216.15	4,660,927.67
其中：房屋、建筑物	6,360,643.81	826,324.74	3,418,216.15	3,768,752.40
土地使用权	846,236.15	45,939.12		892,175.27
三、投资性房地产账面净值合计	31,346,290.46		13,050,901.52	18,295,388.94
其中：房屋、建筑物	30,075,482.57		13,004,962.4	17,070,520.17
土地使用权	1,270,807.89		45,939.12	1,224,868.77
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	31,346,290.46		13,050,901.52	18,295,388.94
其中：房屋、建筑物	30,075,482.57		13,004,962.40	17,070,520.17
土地使用权	1,270,807.89		45,939.12	1,224,868.77

## (九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	20,523,106.04	5,690,992.99
固定资产清理		
合 计	20,523,106.04	5,690,992.99

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,180,643.65	2,463,120.01	1,418,056.76	144,959.93	1,653,602.49	12,860,382.84
2.本期增加金额	17,024,567.00	1,614,378.16	1,410,972.61	336,150.30	18,600.00	20,404,668.07
(1) 购置	176,055.31	1,381,267.64	1,410,972.61	39,424.18	18,600.00	3,026,319.74
(2) 在建工程转入	1,126,419.88					1,126,419.88
(3) 投资性房地产转入	15,596,853.81					15,596,853.81
(4) 重分类		233,110.52		296,726.12		529,836.64
(5) 其他	125,238.00					125,238.00
3.本期减少金额	376,332.60	24,047.78	224,632.48		153,504.04	778,516.90
(1) 处置		24,047.78	224,632.48			248,680.26
(2) 重分类	376,332.60				153,504.04	529,836.64
4.期末余额	23,828,878.05	4,053,450.39	2,604,396.89	481,110.23	1,518,698.45	32,486,534.01
二、累计折旧						-
1.期初余额	2,612,703.81	1,741,187.62	1,243,746.80	137,242.61	1,434,509.01	7,169,389.85
2.本期增加金额	4,705,919.09	434,065.39	66,801.24	294,611.75	62,247.97	5,563,645.44
(1) 计提	1,157,662.69	215,331.00	66,801.24	28,144.01	62,247.97	1,530,186.91
(2) 投资性房地 产转入	3,418,216.15					3,418,216.15

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 重分类	68,510.07	218,734.39		266,467.74		553,712.20
(4) 其他	61,530.18					61,530.18
3.本期减少金额		2,494.26	284,650.85		482,462.21	769,607.32
(1) 处置或报废		2,494.26	213,400.86			215,895.12
(2) 重分类			71,249.99		482,462.21	553,712.20
4.期末余额	7,318,622.90	2,172,758.75	1,025,897.19	431,854.36	1,014,294.77	11,963,427.97
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,510,255.15	1,880,691.64	1,578,499.70	49,255.87	504,403.68	20,523,106.04
2.期初账面价值	4,567,939.84	721,932.39	174,309.96	7,717.32	219,093.48	5,690,992.99

2.期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,103,587.11 元。

#### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	666,707.22	666,707.22
2.本期增加金额	628,561.16	628,561.16
(1) 新增租赁	628,561.16	628,561.16
3.本期减少金额	666,707.22	666,707.22
(1) 处置	666,707.22	666,707.22
4.期末余额	628,561.16	628,561.16
二、累计折旧		
1.期初余额	611,709.03	611,709.03
2.本期增加金额	316,898.67	316,898.67
(1) 计提	316,898.67	316,898.67
3.本期减少金额	666,707.22	666,707.22
(1) 处置	666,707.22	666,707.22
4.期末余额	261,900.48	261,900.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	366,660.68	366,660.68
2.期初账面价值	54,998.19	54,998.19

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	523,978.96	523,978.96
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	523,978.96	523,978.96
二、累计摊销		
1.期初余额	209,447.67	209,447.67
2.本期增加金额	20,087.40	20,087.40
(1) 计提	20,087.40	20,087.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	229,535.07	229,535.07
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	294,443.89	294,443.89

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	2,180,329.01	634,429.76	773,773.20		2,040,985.57	
合计	2,180,329.01	634,429.76	773,773.20		2,040,985.57	—

## (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	1,049,318.09	7,205,548.88	691,252.27	4,769,616.82
租赁负债	32,047.23	640,944.64	7,804.85	312,193.98
小计	1,081,365.32	7,846,493.52	699,057.12	5,081,810.80
二、递延所得税负债：				
使用权资产	18,333.03	366,660.68	1,374.95	54,998.19

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计	18,333.03	366,660.68	1,374.95	54,998.19

## (十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	12,167,068.00	105,764.00
合 计	12,167,068.00	105,764.00

## (十五) 短期借款

## 1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	8,650,000.00	4,000,000.00
应付利息	8,770.14	4,277.78
合 计	8,658,770.14	4,004,277.78

## (十六) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,655,729.74	7,173,861.83
1至2年（含2年）	331,954.71	166,877.04
2至3年（含3年）	97,804.05	93,856.42
3年以上	137,682.36	123,037.76
合 计	11,223,170.86	7,557,633.05

## (十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,752,926.83	2,650,357.08
合 计	3,752,926.83	2,650,357.08

## (十八) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,135,690.64	12,178,671.61	11,557,117.61	2,757,244.64
二、离职后福利-设定提存计划	87.72	988,862.16	988,949.88	
合 计	2,135,778.36	13,167,533.77	12,546,067.49	2,757,244.64

## 2.短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,108,170.64	10,208,398.49	9,590,284.49	2,726,284.64
二、职工福利费		1,188,782.17	1,188,782.17	
三、社会保险费		625,405.87	625,405.87	
其中：医疗及生育保险费		576,777.95	576,777.95	

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

工伤保险费		48,627.92	48,627.92	
四、住房公积金	27,520.00	126,080.00	122,640.00	30,960.00
五、工会经费和职工教育经费		30,005.08	30,005.08	
合计	2,135,690.64	12,178,671.61	11,557,117.61	2,757,244.64

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	82.56	958,275.34	958,357.90	
二、失业保险费	5.16	30,586.82	30,591.98	
合计	87.72	988,862.16	988,949.88	

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,628,409.66	1,748,824.62
印花税	29,950.33	16,445.86
增值税	12,813.14	1,574,521.35
城市维护建设税	930.92	94,216.56
教育费附加	398.96	39,988.63
地方教育费附加	265.98	27,308.94
环保税	239.55	209.71
个人所得税		1,158.24
合计	3,673,008.54	3,502,673.91

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	384,839.95	406,717.80
合计	384,839.95	406,717.80

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	361,543.37	404,717.80
代扣代缴款	23,296.58	
往来款		2,000.00
合计	384,839.95	406,717.80

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		174,557.60
已背书未到期票据	11,327,789.13	8,240,503.52

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	期末余额	期初余额
合计	11,327,789.13	8,415,061.12

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	2,990,000.00		
应付利息	3,031.53		3.45-3.65
合计	2,993,031.53		—

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	640,944.64	312,193.98
合计	640,944.64	312,193.98

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	未分配利润转股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,800,000.00		28,560,000.00			28,560,000.00	45,360,000.00

注：根据 2023 年 10 月 8 日的 2023 年度第三次临时股东大会决议，公司以未分配利润转增股本，向全体股东每 10 股送红股 17 股，增加股本 28,560,000.00 股。

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	13,054,552.55			13,054,552.55
二、其他资本公积	1,388,199.98			1,388,199.98
合计	14,442,752.53			14,442,752.53

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,579,121.78	3,546,676.46		8,125,798.24
合计	4,579,121.78	3,546,676.46		8,125,798.24

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	33,724,692.62	23,688,973.51
期初调整金额	3,299.35	-886.54
本期期初余额	33,727,991.97	23,688,086.97
本期增加额	35,597,106.33	13,028,764.36
其中：本期净利润转入	35,597,106.33	13,028,764.36
本期减少额	-32,106,676.46	2,988,859.36
其中：本期提取盈余公积数	3,546,676.46	1,308,859.36
应付普通股股利		1,680,000.00

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项 目	本期金额	上期金额
未分配利润转增股本	28,560,000.00	
本期期末余额	37,218,421.84	33,727,991.97

## (二十八) 营业收入、营业成本

## 1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	169,989,415.03	108,416,638.59	78,446,067.72	47,499,782.83
其中：销售商品	169,989,415.03	108,416,638.59	78,446,067.72	47,499,782.83
二、其他业务小计	4,910,779.90	2,789,091.56	2,090,884.54	1,969,554.34
其中：房屋租赁	4,049,138.76	2,215,345.79	2,037,787.19	1,969,554.34
其他	861,641.14	573,745.77	53,097.35	
合计	174,900,194.93	111,205,730.15	80,536,952.26	49,469,337.17

## 2.合同产生的收入的情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、按商品、服务类型				
其中：贵金属热电偶	115,010,128.40	83,742,097.68	40,136,370.75	30,890,863.33
钨铼热电偶	12,268,423.08	3,670,496.04	8,929,555.25	2,833,567.81
热量表温度传感器	554,018.21	432,062.55	810,540.77	409,203.92
廉金属热电偶	22,374,486.29	8,885,851.80	12,575,400.31	4,296,752.72
热电阻	1,994,800.68	795,010.85	2,554,460.52	724,161.89
补偿导线	6,158,219.83	2,312,744.47	4,032,118.38	1,644,763.66
成套仪器仪表及电器	2,544,504.94	1,944,587.13	2,077,757.38	1,117,824.95
机械加工零部件			3,367.48	378.72
控制阀	9,084,833.60	6,633,788.07	7,326,496.88	5,582,265.83
合计	169,989,415.03	108,416,638.59	78,446,067.72	47,499,782.83
二、按商品转让的时间分类				
在某一时刻确认	169,989,415.03	108,416,638.59	78,446,067.72	47,499,782.83
合计	169,989,415.03	108,416,638.59	78,446,067.72	47,499,782.83

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	641,244.95	512,980.88
土地使用税	120,495.12	120,495.12
城市维护建设税	496,497.84	237,001.24
教育费附加	212,784.76	101,571.96
地方教育附加	141,856.53	67,714.64
印花税	108,144.23	47,035.15
车船使用税	1,860.00	360.00
环境保护税	1,000.48	790.93
合计	1,723,883.91	1,087,949.92

## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,285,412.18	1,733,009.69
招待费	660,016.82	288,303.94
差旅费	512,014.99	301,007.96
广告展览费	392,424.63	185,407.06
办公费	117,841.40	49,050.62
产品维修费	61,061.95	209,354.44
水电费	29,530.75	23,490.08
样品材料	14,942.80	44,403.41
折旧费	10,914.67	5,317.92
其他	103,427.73	80,997.94
合计	4,187,587.92	2,920,343.06

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,303,980.59	2,502,885.59
折旧费	1,313,690.18	1,250,008.09
服务费用	818,283.64	746,345.63
办公费	581,059.82	252,144.80
差旅费	204,377.16	55,837.20
装修费	122,814.97	1,176,284.96
业务招待费	93,697.72	29,026.80
车辆费	66,137.22	119,153.53
租赁费	53,872.77	84,892.90
无形资产摊销	20,087.40	31,637.76
会务费	9,371.00	49,277.00
维修费		24,887.23
其他	125,606.33	76,382.35
合计	5,712,978.80	6,398,763.84

## (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,864,057.61	3,649,470.32
材料	3,959,306.63	642,916.19
折旧及摊销	106,814.00	92,263.64
新产品设计费	1,425,879.39	822,340.67
中间实验费	83,485.21	212,086.05
其他	180,855.44	97,133.95
合计	10,620,398.28	5,516,210.82

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	310,918.37	186,597.31
减：利息收入	58,599.69	58,921.32
减：汇兑收益	5,178.79	13,343.26
现金折扣【注】	235,588.94	
手续费支出	9,831.61	9,436.86
合计	492,560.44	123,769.59

注：现金折扣主要为公司应收账款的收款方式由承兑变更为现金收款给予的折让。

（三十四）其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
政府补助	与收益相关	3,067,394.42	1,849,351.71
合计		3,067,394.42	1,849,351.71

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-102,377.03	-76,513.00
应收账款信用减值损失	-2,167,639.10	-677,640.26
其他应收款信用减值损失	3,336.60	-14,207.08
预付款项信用减值损失		-162.22
合计	-2,266,679.53	-768,522.56

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,274,078.84	-1,104,826.31
合计	-1,274,078.84	-1,104,826.31

（三十七）资产处置收益

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
处置固定资产利得或损失	34,961.34		34,961.34
合计	34,961.34		34,961.34

（三十八）营业外收入

1.营业外收入分项列示

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
不用及无法支付的款项	3,480.80		3,480.80
罚款、违约金收入	639.01		639.01
保证金利息		41.57	
合计	4,119.81	41.57	4,119.81

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	497,168.00	527,140.00	497,168.00
固定资产清理损失		177,869.87	
违约金、赔偿金及罚款支出	1,835.54	1,421.21	1,835.54
其他	15,709.11	10,528.99	15,709.11
合计	514,712.65	716,960.07	514,712.65

（四十）所得税费用

## 1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,675,203.20	1,563,633.33
递延所得税费用	-365,350.11	-259,996.62
合计	4,309,853.09	1,303,636.71

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	40,008,059.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,001,209.00
子公司适用不同税率的影响	-20,697.13
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,501.93
使用前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	
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	
研发费用、残疾人员工工资等加计扣除项目的影响	-1,526,569.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-187,591.14
所得税费用	4,309,853.09

## (四十一) 现金流量表

## 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	58,599.69	58,941.88
补贴收入	4,571.09	156,914.08
保证金、押金收入	59,948.57	296,378.80
营业外收入	8,326.33	370.01
企业间往来款、代垫款	407,035.00	248,841.52
合计	538,480.68	761,446.29

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	4,528,828.98	3,753,914.14
手续费相关支出	9,831.61	9,155.86
营业外支出	499,033.54	598,517.00
保证金、押金支出	165,941.75	91,929.10
企业间往来款、代垫款	2,510,179.47	2,572,575.97
合计	7,713,815.35	7,026,092.07

## 3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,300,000.00	1,080,000.00
票据贴现	386,095.80	
合计	2,686,095.80	1,080,000.00

## 4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		2,300,000.00
合计		2,300,000.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,698,206.89	12,976,025.49
加：资产减值准备/信用减值损失	3,540,758.37	1,873,348.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,174,641.54	2,031,694.72
使用权资产折旧	316,898.67	333,914.35
无形资产摊销	20,087.40	31,637.76
长期待摊费用摊销	773,773.20	189,384.16
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）	34,961.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		177,869.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	310,918.37	186,597.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-382,308.20	-251,648.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,958.08	-8,347.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,010,215.83	-1,852,766.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,635,537.22	-22,586,427.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,596,431.95	14,727,712.91
经营活动产生的现金流量净额	10,455,574.56	7,828,994.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,872,455.66	5,868,140.07
减：现金的期初余额	5,868,140.07	8,951,949.06
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	4,004,315.59	-3,083,808.99

## 2.现金及现金等价物的构成

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,872,455.66	5,868,140.07
其中：库存现金	3,509.43	2,666.28
可随时用于支付的银行存款	9,868,946.23	5,865,473.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,872,455.66	5,868,140.07

## 六、合并范围的变更

本期公司的合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

本公司除在子公司中的权益外，没有在其他主体中的权益。

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
成都大正海威尔控制阀有限公司	四川省成都经济技术开发区	仪器仪表制造业	46.2844		投资设立

### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	成都大正海威尔控制阀有限公司	53.7156	101,100.56		3,105,164.32

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都大正海威尔控制阀有限公司	8,188,932.94	1,555,837.99	9,744,770.93	3,381,779.98	18,333.03	3,400,113.01

(续)

子公司名称	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
成都大正海威尔控制阀有限公司	6,555,009.92	548,591.56	7,103,601.48	2,437,558.56	1,374.95	2,438,933.51

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都大正海威尔控制阀有限公司	9,084,833.60	206,389.95	206,389.95	-1,642,452.32

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

证券代码：872715	证券简称：大正仪表	主办券商：开源证券		
成都大正海威尔控制阀有限公司	7,326,496.88	-112,568.09	-112,568.09	-449,236.04

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东及实际控制人

姓名	与公司的关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
周洪琴	股东	78.3005	73.8826

注：本公司控股股东及实际控制人为周洪琴，对本公司直接持股 73.8826%。重庆正久企业管理咨询有限公司（下称“重庆正久”）对本公司持股 12.6190%，周洪琴持有重庆正久 35.01%的股份，通过重庆正久对本公司持股 4.4179%，合计对本公司的持股比例 78.3005%。

### （二）本企业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆正久企业管理咨询有限公司	本公司股东	MA5UKK84-0
成都大正海威尔控制阀有限公司	本公司的子公司	MAACFN81-X
重庆金派机器人科技有限公司	实际控制人控股的公司	30493409-9
海威尔控制设备（成都）有限公司	子公司的股东	75878831-3
重庆市金派物业管理有限公司	实际控制人子女控股的公司	68620827-8
文小菊	实际控制人的配偶	

### （三）关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆金派机器人科技有限公司	零配件加工	976,146.88	865,257.48
海威尔控制设备（成都）有限公司	采购商品	46,837.89	204,667.79

##### ②出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海威尔控制设备（成都）有限公司	销售货物	224,981.42	967,718.58

##### ③其他交易情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市金派物业管理有限公司	接受物业管理服务	420,000.00	437,360.00
重庆市金派物业管理有限公司	销售水电费	687,106.23	76,929.13

#### 2.关联租赁情况

##### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

		额					
海威尔控制设备（成都）有限公司	房屋租赁	373,257.14	211,920.00	12,383.48	8,836.66	628,561.16	

## 3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	合同担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洪琴、文小菊	本公司	8,650,000.00	2023年7月7日	2026年7月7日	否
周洪琴、文小菊	本公司	3,000,000.00	2023年3月15日	2026年3月15日	否

## (四) 关联方应收应付款项

## 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海威尔控制设备（成都）有限公司	378,036.00	18,901.80	481,581.44	24,079.07
应收账款	重庆市金派物业管理有限公司			86,929.92	4,346.50
小计		378,036.00	18,901.80	568,511.36	28,425.57
预付款项	海威尔控制设备（成都）有限公司			37,291.29	
小计				37,291.29	

## 2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆市金派物业管理有限公司	200,000.00	437,360.00
应付账款	海威尔控制设备（成都）有限公司	3,500.00	
应付账款	重庆金派机器人科技有限公司		204,638.51
小计		203,500.00	641,998.51
其他应付款	重庆金派机器人科技有限公司		2,000.00
小计			2,000.00

## 九、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	58,249,642.50	2,912,482.13	25,961,943.49	1,298,097.19
1至2年	2,315,146.08	231,514.61	1,069,792.34	106,979.23
2至3年	816,124.23	244,837.27	441,255.98	132,376.79
3至4年	304,538.28	152,269.14	238,818.56	119,409.28
4至5年	216,832.56	151,782.79	184,321.72	129,025.20
5年以上	947,424.22	947,424.22	677,384.73	814,091.30
合计	62,849,707.87	4,640,310.16	28,573,516.82	2,599,978.99

#### 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	724,596.32	1.15	724,596.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,125,111.55	98.85	3,915,713.84	6.30	58,209,397.71
其中：账龄组合	62,125,111.55	98.85	3,915,713.84	6.30	58,209,397.71
合计	62,849,707.87	—	4,640,310.16	—	58,209,397.71

（续）

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	136,706.57	0.48	136,706.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,573,516.82	99.52	2,463,272.42	8.62	26,110,244.40
其中：账龄组合	28,573,516.82	99.52	2,463,272.42	8.62	26,110,244.40
合计	28,710,223.39	—	2,599,978.99	—	26,110,244.40

#### （1）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
山东智方仪表科技有限公司	533,404.00	533,404.00	5年以上	100.00	预计收不回
沈阳电机集团榆次电机制造有限公司	54,145.00	54,145.00	5年以上	100.00	预计收不回
开封空分集团有限公司	32,000.00	32,000.00	5年以上	100.00	预计收不回
重庆卡弗特测控仪表有限公司	30,488.60	30,488.60	5年以上	100.00	预计收不回
湖南旭博冶金科技有限公司	27,540.00	27,540.00	5年以上	100.00	预计收不回
重庆昂智科技有限公司	26,648.72	26,648.72	5年以上	100.00	预计收不回

证券代码：872715	证券简称：大正仪表		主办券商：开源证券		
湖南久泰冶金科技有限公司	20,370.00	20,370.00	5年以上	100.00	预计收不回
合计	724,596.32	724,596.32			

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
1年以内(含1年)	58,249,642.50	5.00	2,912,482.13	25,961,943.49	5.00	1,298,097.19
1至2年	2,315,146.08	10.00	231,514.61	1,069,792.34	10.00	106,979.23
2至3年	816,124.23	30.00	244,837.27	441,255.98	30.00	132,376.79
3至4年	304,538.28	50.00	152,269.14	238,818.56	50.00	119,409.28
4至5年	216,832.56	70.00	151,782.79	184,321.72	70.00	129,025.20
5年以上	222,827.90	100.00	222,827.90	677,384.73	100.00	814,091.30
合计	62,125,111.55	—	3,915,713.84	28,573,516.82	—	2,599,978.99

3.本期无实际核销应收账款的情况。

## 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南红太阳光电科技有限公司	25,879,819.58	41.18	1,293,990.98
拉普拉斯新能源科技股份有限公司	15,798,464.50	25.14	789,923.23
深圳大族光伏科技股份有限公司	2,267,582.20	3.61	169,901.72
北京北方华创真空技术有限公司	1,550,355.48	2.47	77,517.78
陕西蓝凯机电科技有限公司	1,418,101.18	2.26	294,257.30
合计	46,914,322.94	74.66	2,625,591.01

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,018,327.20	902,111.50
减：坏账准备	851,622.86	844,569.48
合计	166,704.34	57,542.02

## 1.其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	170,847.20	8,542.36	54,343.50	2,717.18
1至2年			6,573.00	657.30
2至3年	6,285.00	1,885.50		
3至4年				
4至5年				

证券代码：872715	证券简称：大正仪表	主办券商：开源证券
5年以上	841,195.00	841,195.00
合计	1,018,327.20	851,622.86

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,018,327.20	100.00	851,622.86	83.63	166,704.34
其中：账龄组合	1,018,327.20	100.00	851,622.86	83.63	166,704.34
合 计	1,018,327.20	—	851,622.86	—	166,704.34

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	902,111.50	100.00	844,569.48	93.62	57,542.02
其中：账龄组合	902,111.50	100.00	844,569.48	93.62	57,542.02
合 计	902,111.50	—	844,569.48	—	57,542.02

## (3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	170,847.20	16.78	8,542.36	54,343.50	6.02	2,717.18
1至2年				6,573.00	0.73	657.30
2至3年	6,285.00	0.62	1,885.50			
3至4年						
4至5年						
5年以上	841,195.00	82.61	841,195.00	841,195.00	93.25	841,195.00
合 计	1,018,327.20	—	851,622.86	902,111.50	—	844,569.48

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2023年1月1日余额		817,209.48	27,360.00	844,569.48
2023年1月1日余额在本期		817,209.48	27,360.00	844,569.48
本期计提		7,053.38		7,053.38
本期转回				

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		824,262.86	27,360.00	851,622.86

(4) 本期无实际核销其他应收款项的情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆泰盛仪器仪表有限公司	往来借款	567,965.00	5年以上	55.77	567,965.00
美味轩	往来借款	200,000.00	5年以上	19.64	200,000.00
重庆市科尔科克新材料有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	9.82	5,000.00
重庆索力仪表有限公司	往来借款	45,870.00	5年以上	4.50	45,870.00
李强	往来借款	27,360.00	5年以上	2.69	27,360.00
合计		941,195.00		92.42	846,195.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	3,115,940.00		3,115,940.00	2,375,300.00		2,375,300.00
合计	3,115,940.00		3,115,940.00	2,375,300.00		2,375,300.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都大正海威尔控制阀有限公司	2,375,300.00	740,640.00		3,115,940.00		
合计	2,375,300.00	740,640.00		3,115,940.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	160,904,581.43	101,782,850.52	71,122,724.82	41,920,670.98
其中：销售商品	160,904,581.43	101,782,850.52	71,122,724.82	41,920,670.98
二、其他业务小计	4,910,779.90	2,789,091.56	2,090,884.54	1,969,554.34
其中：房屋租赁	4,049,138.76	2,215,345.79	2,037,787.19	1,969,554.34
其他	861,641.14	573,745.77	53,097.35	
合计	165,815,361.33	104,571,942.08	73,213,609.36	43,890,225.32

2. 合同产生的收入的情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

	收入	成本	收入	成本
一、按商品、服务类型				
其中：贵金属热电偶	115,010,128.40	83,742,097.68	40,139,524.73	30,894,017.31
钨铼热电偶	12,268,423.08	3,670,496.04	8,929,555.25	2,833,567.81
热量表温度传感器	554,018.21	432,062.55	810,540.77	409,203.92
廉金属热电偶	22,374,486.29	8,885,851.80	12,575,400.31	4,296,752.72
热电阻	1,994,800.68	795,010.85	2,554,460.52	724,161.89
补偿导线	6,158,219.83	2,312,744.47	4,032,118.38	1,644,763.66
成套仪器仪表及电器	2,544,504.94	1,944,587.13	2,077,757.38	1,117,824.95
机械加工零部件			3,367.48	378.72
合计	160,904,581.43	101,782,850.52	71,122,724.82	41,920,670.98
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	160,904,581.43	101,782,850.52	71,122,724.82	41,920,670.98
合计	160,904,581.43	101,782,850.52	71,122,724.82	41,920,670.98

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,961.34	
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,067,394.42	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-510,592.84	
4.减：所得税影响额	388,731.41	
5.少数股东影响额	102.36	
合计	2,202,929.15	

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	43.10	20.14	1.65	0.78	1.65	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.43	18.65	1.55	0.72	1.55	0.72

重庆市大正仪表股份有限公司

二〇二四年四月十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	691,252.27	699,057.12	439,231.92	447,408.36
递延所得税负债		1,374.95		9,722.81
未分配利润	33,724,692.62	33,727,991.97	23,688,973.51	23,688,086.97
少数股东权益	2,267,973.22	2,271,103.77	1,786,702.47	1,786,042.64
所得税费用	1,311,612.98	1,303,636.71		
净利润	12,968,049.22	12,976,025.49		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行追溯调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行解释 16 号文中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表项目累积影响调整如下：

单位：元

合并资产负债表项目	变更前	影响金额	变更后
	2022 年 1 月 1 日余额		2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	439,231.92	8,176.44	447,408.36

证券代码：872715

证券简称：大正仪表

主办券商：开源证券

递延所得税负债		9,722.81	9,722.81
未分配利润	23,688,973.51	-886.54	23,688,086.97
少数股东权益	1,786,702.47	-659.83	1,786,042.64

母公司资产负债表项目	变更前 2022年1月1日余额	影响金额	变更后 2022年1月1日余额
递延所得税资产	420,162.35		420,162.35
递延所得税负债			
未分配利润	23,609,993.55		23,609,993.55

本公司执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022年12月31日余额	影响金额	变更后 2022年12月31日余额
递延所得税资产	691,252.27	7,804.85	699,057.12
递延所得税负债		1,374.95	1,374.95
盈余公积	4,579,121.78		4,579,121.78
未分配利润	33,724,692.62	3,299.35	33,727,991.97
少数股东权益	2,267,973.22	3,130.55	2,271,103.77

母公司资产负债表项目	变更前 2022年12月31日余额	影响金额	变更后 2022年12月31日余额
递延所得税资产	686,414.22		686,414.22
递延所得税负债			
未分配利润	33,709,727.77		33,709,727.77

上述会计政策变更对 2022 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响汇总如下：

合并利润表项目	变更前 2022 年度	影响金额	变更后 2022 年度
所得税费用	1,311,612.98	-7,976.27	1,303,636.71
净利润	12,968,049.22	7,976.27	12,976,025.49

母公司利润表项目	变更前 2022 年度	影响金额	变更后 2022 年度
所得税费用	1,293,721.73		1,293,721.73
净利润	13,088,593.58		13,088,593.58

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,961.34
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,067,394.42
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-510,592.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,591,762.92</b>
减：所得税影响数	388,731.41
少数股东权益影响额（税后）	102.36
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,202,929.15</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用