

重庆川仪自动化股份有限公司
审计报告

众环审字（2024）0102440号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2024)0102440号

重庆川仪自动化股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆川仪自动化股份有限公司(以下简称“川仪股份公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了川仪股份公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于川仪股份公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见附注六、4。</p> <p>截至2023年12月31日,公司应收账款年末余额为人民币140,446.88万元、坏账准备余额为人民币18,263.00万元。</p> <p>川仪股份公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特</p>	<ol style="list-style-type: none">了解和评价管理与应收账款减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性;复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层历史预测的准确性;复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>应收账款的信用风险特征；</p> <p>4、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>5、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>6、结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>7、检查与应收账款减值相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

(二) 存货可变现净值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见附注六、9。</p> <p>截至2023年12月31日，存货账面余额为人民币148,083.32万元、存货跌价准备余额为人民币7,793.01万元。</p> <p>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。</p> <p>由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断。因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价与存货可变现净值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>2、复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层历史预测的准确性；</p> <p>3、以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；</p> <p>4、评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；</p> <p>5、测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>6、结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；</p> <p>7、检查与存货可变现净值相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

四、其他信息

川仪股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督川仪股份公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对川仪股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致川仪股份公司不能持续经营。

(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) 就川仪股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



刘起德

中国注册会计师：



吴玉妹

中国注册会计师：



雷春

中国·武汉

2024年4月23日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,535,451,290.14	1,498,033,125.29
交易性金融资产	六、2	1,633,576.29	652,899,795.27
衍生金融资产			
应收票据	六、3	78,312,150.59	88,169,811.50
应收账款	六、4	1,221,838,779.74	1,092,708,985.95
应收款项融资	六、6	737,952,214.67	666,684,226.46
预付款项	六、7	215,174,221.67	263,942,788.78
其他应收款	六、8	48,802,978.83	47,523,864.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、9	1,402,903,110.48	1,299,569,174.87
合同资产	六、5	310,909,391.98	295,354,855.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	20,063,623.18	3,459,206.79
流动资产合计		6,573,041,337.57	5,908,345,834.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	9,457,868.54	11,834,938.52
长期股权投资	六、12	444,884,169.25	379,678,150.48
其他权益工具投资	六、13	1,228,862.21	1,228,862.21
其他非流动金融资产	六、14	153,061,152.96	144,657,847.28
投资性房地产	六、15	111,791,787.17	115,490,855.06
固定资产	六、16	698,431,384.55	623,053,273.82
在建工程	六、17	85,221,999.15	56,625,421.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	26,754,197.30	17,809,154.22
无形资产	六、19	56,439,850.78	57,686,964.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、20	67,173,253.70	55,822,914.67
递延所得税资产	六、21	69,097,727.60	55,557,662.40
其他非流动资产	六、22	23,265,156.56	28,577,451.70
非流动资产合计		1,746,807,409.77	1,548,023,496.45
资产总计		8,319,848,747.34	7,456,369,331.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田斌
5001091015477

本报告书共155页第1页

李尧

黄敏

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24		7,798,099.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	902,562,181.61	728,010,355.14
应付账款	六、26	917,787,679.55	792,543,026.15
预收款项	六、27	7,930,934.96	15,799,831.91
合同负债	六、28	1,019,044,337.75	1,020,660,641.86
应付职工薪酬	六、29	443,984,687.37	454,821,583.68
应交税费	六、30	71,784,813.05	94,044,150.81
其他应付款	六、31	464,389,976.82	296,230,983.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	21,238,032.77	19,662,541.84
其他流动负债	六、33	69,209,220.00	103,605,454.21
流动负债合计		3,917,931,863.88	3,533,176,668.32
非流动负债：			
长期借款	六、34	333,000,000.00	391,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	9,458,870.38	9,802,199.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、36	17,090,000.00	21,120,000.00
预计负债			
递延收益	六、37	49,151,941.73	59,230,552.42
递延所得税负债	六、21	21,606,078.28	18,605,574.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,306,890.39	500,608,326.52
负债合计		4,348,238,754.27	4,033,784,994.84
股东权益：			
股本	六、38	394,995,000.00	395,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	709,619,412.91	672,067,519.43
减：库存股	六、40	40,522,634.63	42,915,934.63
其他综合收益	六、41	-5,683,693.89	-5,398,512.00
专项储备	六、42		
盈余公积	六、43	243,259,068.40	243,259,068.40
未分配利润	六、44	2,653,374,267.81	2,146,514,512.68
归属于母公司股东权益合计		3,955,041,420.60	3,408,526,653.88
少数股东权益		16,568,572.47	14,057,682.41
股东权益合计		3,971,609,993.07	3,422,584,336.29
负债和股东权益总计		8,319,848,747.34	7,456,369,331.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田 善 田
5001097110517

本报告书共155页第2页

李 尧
李 尧

黄 小 敏
黄 小 敏

合并利润表

2023年1-12月

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司


金额单位：人民币元


项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、45	7,410,843,386.32	6,370,178,069.09
其中：营业收入		7,410,843,386.32	6,370,178,069.09
二、营业总成本		6,819,876,697.04	5,860,877,587.33
其中：营业成本	六、45	4,876,136,249.22	4,151,969,293.67
税金及附加	六、46	53,474,021.32	51,102,644.89
销售费用	六、47	970,532,388.60	844,894,214.15
管理费用	六、48	415,645,104.81	373,466,871.00
研发费用	六、49	524,447,677.62	455,025,543.16
财务费用	六、50	-20,358,744.53	-15,580,979.54
其中：利息费用		14,838,130.14	12,863,603.89
利息收入		39,316,579.00	32,457,335.09
加：其他收益	六、51	61,773,917.99	56,302,558.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	199,087,464.57	134,716,725.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		170,488,411.12	119,225,786.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			2,361,960.68
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）	六、53	11,038,693.66	-33,047,532.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-19,496,844.68	-5,649,189.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-37,254,760.53	-32,990,313.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	-132,794.18	-1,393,729.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		805,982,366.11	627,239,001.19
加：营业外收入	六、57	13,168,699.36	12,299,384.32
减：营业外支出	六、58	2,569,123.82	805,591.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		816,581,941.65	638,732,794.29
减：所得税费用	六、59	70,318,711.09	57,545,717.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		746,263,230.56	581,187,076.82
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		746,263,230.56	581,187,076.82
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）		743,829,755.13	579,136,060.69
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,433,475.43	2,051,016.13
六、其他综合收益的税后净额		-285,181.89	3,289,059.07
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-285,181.89	3,289,059.07
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-680,000.00	570,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-680,000.00	570,000.00
（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		394,818.11	2,719,059.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		28,900.53	23,092.81
（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		365,917.58	2,695,966.26
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		745,978,048.67	584,476,135.89
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		743,544,573.24	582,425,119.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,433,475.43	2,051,016.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.90	1.47
（二）稀释每股收益（元/股）		1.90	1.47


公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


田斌
5001091015477


李尧
5001091015477


黄小敏
5001091015477

合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

金额单位：人民币元



项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,471,261,526.41	5,639,329,944.08
收到的税费返还		8,657,099.80	5,759,133.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、61(1)①	94,298,641.12	103,334,625.54
经营活动现金流入小计		6,574,217,267.33	5,748,423,703.47
购买商品、接受劳务支付的现金		3,445,913,995.97	2,974,727,495.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,406,989,799.09	1,278,935,808.99
支付的各项税费		453,650,877.60	398,388,646.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、61(1)②	559,773,394.71	527,408,872.00
经营活动现金流出小计		5,866,328,067.37	5,179,460,823.00
经营活动产生的现金流量净额		707,889,199.96	568,962,880.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		653,149,889.62	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		145,338,532.86	119,136,244.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,943,681.48	543,225.46
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	六、61(2)③	205,447,222.22	673,750.00
投资活动现金流入小计		1,005,879,326.18	320,353,220.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,663,982.15	102,731,797.98
投资支付的现金			850,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、61(2)④	28,330,800.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		173,994,782.15	1,152,731,797.98
投资活动产生的现金流量净额		831,884,544.03	-832,378,577.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,627,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	517,798,099.68
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	559,425,399.68
偿还债务支付的现金		265,950,000.00	431,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,504,350.88	249,127,867.46
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	六、61(3)①	22,967,642.61	128,144,503.39
筹资活动现金流出小计		538,421,993.49	809,072,370.85
筹资活动产生的现金流量净额		-338,421,993.49	-249,646,971.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,817,746.82	2,896,697.44
五、现金及现金等价物净增加额		1,205,169,497.32	-510,165,971.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,261,956,666.76	1,772,122,637.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,467,126,164.08	1,261,956,666.76

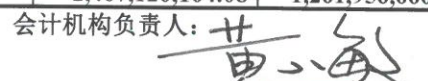

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2023年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	395,000,000.00		672,067,519.43	42,915,934.63	-5,398,512.00		243,259,068.40		2,146,515,637.46	3,408,527,778.66	14,052,638.33	3,422,580,416.99
加：会计政策变更									-1,124.78	-1,124.78	5,044.08	3,919.30
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	395,000,000.00		672,067,519.43	42,915,934.63	-5,398,512.00		243,259,068.40		2,146,514,512.68	3,408,526,653.88	14,057,682.41	3,422,584,336.29
三、本年年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-5,000.00		37,551,893.48	-2,393,300.00	-285,181.89				506,859,755.13	546,514,766.72	2,510,890.06	549,025,656.78
（一）综合收益总额					-285,181.89				743,829,755.13	743,544,573.24	2,433,475.43	745,978,048.67
（二）股东投入和减少资本	-5,000.00		26,512,730.24	-2,393,300.00					28,901,030.24	28,901,030.24	77,414.63	28,978,444.87
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-5,000.00		26,512,730.24	-2,393,300.00					2,388,300.00	2,388,300.00	77,414.63	2,388,300.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	394,995,000.00		709,619,412.91	40,522,634.63	-5,683,693.89		243,259,068.40		2,633,374,267.81	3,955,041,420.00	16,568,572.47	3,971,609,993.07

公司负责人：田斌

主管会计工作负责人：李尧

会计机构负责人：黄一敏

小敏

李尧

田斌

合并股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

项 目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	395,000,000.00				740,241,954.64		-8,687,571.07		243,259,068.40		1,804,486,306.09		3,174,299,758.06	19,058,895.04	3,193,358,653.10
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他	200,109,711,051.7										-107,854.10		-107,854.10	-7,821.43	-115,675.53
二、本年期初余额	395,000,000.00				740,241,954.64		-8,687,571.07		243,259,068.40		1,804,378,451.99		3,174,191,903.96	19,051,073.61	3,193,242,977.57
(一) 综合收益总额					-68,174,435.21	42,915,934.63	3,289,059.07				342,136,060.69		234,334,749.92	-4,993,391.20	229,341,358.72
(二) 股东投入和减少资本					-69,243,724.30	42,915,934.63	3,289,059.07				579,136,060.69		582,425,119.76	2,051,016.13	584,476,135.89
1、股东投入的普通股						41,627,300.00							-41,627,300.00	-7,044,407.33	-119,204,066.26
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配					953,825.67	1,288,634.63							953,825.67	-7,044,407.33	953,825.67
1、提取盈余公积					-70,197,549.97								-71,486,184.60		-78,530,591.93
2、提取一般风险准备													-237,000,000.00		-237,000,000.00
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本(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					1,069,289.09								26,875,510.93		26,875,510.93
2、本期使用					672,067,519.43								1,069,289.09		1,069,289.09
(六) 其他															
四、本年年末余额	395,000,000.00				672,067,519.43	42,915,934.63	-5,398,512.00		243,259,068.40		2,146,514,512.68		3,408,526,653.88	14,057,682.41	3,422,584,336.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

小敏

李尧

李尧

李尧

李尧

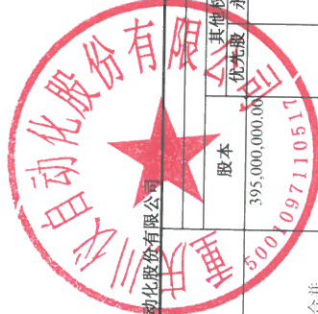
李尧

李尧

田善斌

田善斌

田善斌



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,237,048,971.53	1,277,287,796.08
交易性金融资产		1,633,576.29	652,899,795.27
衍生金融资产			
应收票据		75,582,331.20	71,308,337.56
应收账款	十八、1	1,014,266,531.46	894,578,303.22
应收款项融资		597,211,882.12	498,123,818.58
预付款项		92,414,166.40	125,709,370.64
其他应收款	十八、2	1,567,807,468.08	1,253,331,264.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		894,537,124.63	742,790,100.01
合同资产		257,062,202.86	245,238,059.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,033,777.72	
流动资产合计		6,747,598,032.29	5,761,266,844.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	1,305,412,123.99	1,232,677,063.72
其他权益工具投资		1,228,862.21	1,228,862.21
其他非流动金融资产		153,061,152.96	144,657,847.28
投资性房地产		110,839,869.92	114,473,307.65
固定资产		452,089,525.07	439,159,898.76
在建工程		83,223,758.54	51,172,105.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,878,622.98	6,826,913.69
无形资产		51,932,294.27	53,033,589.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,374,037.95	34,222,430.64
递延所得税资产		45,479,696.39	36,719,445.82
其他非流动资产		17,944,910.29	25,896,831.34
非流动资产合计		2,283,464,854.57	2,140,068,296.14
资产总计		9,031,062,886.86	7,901,335,140.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 重庆川仪自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		905,151,897.19	729,647,333.35
应付账款		2,165,740,697.72	1,734,125,057.74
预收款项		7,661,785.90	15,802,664.41
合同负债		799,085,766.42	760,171,073.10
应付职工薪酬		303,081,417.64	321,614,821.61
应交税费		40,684,316.28	44,722,698.91
其他应付款		904,048,343.54	773,282,805.66
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,998,188.30	14,717,570.70
其他流动负债		43,265,621.01	75,438,550.48
流动负债合计		5,185,718,034.00	4,469,522,575.96
非流动负债:			
长期借款		333,000,000.00	391,850,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		7,871,674.88	4,215,728.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,940,000.00	10,000,000.00
预计负债			
递延收益		44,220,537.04	53,369,901.71
递延所得税负债		20,690,966.39	17,483,584.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		411,723,178.31	476,919,214.52
负债合计		5,597,441,212.31	4,946,441,790.48
股东权益:			
股本		394,995,000.00	395,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		712,477,084.99	674,847,776.90
减: 库存股		40,522,634.63	42,915,934.63
其他综合收益		-1,926,990.31	-1,405,890.84
专项储备			
盈余公积		243,259,068.40	243,259,068.40
未分配利润		2,125,340,146.10	1,686,108,330.68
股东权益合计		3,433,621,674.55	2,954,893,350.51
负债和股东权益总计		9,031,062,886.86	7,901,335,140.99

公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 本报告书共15页第8页



利润表

2023年1-12月

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司

金额单位：人民币元


项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	6,197,516,568.43	5,261,811,032.86
减：营业成本	十八、4	4,883,538,966.75	4,152,114,851.92
税金及附加		33,457,535.09	32,076,914.70
销售费用		615,844,277.25	490,086,357.86
管理费用		246,038,466.16	224,371,939.78
研发费用		262,445,162.21	243,920,010.54
财务费用		-32,974,712.28	-16,391,352.82
其中：利息费用		15,436,662.96	17,228,286.33
利息收入		50,903,828.14	36,430,701.38
加：其他收益		30,139,626.69	31,295,413.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	505,796,247.91	369,223,871.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		170,488,411.12	119,225,786.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			3,948,101.81
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）		11,038,693.66	-33,047,532.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,282,294.48	-3,100,222.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,163,009.53	-14,046,940.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		163,646.38	-990,030.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		691,859,783.88	484,966,869.73
加：营业外收入		12,156,524.05	12,006,343.18
减：营业外支出		1,743,455.51	608,345.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		702,272,852.42	496,364,867.67
减：所得税费用		26,071,037.00	16,553,290.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		676,201,815.42	479,811,576.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		676,201,815.42	479,811,576.78
（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		-521,099.47	783,092.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-550,000.00	760,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-550,000.00	760,000.00
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		28,900.53	23,092.81
1、权益法下可转损益的其他综合收益		28,900.53	23,092.81
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		675,680,715.95	480,594,669.59

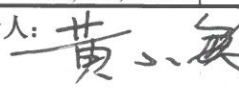
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


田斌
5001091015477


李光
5001091015477


黄小敏

现金流量表

2023年1-12月

编制单位：重庆川仪自动化股份有限公司



金额单位：人民币元

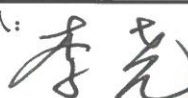

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,447,298,329.33	5,087,826,384.61
收到的税费返还			24,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		236,841,092.99	216,333,031.57
经营活动现金流入小计		5,684,139,422.32	5,304,183,416.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,857,547,407.74	3,532,126,224.78
支付给职工以及为职工支付的现金		802,281,109.35	697,322,624.23
支付的各项税费		235,002,078.46	224,576,311.01
支付其他与经营活动有关的现金		568,358,212.08	548,784,147.70
经营活动现金流出小计		5,463,188,807.63	5,002,809,307.72
经营活动产生的现金流量净额		220,950,614.69	301,374,108.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		653,149,889.62	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		452,428,532.86	359,830,244.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		619,185.62	414,647.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,585,805.71
收到其他与投资活动有关的现金		205,447,222.22	
投资活动现金流入小计		1,311,644,830.32	595,830,698.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,227,645.13	65,934,998.26
投资支付的现金			850,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,208,497.40
支付其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		44,227,645.13	1,144,143,495.66
投资活动产生的现金流量净额		1,267,417,185.19	-548,312,797.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,627,300.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	551,627,300.00
偿还债务支付的现金		265,950,000.00	431,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,504,350.88	253,821,961.05
支付其他与筹资活动有关的现金		15,304,520.49	116,227,472.46
筹资活动现金流出小计		530,758,871.37	801,849,433.51
筹资活动产生的现金流量净额		-330,758,871.37	-250,222,133.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,157,608,928.51	-497,160,822.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,067,388,345.08	1,564,549,167.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,224,997,273.59	1,067,388,345.08

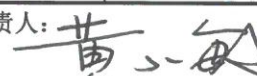

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 5001091015477

股东权益变动表

2023年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2023年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益				
	优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额								



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李尧

黄一敏



12,202,187.69
12,202,187.69
11,039,163.24
3,433,621,674.55

12,202,187.69
12,202,187.69

11,039,163.24
712,477,084.99

40,522,634.63
-1,926,990.31

243,259,068.40
2,125,340,146.10

2,954,892,392.63
957.88

2,954,893,350.51
478,728,324.04
675,680,715.95
28,978,444.85
2,388,300.00
26,590,144.85

-236,970,000.00
-236,970,000.00

12,202,187.69
12,202,187.69



股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		
一、上年年末余额	395,000,000.00		743,022,212.11		1,443,371,615.69	2,822,463,912.55
加: 会计政策变更					-74,861.79	-74,861.79
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	395,000,000.00		743,022,212.11		1,443,296,753.90	2,822,389,050.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额					242,811,576.78	132,504,299.75
(二) 股东投入和减少资本					479,811,576.78	480,594,669.59
1、股东投入的普通股						-112,159,658.93
2、其他权益工具持有者投入资本						-41,627,300.00
3、股份支付计入股东权益的金额						953,825.67
4、其他						-71,486,184.60
(三) 利润分配						-237,000,000.00
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						-237,000,000.00
3、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	395,000,000.00		674,847,776.90	42,915,934.63	1,686,108,330.68	2,954,893,350.51

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


田善斌
5001091015477


李光


黄敏


小敏

重庆川仪自动化股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆川仪自动化股份有限公司(原名重庆川仪总厂有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)系经重庆市国有资产监督管理委员会(原重庆市国有资产管理局)以渝国资管〔1999〕104号文批准,由中国四联仪器仪表集团有限公司(以下简称“四联集团”)以回购的原重庆川仪股份有限公司的资产和负债为主出资设立,于1999年11月1日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市两江新区。2014年8月5日,公司股票经中国证券监督管理委员会批准,在上海证券交易所挂牌交易,本公司注册资本为人民币39,500.00万元,股份总数39,500.00万股(每股面值1元)。本公司统一社会信用代码:91500109203226384B。

2023年4月27日,公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,鉴于1名激励对象已离职,不再具备激励对象资格,公司回购注销其已获授但尚未解除的限制性股票5,000股,于2023年7月6日完成回购注销,并于2023年7月17日完成相关工商变更登记,本次回购注销后公司股本变更为39,499.50万股。

截至2023年12月31日,本公司注册资本为人民币39,499.50万元,股份总数39,499.50万股(每股面值1元)。

公司从事的主营业务为工业自动控制系统装置及工程成套,包括智能执行机构、智能变送器、智能调节阀、智能流量仪表、温度仪表、物位仪表、控制系统及装置、分析仪器等各类单项产品以及系统集成和总包服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日第五届董事会第四十次会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、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（以下合称“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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港联合经贸有限公司从事境外经营，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收款项收回或转回总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占应收款项核销总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程期末余额占在建工程期末余额的 5%以上
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占期末净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 10%以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	账龄超过一年且单项金额占期末净资产的 0.1%以上
账龄超过一年且金额重要的应付账款	账龄超过一年且单项金额占期末净资产的 0.1%以上
账龄超过一年且金额重要的合同负债	账龄超过一年且单项金额占期末净资产的 0.1%以上
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	账龄超过一年且单项金额占期末净资产的 0.1%以上

5、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（参见本附注四、6（2）“合并财务报表编制的方法”），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四、15“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。

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。

6、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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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。

（2）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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

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”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

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）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——川仪股份合并范围内关联方款项组合	川仪股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。账龄自其初始确认日起算。
其他应收款——账龄组合	账龄	

②采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票 应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——川仪股份合并范围内关联方款项组合	川仪股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。账龄自其初始确认日起算。
长期应收款——融资租赁组合	业务性质	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。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和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。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

13、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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“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，应分别是否属于“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作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，应分别是否属于“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“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。

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。本公司向合营企业或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。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业及合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，按本附注四、6（2）“合并财务报表编制的方法”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。

16、投资性房地产

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附注四、22“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。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.875
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.875
办公设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、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,其中对于外购的固定资产,如果购入不需安装的固定资产,购入验收后即可达到预定可使用状态转为固定资产;如果购入需安装的固定资产,安装调试后达到设计要求或合同规定的标准后,达到预定可使用状态转为固定资产;对于自行建造的固定资产,在工程完工及达到预定可使用状态时转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、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;购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。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；商标权和专利权，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
专利权	5、10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、试验检验费、差旅费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、软件和技术服务费。长期待摊费用在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

a.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

b.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

c.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、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

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

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

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，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移

给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司主要销售工业自动控制系统装置及工程成套、仪表元件及材料等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

②按履约进度确认的收入

公司提供工业自动控制系统装置检维修、维修保养等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于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。

28、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

29、政府补助

政府补助是指本集团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。

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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、清偿负债同时进行时，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。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000.00元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 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。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	2,149,946.79	1,024,994.93
递延所得税负债	2,146,027.48	1,024,037.05
年初未分配利润	-1,124.78	957.88
少数股东权益	5,044.08	
上年度所得税费用	-119,594.83	-75,819.67

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（6）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的财务负责人领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务负责人每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二“公允价值”中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.50%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆川仪控制系统有限公司	15%
重庆川仪软件有限公司	15%
重庆四联技术进出口有限公司	15%
重庆川仪调节阀有限公司	15%
重庆川仪十七厂有限公司	15%
重庆川仪速达机电有限公司	15%
重庆川仪分析仪器有限公司	15%
重庆四联测控技术有限公司	15%
重庆川仪工程技术有限公司	15%
绵阳川仪大泰环保有限责任公司	15%
上海宝川自控成套设备有限公司	15%
重庆川仪物流有限公司	15%
重庆川仪自动化工程检修服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
重庆川仪特种阀门修造有限公司	20%
香港联和经贸有限公司	8.25%、16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

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》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

公司及公司子公司重庆川仪控制系统有限公司、重庆川仪软件有限公司、重庆四联技术进出口有限公司、重庆川仪调节阀有限公司、重庆川仪十七厂有限公司、重庆川仪速达机电有限公司、重庆川仪分析仪器有限公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆川仪工程技术有限公司、绵阳川仪大泰环保有限责任公司、重庆川仪物流有限公司2022年按上述所得税优惠税率15%计缴企业所得税，鉴于2023年前述公司的经营业务未发生改变，故暂按15%税率计缴企业所得税。

2023年12月12日，上海宝川自控成套设备有限公司经上海市科学技术局、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，重新认定为高新技术企业（证书编号：GR202331004718，有效期三年），故2023年度该公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据《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）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）和《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）的规定，减按25%计入应纳税所得额并按20%的税率缴纳企业所得税。重庆川仪自动化工程检修服务有限公司、重庆川仪特种阀门修造有限公司预计2023年度符合小型微利企业认定，暂按上述方式计算申报缴纳企业所得税。

由于公司子公司香港联和经贸有限公司注册地为香港，根据香港2018年4月开始施行的利得税两级制，自2018年4月1日开始的课税年度起，香港联和经贸有限公司首200万港币的应税利润按8.25%税率征收利得税，超过部分仍按16.50%税率征收利得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》

(财税[2011]100号),自2011年1月1日起,公司子公司重庆川仪软件有限公司本年销售自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局于2023年9月3日下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。自2023年1月1日起,公司及子公司重庆川仪分析仪器有限公司、重庆川仪调节阀有限公司、重庆川仪速达机电有限公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆川仪十七厂有限公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2023年1月1日,“年末”指2023年12月31日,“上年年末”指2022年12月31日,“本年”指2023年度,“上年”指2022年度。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,063.10	3,385.62
银行存款	2,504,270,598.51	1,464,155,752.96
其他货币资金	31,179,628.53	33,873,986.71
存放财务公司存款		
合计	2,535,451,290.14	1,498,033,125.29
其中:存放在境外的款项总额	31,859,794.31	31,066,877.06

(2) 使用受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存款	28,884,387.15	202,207,123.29
保函保证金	30,849,156.36	33,664,743.11
信用证保证金	330,454.55	204,592.13
冻结资金	8,261,128.00	
合计	68,325,126.06	236,076,458.53

注：截至 2023 年 12 月 31 日本公司的所有权受到限制的货币资金余额为人民币 68,325,126.06 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 236,076,458.53 元），系定期存款 28,884,387.15 元、保函保证金 30,849,156.36 元、信用证保证金 330,454.55 元、冻结资金 8,261,128.00 元，详见附注六、23。

（3）资金集中管理情况

公司通过内部结算中心对合并范围内分子公司资金实行集中统一管理。截至 2023 年 12 月 31 日，除了外地经营的子公司、出口业务的子公司外，其他分子公司资金均纳入公司实行集中统一管理，均列报在货币资金。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,633,576.29	652,899,795.27	
其中：结构性存款		651,072,465.76	
权益工具投资	1,633,576.29	1,827,329.51	
合计	1,633,576.29	652,899,795.27	

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	82,433,842.73	92,810,327.89
小计	82,433,842.73	92,810,327.89
减：坏账准备	4,121,692.14	4,640,516.39
合计	78,312,150.59	88,169,811.50

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,142,005.35
合计		2,142,005.35

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	82,433,842.73	100.00	4,121,692.14	5.00	78,312,150.59
其中：商业承兑汇票	82,433,842.73	100.00	4,121,692.14	5.00	78,312,150.59
合计	82,433,842.73	——	4,121,692.14	——	78,312,150.59

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	92,810,327.89	100.00	4,640,516.39	5.00	88,169,811.50
其中：商业承兑汇票	92,810,327.89	100.00	4,640,516.39	5.00	88,169,811.50
合计	92,810,327.89	——	4,640,516.39	——	88,169,811.50

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	82,433,842.73	4,121,692.14	5.00
合计	82,433,842.73	4,121,692.14	——

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,640,516.39	-518,824.25				4,121,692.14
合计	4,640,516.39	-518,824.25				4,121,692.14

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,017,597,700.60	910,425,721.91
1 至 2 年	214,750,237.43	205,515,579.23
2 至 3 年	73,908,891.55	44,562,939.00
3 至 4 年	17,211,930.84	25,075,806.71
4 至 5 年	15,339,751.83	20,425,931.93
5 年以上	65,660,297.31	53,562,539.64
小计	1,404,468,809.56	1,259,568,518.42
减：坏账准备	182,630,029.82	166,859,532.47
合计	1,221,838,779.74	1,092,708,985.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	34,638,124.95	2.47	34,286,992.15	98.99	351,132.80
按组合计提坏账准备	1,369,830,684.61	97.53	148,343,037.67	10.83	1,221,487,646.94
其中：					
账龄组合	1,369,830,684.61	97.53	148,343,037.67	10.83	1,221,487,646.94
合计	1,404,468,809.56	100.00	182,630,029.82	13.00	1,221,838,779.74

(续)

类别	年初余额				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	21,981,120.33	1.75	21,191,240.33	96.41	789,880.00
按组合计提坏账准备	1,237,587,398.09	98.25	145,668,292.14	11.77	1,091,919,105.95
其中：					
账龄组合	1,237,587,398.09	98.25	145,668,292.14	11.77	1,091,919,105.95
合计	1,259,568,518.42	100.00	166,859,532.47	13.25	1,092,708,985.95

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	4,437,879.90	4,437,879.90	100.00	收回存在重大不确定性
客户 2	2,393,671.15	2,393,671.15	100.00	收回存在重大不确定性
客户 3	2,105,087.00	2,105,087.00	100.00	收回存在重大不确定性
客户 4	1,986,315.94	1,986,315.94	100.00	收回存在重大不确定性
客户 5	1,737,294.13	1,737,294.13	100.00	收回存在重大不确定性
其他	21,977,876.83	21,626,744.03	98.40	收回存在重大不确定性
合计	34,638,124.95	34,286,992.15	98.99	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,017,597,700.60	50,879,885.03	5.00
1 至 2 年	214,735,788.13	21,473,578.81	10.00
2 至 3 年	73,908,891.55	22,172,667.47	30.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	14,284,497.23	7,142,248.62	50.00
4 至 5 年	13,145,746.77	10,516,597.41	80.00
5 年以上	36,158,060.33	36,158,060.33	100.00
合计	1,369,830,684.61	148,343,037.67	10.83

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,191,240.33	16,584,437.50	3,488,685.68			34,286,992.15
按组合计提坏账准备	145,668,292.14	4,047,207.19		1,487,749.43	115,287.77	148,343,037.67
合计	166,859,532.47	20,631,644.69	3,488,685.68	1,487,749.43	115,287.77	182,630,029.82

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南中平川仪电气有限公司	2,927,000.00	收回	现金	收回存在重大不确定性
合计	2,927,000.00	——	——	——

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 245,926,520.18 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 14.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 28,314,753.49 元。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	337,498,750.62	26,589,358.64	310,909,391.98
合计	337,498,750.62	26,589,358.64	310,909,391.98

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	324,061,641.56	28,706,785.85	295,354,855.71
合计	324,061,641.56	28,706,785.85	295,354,855.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	337,498,750.62	100.00	26,589,358.64	7.88	310,909,391.98
其中：					
账龄组合	337,498,750.62	100.00	26,589,358.64	7.88	310,909,391.98
合计	337,498,750.62	——	26,589,358.64	——	310,909,391.98

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	324,061,641.56	100.00	28,706,785.85	8.86	295,354,855.71
其中：					
账龄组合	324,061,641.56	100.00	28,706,785.85	8.86	295,354,855.71
合计	324,061,641.56	——	28,706,785.85	——	295,354,855.71

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,761,168.79	12,288,058.44	5.00
1 至 2 年	83,444,525.53	8,344,452.55	10.00
2 至 3 年	1,297,534.60	389,260.38	30.00
3 至 4 年	427,841.51	213,920.76	50.00
4 至 5 年	6,070,068.38	4,856,054.70	80.00
5 年以上	497,611.81	497,611.81	100.00
合计	337,498,750.62	26,589,358.64	——

(续)

项目	年初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,686,994.59	11,434,349.75	5.00
1 至 2 年	76,524,678.15	7,652,467.81	10.00
2 至 3 年	5,997,649.38	1,799,294.82	30.00
3 至 4 年	9,822,039.30	4,911,019.65	50.00
4 至 5 年	603,131.60	482,505.28	80.00
5 年以上	2,427,148.54	2,427,148.54	100.00
合计	324,061,641.56	28,706,785.85	——

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
账龄组合	-2,117,427.21			
合计	-2,117,427.21			——

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	737,952,214.67	666,684,226.46
合计	737,952,214.67	666,684,226.46

(2) 年末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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	821,004,010.59	
合计	821,004,010.59	

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	737,952,214.67	100.00			737,952,214.67
其中：银行承兑汇票	737,952,214.67	100.00			737,952,214.67
合计	737,952,214.67	—		—	737,952,214.67

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	666,684,226.46	100.00			666,684,226.46
其中：银行承兑汇票	666,684,226.46	100.00			666,684,226.46
合计	666,684,226.46	—		—	666,684,226.46

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,250,542.82	89.81	237,098,967.77	89.83
1 至 2 年	5,596,317.64	2.60	9,173,704.72	3.47
2 至 3 年	1,606,573.24	0.75	783,453.55	0.30

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	14,720,787.97	6.84	16,886,662.74	6.40
合计	215,174,221.67	100.00	263,942,788.78	100.00

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	年末余额	未结算原因
重庆新世纪电气有限公司	10,502,510.62	尚未完成交付
合计	10,502,510.62	

注：2015 年度，公司全资子公司重庆四联技术进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）与四川省地质工程集团有限责任公司、重庆陆洋工程设计有限公司、巴基斯坦 SARWAR&COMPANY(PVT)LIMITED 组成的联合体中标巴基斯坦 LAWI 水电站项目并签订相关协议，根据该项目合同约定，进出口公司作为联合体成员为巴基斯坦 LAWI 水电站项目提供机电设备供货及安装服务，并于 2017 年 8 月就该项目的设备供应事宜与重庆新世纪电气有限公司（以下简称“新世纪”）签订了采购协议。2018 年 1 月，进出口公司按照合同约定向新世纪预付了设备采购款，但由于受巴基斯坦国内安全形势等因素的持续影响，LAWI 水电站项目机电设备供货节点延期，使得上述预付账款未能及时结算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
安捷伦科技贸易(上海)有限公司	14,971,107.39	6.96
重庆新世纪电气有限公司	13,363,093.23	6.21
重庆正博仪器工业有限公司	6,885,378.76	3.20
维特瑞控制工程技术（北京）有限公司	6,860,292.68	3.19
SHIMADZU (HONGKONG) LIMITED.	6,190,316.89	2.88
合计	48,270,188.95	22.44

8、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,802,978.83	47,523,864.06
合计	48,802,978.83	47,523,864.06

以下为其他应收款的项目注释：

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	31,903,620.22	40,013,775.93
1 至 2 年	18,727,726.76	7,914,732.66
2 至 3 年	3,194,202.49	3,029,684.86
3 至 4 年	1,976,423.55	270,362.41
4 至 5 年	167,420.00	657,784.61
5 年以上	6,340,537.24	6,146,656.16
小计	62,309,930.26	58,032,996.63
减：坏账准备	13,506,951.43	10,509,132.57
合计	48,802,978.83	47,523,864.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金押金	48,296,066.36	40,034,070.45
代理进出口货款	4,566,048.02	8,057,471.16
备用金	716,773.92	1,486,777.52
应收暂付款	42,165.77	145,795.40
其他	8,688,876.19	8,308,882.10
小计	62,309,930.26	58,032,996.63
减：坏账准备	13,506,951.43	10,509,132.57
合计	48,802,978.83	47,523,864.06

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,717,851.84	5.97	2,396,535.90	64.46	1,321,315.94
按组合计提坏账准备	58,592,078.42	94.03	11,110,415.53	18.96	47,481,662.89
其中：					
账龄组合	58,592,078.42	94.03	11,110,415.53	18.96	47,481,662.89
合计	62,309,930.26	——	13,506,951.43	——	48,802,978.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	623,780.36	1.07	623,780.36	100.00	
按组合计提坏账准备	57,409,216.27	98.93	9,885,352.21	17.22	47,523,864.06
其中：					
账龄组合	57,409,216.27	98.93	9,885,352.21	17.22	47,523,864.06
合计	58,032,996.63	——	10,509,132.57	——	47,523,864.06

①年末单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽（重庆）特种车辆有限公司	623,780.36	623,780.36	100.00	收回存在重大不确定性
重庆长安酒店管理有限公司	3,010,804.71	1,689,488.77	56.11	收回存在重大不确定性
其他	83,266.77	83,266.77	100.00	收回存在重大不确定性
合计	3,717,851.84	2,396,535.90	64.46	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,809,548.74	1,440,477.44	5.00
1 至 2 年	18,727,726.76	1,872,772.68	10.00
2 至 3 年	3,194,202.49	958,260.75	30.00
3 至 4 年	1,976,423.55	988,211.78	50.00
4 至 5 年	167,420.00	133,936.00	80.00
5 年以上	5,716,756.88	5,716,756.88	100.00
合计	58,592,078.42	11,110,415.53	—

(4) 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	9,885,352.21		623,780.36	10,509,132.57
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,225,063.32		1,772,755.54	2,997,818.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	11,110,415.53		2,396,535.90	13,506,951.43

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提	623,780.36	1,772,755.54				2,396,535.90
组合计提	9,885,352.21	1,225,063.32				11,110,415.53
合计	10,509,132.57	2,997,818.86				13,506,951.43

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
中国石化国际事业有限公司	3,603,838.39	5.78	保证金	4 年以内	719,600.48
重庆轨道交通产业投资有限公司	3,100,000.00	4.98	保证金	5 年以上	3,100,000.00
万华化学集团物资有限公司	3,100,000.00	4.98	保证金	1 年以内	155,000.00
重庆长安酒店管理有限公司	3,010,804.71	4.83	其他	1 年以内	1,689,488.77
J&R ELECTRONICS(H.K.) CO., LTD.	1,961,402.36	3.15	代理进出口货款	1 年以内	98,070.12
合计	14,776,045.46	23.72	——	——	5,762,159.37

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	216,083,176.97	12,436,314.41	203,646,862.56
在产品	275,022,644.18	8,806,560.17	266,216,084.01
库存商品及发出商品	986,097,443.21	56,668,316.06	929,429,127.15
周转材料	3,629,971.34	18,934.58	3,611,036.76
合计	1,480,833,235.70	77,930,125.22	1,402,903,110.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	217,946,155.18	8,571,324.39	209,374,830.79
在产品	255,556,523.54	5,981,726.05	249,574,797.49
库存商品及发出商品	889,145,945.24	50,286,171.42	838,859,773.82
周转材料	1,857,850.49	98,077.72	1,759,772.77
合计	1,364,506,474.45	64,937,299.58	1,299,569,174.87

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,571,324.39	7,678,806.24		3,813,816.22		12,436,314.41
在产品	5,981,726.05	4,859,341.21		2,034,507.09		8,806,560.17
库存商品	50,286,171.42	26,913,026.81		20,530,882.17		56,668,316.06
周转材料	98,077.72	-78,986.52		156.62		18,934.58
合计	64,937,299.58	39,372,187.74		26,379,362.10		77,930,125.22

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	10,850,153.67	3,446,383.90
预缴企业所得税	44,586.02	12,822.89
预缴增值税	9,114,771.82	
预交关税	54,111.67	
合计	20,063,623.18	3,459,206.79

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,955,651.10	497,782.56	9,457,868.54	

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	1,279,366.40		1,279,366.40	12%-13%
合计	9,955,651.10	497,782.56	9,457,868.54	—

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	12,457,830.02	622,891.50	11,834,938.52	
其中：未实现融资收益	2,386,976.24		2,386,976.24	12%-13%
合计	12,457,830.02	622,891.50	11,834,938.52	—

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,955,651.10	100.00	497,782.56	5.00	9,457,868.54
其中：					
融资租赁组合	9,955,651.10	100.00	497,782.56	5.00	9,457,868.54
合计	9,955,651.10	—	497,782.56	—	9,457,868.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,457,830.02	100.00	622,891.50	5.00	11,834,938.52
其中：					
融资租赁组合	12,457,830.02	100.00	622,891.50	5.00	11,834,938.52
合计	12,457,830.02	—	622,891.50	—	11,834,938.52

组合中，按融资租赁组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
融资租赁组合	9,955,651.10	497,782.56	5.00
合计	9,955,651.10	497,782.56	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	622,891.50	-125,108.94				497,782.56
合计	622,891.50	-125,108.94				497,782.56

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	3,144,475.33			3,144,475.33							
小计	3,144,475.33			3,144,475.33							
二、联营企业											
重庆横河川仪有限公司	323,640,262.56				165,514,315.10				116,213,237.10	3,967,861.43	376,909,201.99

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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		
河南中平川仪电气有限公司											
重庆昆仑仪表有限公司	11,144,885.15				4,291,362.72			1,423,800.00	149,759.23	14,162,207.10	
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	40,484,807.00				489,881.22	28,900.53	11,039,163.24		550,784.05	52,593,536.04	
北京探能科技有限责任公司	1,263,720.44				192,852.08			237,348.40		1,219,224.12	
小计	376,533,675.15				170,488,411.12	28,900.53	11,039,163.24	117,874,385.50	4,668,404.71	444,884,169.25	
合计	379,678,150.48		3,144,475.33		170,488,411.12	28,900.53	11,039,163.24	117,874,385.50	4,668,404.71	444,884,169.25	

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
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	1,228,862.21						1,228,862.21	234,463.65			
其中：权益工具投资	1,228,862.21						1,228,862.21	234,463.65			
其中：中冶赛迪工程技术股份有限公司	1,188,624.92						1,188,624.92	234,463.65			
渤海钢铁集团有限公司	40,237.29						40,237.29				
合计	1,228,862.21						1,228,862.21	234,463.65			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有非上市公司中冶赛迪工程技术股份有限公司 0.78% 股权。

公司持有渤海钢铁集团有限公司（以下简称“渤钢集团”）的股份形成：渤钢集团生产经营状况恶化，公司申报债权后，普通债权中对每个集团债权的 50 万元以下部分债权，由钢铁资产平台以现金方式一次性清偿，超过 50 万元部分的债权以 52.00%:48.00% 的比例在钢铁资产平台通过债转股清偿以及在非钢资产平台通过受让信托受益权份额清偿。由于持有的以上股份无活跃市场报价，不具备较强流动性，公司将其作为非交易性权益工具投资管理。

对于非交易性权益工具投资，本公司将其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。

公司对上述金融资产的指定一经作出，将不会撤销。

14、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,061,152.96	144,657,847.28
其中：权益工具投资	153,061,152.96	144,657,847.28
其中：重庆银行股份有限公司	112,261,152.96	109,357,847.28
重庆农村商业银行股份有限公司	40,800,000.00	35,300,000.00
合计	153,061,152.96	144,657,847.28

15、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	134,579,619.82	28,462,532.89	163,042,152.71
2、本年增加金额	880,730.00		880,730.00
固定资产转入	880,730.00		880,730.00
3、本年减少金额	842,893.90	320,296.17	1,163,190.07
(1) 转入固定资产	842,893.90		842,893.90
(2) 转入无形资产		320,296.17	320,296.17

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4、年末余额	134,617,455.92	28,142,236.72	162,759,692.64
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	42,175,408.79	5,375,888.86	47,551,297.65
2、本年增加金额	3,345,238.24	565,407.04	3,910,645.28
(1) 计提或摊销	3,204,053.53	565,407.04	3,769,460.57
(2) 固定资产转入	141,184.71		141,184.71
3、本年减少金额	519,681.03	-25,643.57	494,037.46
(1) 转入固定资产	519,681.03		519,681.03
(2) 转入无形资产		-25,643.57	-25,643.57
4、年末余额	45,000,966.00	5,966,939.47	50,967,905.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	89,616,489.92	22,175,297.25	111,791,787.17
2、年初账面价值	92,404,211.03	23,086,644.03	115,490,855.06

16、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	698,412,355.80	622,995,567.82
固定资产清理	19,028.75	57,706.00
合计	698,431,384.55	623,053,273.82

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	379,864,976.34	685,998,306.20	26,332,626.36	62,375,820.38	1,154,571,729.28
2、本年增加金额	6,046,067.27	117,799,634.54	2,352,825.07	13,785,484.13	139,984,011.01
(1) 购置	931,111.29	6,862,086.54	2,233,356.05	11,658,796.55	21,685,350.43
(2) 在建工程转入	4,272,062.08	110,937,548.00	119,469.02	2,126,687.58	117,455,766.68
(3) 投资性房地产转入	842,893.90				842,893.90
3、本年减少金额	1,889,313.43	21,272,720.80	1,866,159.37	4,105,752.66	29,133,946.26
(1) 处置或报废	1,008,583.43	21,272,720.80	1,866,159.37	4,105,752.66	28,253,216.26
(2) 转入投资性房地产	880,730.00				880,730.00
4、年末余额	384,021,730.18	782,525,219.94	26,819,292.06	72,055,551.85	1,265,421,794.03
二、累计折旧					
1、年初余额	124,666,854.39	353,141,631.67	20,202,483.48	32,265,431.02	530,276,400.56
2、本年增加金额	9,626,641.13	40,884,603.55	1,255,029.02	9,687,902.75	61,454,176.45
(1) 计提	9,106,960.10	40,884,603.55	1,255,029.02	9,687,902.75	60,934,495.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 投资性房地产转入	519,681.03				519,681.03
3、本年减少金额	937,465.94	19,186,319.62	1,689,907.79	3,831,195.18	25,644,888.53
(1) 处置或报废	796,281.23	19,186,319.62	1,689,907.79	3,831,195.18	25,503,703.82
(2) 转入投资性房地产	141,184.71				141,184.71
4、年末余额	133,356,029.58	374,839,915.60	19,767,604.71	38,122,138.59	566,085,688.48
三、减值准备					
1、年初余额		1,268,894.77		30,866.13	1,299,760.90
2、本年增加金额					
3、本年减少金额		352,605.38		23,405.77	376,011.15
(1) 处置或报废		352,605.38		23,405.77	376,011.15
4、年末余额		916,289.39		7,460.36	923,749.75
四、账面价值					
1、年末账面价值	250,665,700.60	406,769,014.95	7,051,687.35	33,925,952.90	698,412,355.80
2、年初账面价值	255,198,121.95	331,587,779.76	6,130,142.88	30,079,523.23	622,995,567.82

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,711,723.95	509,023.61		1,202,700.34	
机器设备	3,050,577.00	2,729,110.31	34,188.04	287,278.65	
运输设备	1,801,296.00	1,714,791.54		86,504.46	
办公设备	180,635.50	173,175.49		7,460.01	
合计	6,744,232.45	5,126,100.95	34,188.04	1,583,943.46	

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	2,271.72	
办公设备	16,757.03	57,706.00
合计	19,028.75	57,706.00

17、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仪器仪表基地蔡家三期项目	35,921,852.65		35,921,852.65	12,083,613.99		12,083,613.99
调节阀智能生产线优化建设项目	7,365,522.10		7,365,522.10	10,362,786.74		10,362,786.74
电子信息材料数字化工厂建设(设备)	10,638,493.84		10,638,493.84	10,102,256.70		10,102,256.70
智能生产线优化建设项目	5,339,546.82		5,339,546.82	3,781,239.86		3,781,239.86
流量仪表核电试验装置	12,339,857.22		12,339,857.22			
其他	13,616,726.52		13,616,726.52	20,295,524.16		20,295,524.16
合计	85,221,999.15		85,221,999.15	56,625,421.45		56,625,421.45

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
仪器仪表基地蔡家三期项目	36,288.00	12,083,613.99	65,274,262.73	38,054,681.30	3,381,342.77	35,921,852.65	25.00	在建				自筹
调节阀智能生产线优化建设项目	4,626.00	10,362,786.74	13,925,009.71	16,922,274.35		7,365,522.10	86.00	在建				自筹
电子信息材料数字化工厂建设(设备)	5,729.90	10,102,256.70	12,227,005.20	11,690,768.06		10,638,493.84	50.00	在建				自筹
智能生产线优化建设项目	3,986.82	3,781,239.86	15,213,336.29	9,952,268.59	3,702,760.74	5,339,546.82	73.00	在建				自筹
流量仪表核电试验装置	2,090.00		12,339,857.22			12,339,857.22	59.00	在建				自筹
合计	52,720.72	36,329,897.29	118,979,471.15	76,619,992.30	7,084,103.51	71,605,272.63	—					

18、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	27,087,950.24	580,750.47	27,668,700.71
2、本年增加金额	27,343,602.84	564,648.44	27,908,251.28
租入	27,343,602.84	564,648.44	27,908,251.28
3、本年减少金额	8,912,547.83	721,548.91	9,634,096.74
合同终止	8,912,547.83	721,548.91	9,634,096.74
4、年末余额	45,519,005.25	423,850.00	45,942,855.25
二、累计折旧			
1、年初余额	9,413,684.73	445,861.76	9,859,546.49
2、本年增加金额	13,877,128.79	617,983.77	14,495,112.56
计提	13,877,128.79	617,983.77	14,495,112.56
3、本年减少金额	4,444,452.19	721,548.91	5,166,001.10
合同终止	4,444,452.19	721,548.91	5,166,001.10
4、年末余额	18,846,361.33	342,296.62	19,188,657.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	26,672,643.92	81,553.38	26,754,197.30
2、年初账面价值	17,674,265.51	134,888.71	17,809,154.22

19、无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	79,433,508.46	746,830.18	6,956,100.00	87,136,438.64

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
2、本年增加金额	320,296.17			320,296.17
投资性房地产转入	320,296.17			320,296.17
3、本年减少金额				
4、年末余额	79,753,804.63	746,830.18	6,956,100.00	87,456,734.81
二、累计摊销				
1、年初余额	21,746,543.82	620,781.45	6,956,100.00	29,323,425.27
2、本年增加金额	1,567,410.03			1,567,410.03
（1）计提	1,593,053.60			1,593,053.60
（2）投资性房地产转入	-25,643.57			-25,643.57
3、本年减少金额				
4、年末余额	23,313,953.85	620,781.45	6,956,100.00	30,890,835.30
三、减值准备				
1、年初余额		126,048.73		126,048.73
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额		126,048.73		126,048.73
四、账面价值				
1、年末账面价值	56,439,850.78			56,439,850.78
2、年初账面价值	57,686,964.64			57,686,964.64

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	10,003,312.17	13,428,581.58	6,169,505.02		17,262,388.73
软件	36,387,665.81	18,614,919.89	14,564,282.97		40,438,302.73
技术服务费	9,431,936.69	3,547,620.35	3,506,994.80		9,472,562.24
合计	55,822,914.67	35,591,121.82	24,240,782.79		67,173,253.70

21、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明细**

项目	年末余额		年初余额	
	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	278,799,763.98	42,102,638.57	243,955,055.83	36,942,059.85
内部交易未实现利润	125,032,857.54	18,754,928.63	107,391,675.40	16,108,751.31
交易性金融资产及交易性金融负债公允价值变动	2,599,317.50	389,897.62	2,379,363.00	356,904.45
租赁负债	25,696,903.15	3,888,280.31	14,240,763.30	2,149,946.79
股份支付	26,042,195.55	3,961,982.47		
合计	458,171,037.72	69,097,727.60	367,966,857.53	55,557,662.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	117,061,152.96	17,559,172.94	109,730,313.04	16,459,546.96
使用权资产	26,726,333.52	4,046,905.34	14,232,619.48	2,146,027.49
合计	143,787,486.48	21,606,078.28	123,962,932.52	18,605,574.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,081,049.29	34,700,737.83
其中：资产减值准备	27,525,974.31	33,746,912.16
股份支付	1,555,074.98	953,825.67
可抵扣亏损	128,926,207.14	135,355,289.04
合计	158,007,256.43	170,056,026.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年		1,011,251.67	
2024年	7,046,831.72	18,283,282.39	
2025年	32,361,764.36	32,361,764.36	
2026年	54,874,990.96	54,874,990.96	
2027年	28,823,999.66	28,823,999.66	
2028年	5,818,620.44		
合计	128,926,207.14	135,355,289.04	

22、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	23,265,156.56		23,265,156.56	28,577,451.70		28,577,451.70
合计	23,265,156.56		23,265,156.56	28,577,451.70		28,577,451.70

23、所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	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	60,063,998.06	60,063,998.06	其他	定期存款、保函保证金、 信用证保证金	236,076,458.53	236,076,458.53	其他	定期存款、保函保证金、信 用证保证金
货币资金	8,261,128.00	8,261,128.00	冻结	冻结资金				
合计	68,325,126.06	68,325,126.06	——	——	236,076,458.53	236,076,458.53	——	——

24、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		7,798,099.68
合计		7,798,099.68

25、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	902,562,181.61	728,010,355.14
合计	902,562,181.61	728,010,355.14

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	878,318,474.58	762,930,686.87
工程设备款	39,469,204.97	29,612,339.28
合计	917,787,679.55	792,543,026.15

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	6,070,340.05	暂未支付
供应商 2	5,204,374.75	暂未支付
供应商 3	4,917,224.12	暂未支付
供应商 4	4,450,000.00	暂未支付
供应商 5	4,390,000.00	暂未支付
合计	25,031,938.92	—

27、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	7,930,934.96	15,799,831.91
合计	7,930,934.96	15,799,831.91

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,019,044,337.75	1,020,660,641.86
合计	1,019,044,337.75	1,020,660,641.86

(2) 账龄1年以上重要的合同负债未及时结算的原因说明

单位名称	年末余额	未结算原因
中国核电工程有限公司	84,008,002.87	未到结算节点
深圳市十二号线轨道交通有限公司	25,321,571.05	未到结算节点
合计	109,329,573.92	——

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	454,741,066.77	1,234,173,846.32	1,245,206,870.39	443,708,042.70
二、离职后福利- 设定提存计划	80,516.91	153,711,222.63	153,573,329.07	218,410.47
三、辞退福利		758,507.54	700,273.34	58,234.20
合计	454,821,583.68	1,388,643,576.49	1,399,480,472.80	443,984,687.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	388,007,316.58	954,000,000.00	978,433,193.50	363,574,123.08
2、职工福利费		30,610,026.81	30,510,026.81	100,000.00
3、社会保险费	84,738.88	76,745,150.99	76,695,401.78	134,488.09
其中：医疗及生育 保险费	82,100.28	70,318,201.16	70,267,931.27	132,370.17
工伤保险费	2,638.60	6,426,949.83	6,427,470.51	2,117.92
4、住房公积金	492,766.00	87,245,700.47	87,552,715.47	185,751.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	65,999,885.00	46,927,192.04	34,986,846.51	77,940,230.53
6、其他	156,360.31	38,645,776.01	37,028,686.32	1,773,450.00
合计	454,741,066.77	1,234,173,846.32	1,245,206,870.39	443,708,042.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	80,714.72	112,741,488.95	112,610,411.83	211,791.84
2、失业保险费	-197.81	3,460,147.06	3,453,330.62	6,618.63
3、企业年金缴费		37,509,586.62	37,509,586.62	
合计	80,516.91	153,711,222.63	153,573,329.07	218,410.47

30、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	18,212,269.40	49,629,483.96
企业所得税	40,063,117.50	25,669,756.52
城市维护建设税	1,299,302.45	3,556,340.00
教育费附加	577,627.95	1,562,481.98
地方教育附加	385,085.34	1,041,654.72
其他	11,247,410.41	12,584,433.63
合计	71,784,813.05	94,044,150.81

31、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	464,389,976.82	296,230,983.04
合计	464,389,976.82	296,230,983.04

以下为其他应付款的项目注释：

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
费用报销款	262,594,886.96	157,132,257.95
股权激励回购义务款	39,234,000.00	41,627,300.00
保证金及押金	31,898,805.75	40,849,119.58
应付暂收款	29,397,634.18	21,618,247.24
代理进出口货款	12,402,140.00	5,658,283.75
经营者风险保证金	36,880.00	196,889.24
其他	88,825,629.93	29,148,885.28
合计	464,389,976.82	296,230,983.04

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆陆洋工程设计有限公司	5,000,000.00	拉维项目保证金，项目正在执行
合计	5,000,000.00	——

32、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、34）	5,000,000.00	12,100,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、35）	16,238,032.77	7,562,541.84
合计	21,238,032.77	19,662,541.84

33、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	67,067,214.65	103,605,454.21
未终止确认商业承兑汇票	2,142,005.35	
合计	69,209,220.00	103,605,454.21

34、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	338,000,000.00	403,950,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、32）	5,000,000.00	12,100,000.00
合计	333,000,000.00	391,850,000.00

35、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及设备	17,364,741.49	29,790,541.89	1,455,962.38		22,914,342.61	25,696,903.15
减：一年内到期的租赁负债（附注六、32）	7,562,541.84					16,238,032.77
合计	9,802,199.65					9,458,870.38

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见附注十一、1（5）“流动性风险”。

36、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	10,230,000.00	13,720,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利	6,860,000.00	7,400,000.00
合计	17,090,000.00	21,120,000.00

（2）设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本年	上年
一、年初余额	13,720,000.00	14,170,000.00

项目	本年	上年
二、计入当年损益的设定受益成本	-730,000.00	640,000.00
1、当年服务成本	170,000.00	270,000.00
2、过去服务成本	-1,170,000.00	
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	270,000.00	370,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	680,000.00	-570,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-680,000.00	570,000.00
四、其他变动	-3,440,000.00	-520,000.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	3,440,000.00	520,000.00
五、年末余额	10,230,000.00	13,720,000.00

② 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年	上年
一、年初余额	13,720,000.00	14,170,000.00
二、计入当年损益的设定受益成本	-730,000.00	640,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	680,000.00	-570,000.00
四、其他变动	-3,440,000.00	-520,000.00
五、年末余额	10,230,000.00	13,720,000.00

③ 设定受益计划的内容及与之相关风险、对本公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

1) 公司为现有退休人员及未来退休人员提供以下离职后福利：①部分现有退休人员按月支付的补充养老福利，该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；②部分现有退休人员按月支付的补贴，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；③部分现有退休人员及未来退休人员的按年支付的退休后过节费，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止。

2) 公司为现有遗属提供以下离职后福利：按月支付的补充补贴福利，该福利发放至其身故为止。

④ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

1) 重大精算假设如下:

项目	年末余额	年初余额
折现率	2.25%、2.50%、2.50%	2.50%、2.75%、3.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)
薪酬的预期增长率	7%、10%	7%、10%

注：折现率 2.25%仅用于评估企业年金补偿缴费计划负债，折现率 2.50%仅用于计算过节费取消的影响

2) 折现率敏感性分析结果

项目	年末余额	年初余额
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划义务现值的影响	-1,720,000.00	-1,780,000.00
折现率降低 1 个百分点对设定受益计划义务现值的影响	2,020,000.00	2,070,000.00

注：公司委托韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司对前述设定受益计划义务现值进行了精算评估，并出具了精算报告书（WTWNO【705780】-20231231号）。2023年12月31日数据系由韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司以2023年12月31日的完整精算评估数据为基础，采用完整精算评估。

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	59,230,552.42	6,387,370.87	16,465,981.56	49,151,941.73	
其中：与资产相关的政府补助	40,360,956.64		6,671,574.92	33,689,381.72	
与收益相关的政府补助	18,869,595.78	6,387,370.87	9,794,406.64	15,462,560.01	
合计	59,230,552.42	6,387,370.87	16,465,981.56	49,151,941.73	

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	395,000,000.00				-5,000.00	-5,000.00	394,995,000.00

注：2023年4月27日，经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于1名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司回购注销已获授但尚未解除的限制性股票5,000股，回购价格为授予价格10.66元/股。上述限制性股票的回购注销已于2023年7月6日完成。本次回购注销完成后，公司剩余股权激励限制性股票为390.00万股，公司注册资本由人民币39,500.00万元变更为人民币39,499.50万元，股份总数由39,500.00万股变更为39,499.50万股。

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	627,716,728.31			627,716,728.31
其他资本公积	44,350,791.12	37,600,193.48	48,300.00	81,902,684.60
合计	672,067,519.43	37,600,193.48	48,300.00	709,619,412.91

(1) 公司本年资本公积增加37,600,193.48元，其中：26,561,030.24元系确认股份支付费用引起；11,039,163.24元系联营企业重庆金芯麦斯传感器技术有限公司新引入注资、股份支付费用摊销以及股权激励行权等引起。

(2) 公司本年资本公积减少48,300.00元系限制性股票激励计划激励对象离职，回购注销授予股份引起。

40、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	1,288,634.63			1,288,634.63
股权激励	41,627,300.00		2,393,300.00	39,234,000.00
合计	42,915,934.63		2,393,300.00	40,522,634.63

(1) 限制性股票激励计划激励对象离职，本年回购授予股份减少53,300.00元；

(2) 本年向限制性股票持有者分配现金股利，减少库存股2,340,000.00元。

41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,734,324.80	-680,000.00				-680,000.00		-9,414,324.80
其中：重新计量设定受益计划变动额	-8,734,324.80	-680,000.00				-680,000.00		-9,414,324.80
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,335,812.80	394,818.11				394,818.11		3,730,630.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,109.16	28,900.53				28,900.53		43,009.69
外币财务报表折算差额	3,321,703.64	365,917.58				365,917.58		3,687,621.22
其他综合收益合计	-5,398,512.00	-285,181.89				-285,181.89		-5,683,693.89

42、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		26,279,852.85	26,279,852.85	
合计		26,279,852.85	26,279,852.85	

43、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	243,259,068.40			243,259,068.40
合计	243,259,068.40			243,259,068.40

公司法定盈余公积金累计额为注册资本的 50%以上，本年不再计提法定盈余公积。

44、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,146,515,637.46	1,804,486,306.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,124.78	-107,854.10
调整后年初未分配利润	2,146,514,512.68	1,804,378,451.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	743,829,755.13	579,136,060.69
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	236,970,000.00	237,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,653,374,267.81	2,146,514,512.68

（1）调整年初未分配利润明细

本公司调整本年年初未分配利润 1,124.78 元，上年年初未分配利润 107,854.10 元：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,124.78 元和上年年初未分配利润 107,854.10 元，公司根据企业会计准则解释第 16 号的相关规定，调整因租赁负债及使用权资产所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，并相应调减年初未分配利润 1,124.78 元和上年年初未分配利润 107,854.10 元。

（2）利润分配情况说明

2023年6月9日，本公司董事会发布《重庆川仪自动化股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本39,500.00万股扣减不参与利润分配的已回购及拟回购股份后的股份数为39,495.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），合计236,970,000.00元（含税）。本次权益分派股权登记日为2023年6月14日，除权除息日为2023年6月15日。

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,325,827,473.70	4,827,471,267.31	6,322,049,830.36	4,133,155,011.94
其他业务	85,015,912.62	48,664,981.91	48,128,238.73	18,814,281.73
合计	7,410,843,386.32	4,876,136,249.22	6,370,178,069.09	4,151,969,293.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,388,702,786.71	4,872,225,603.94	6,351,390,283.63	4,148,175,063.66

（2）收入分解信息

①收入按商品或服务类型分解信息参见附注十七、2之说明

②与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额	上年发生额
在某一时点去确认收入	7,306,349,797.59	6,278,394,229.18
在某一时段内确认收入	82,352,989.12	72,996,054.45
合计	7,388,702,786.71	6,351,390,283.63

46、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,793,301.62	21,069,009.06
教育费附加	9,521,785.82	9,219,893.24
房产税	5,957,744.59	5,709,790.45

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	3,756,267.32	3,692,689.85
地方教育附加	6,347,857.17	6,146,597.24
其他	6,097,064.80	5,264,665.05
合计	53,474,021.32	51,102,644.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	509,882,662.57	518,180,399.06
业务招待费	170,956,740.94	146,885,702.50
差旅费	137,832,020.63	92,993,734.56
办公费	27,558,696.69	22,130,231.12
租赁费	20,411,546.07	12,163,386.37
广宣费	15,511,010.69	9,153,834.58
修理费	16,484,846.84	8,862,922.33
招投标费用	13,354,955.35	7,198,629.79
折旧费	5,071,520.32	6,330,165.71
会务费	9,256,687.40	2,991,848.54
通讯费	3,790,537.71	2,838,761.86
包装费	1,445,941.89	1,161,357.35
展览费	3,384,418.19	649,119.81
其他	35,590,803.31	13,354,120.57
合计	970,532,388.60	844,894,214.15

48、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	304,908,524.74	297,192,223.89
折旧费	16,840,977.06	12,008,777.73

项目	本年发生额	上年发生额
长期资产摊销	12,533,470.48	11,373,925.95
办公费	22,710,929.24	11,180,181.37
咨询服务费	11,634,420.82	6,909,874.47
租赁费	3,519,425.63	5,976,648.14
修理费	3,321,618.56	5,119,049.39
差旅费	4,554,534.39	2,486,979.17
车辆使用费	1,305,083.61	1,638,747.66
股份支付	10,848,132.72	409,131.37
其他	23,467,987.56	19,171,331.86
合计	415,645,104.81	373,466,871.00

49、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	320,641,622.19	277,594,772.46
材料费	75,503,862.43	87,817,384.98
试验、检验费	62,772,302.64	47,137,255.37
差旅费	19,144,028.71	9,899,325.09
折旧费	8,858,908.83	8,276,086.65
咨询、合作费	6,209,997.58	3,883,030.55
办公费	2,268,012.70	2,277,609.10
租赁费	728,003.60	280,596.45
股份支付	6,822,490.70	149,607.74
其他	21,498,448.24	17,709,874.77
合计	524,447,677.62	455,025,543.16

50、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	14,838,130.14	12,863,603.89

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	39,316,579.00	32,457,335.09
加：汇兑损失	340,110.30	156,194.98
减：汇兑收益	2,040,480.25	652,798.25
加：手续费	5,360,074.28	3,929,354.93
加：其他	460,000.00	580,000.00
合计	-20,358,744.53	-15,580,979.54

51、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	6,671,574.92	6,543,612.46	6,671,574.92
与收益相关的政府补助	35,173,343.62	48,645,433.27	35,173,343.62
三代手续费返还	1,044,180.96	827,758.50	1,044,180.96
退伍军人税收减免	28,500.00	48,750.00	28,500.00
增值税加计抵减	18,856,318.49	219,334.71	18,856,318.49
债务重组收益		17,669.82	
合计	61,773,917.99	56,302,558.76	61,773,917.99

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参见附注十、“政府补助”。

52、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	170,488,411.12	119,225,786.73
回购库存股手续费产生的投资收益		-18,128.44
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	16,257,491.95	10,901,268.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,972,191.76	1,944,657.53
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	234,463.65	301,179.68
处置长期股权投资产生的投资收益	5,414.29	
处置应收账款取得的投资收益		2,361,960.68
债务重组产生的投资收益	1,129,491.80	
合计	199,087,464.57	134,716,725.01

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,038,693.66	-33,047,532.26
其中：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产生的公允价值变动收益	11,038,693.66	-33,047,532.26
合计	11,038,693.66	-33,047,532.26

54、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	518,824.25	743,504.97
应收账款坏账损失	-17,142,959.01	-4,794,948.03
其他应收款坏账损失	-2,997,818.86	-1,708,923.06
长期应收款坏账损失	125,108.94	111,176.82
合计	-19,496,844.68	-5,649,189.30

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

55、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-39,372,187.74	-20,958,168.33
无形资产减值损失		-126,048.73
合同资产减值损失	2,117,427.21	-11,906,096.09
合计	-37,254,760.53	-32,990,313.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-132,794.18	-1,393,729.63	-132,794.18
合计	-132,794.18	-1,393,729.63	-132,794.18

57、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	361,293.31		361,293.31
其中：固定资产	361,293.31		361,293.31
违约赔偿收入	12,692,937.46	11,724,884.14	12,692,937.46
其他	114,468.59	574,500.18	114,468.59
合计	13,168,699.36	12,299,384.32	13,168,699.36

58、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	658,318.94		658,318.94
其中：固定资产	658,318.94		658,318.94
对外捐赠支出	200,000.00	400,000.00	200,000.00
赔偿、违约金性质支出	1,638,542.63		1,638,542.63
其他	72,262.25	405,591.22	72,262.25
合计	2,569,123.82	805,591.22	2,569,123.82

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	80,858,272.46	62,112,710.96
递延所得税费用	-10,539,561.37	-4,566,993.49
合计	70,318,711.09	57,545,717.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	816,581,941.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,487,291.25
子公司适用不同税率的影响	1,000,224.39
调整以前期间所得税的影响	7,680,979.15

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-27,036,316.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,121,594.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,668,104.37
本年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	648,820.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
递延抵扣的成本费用与职工薪酬	-3,654,824.25
研发费用加计扣除	-56,260,954.14
所得税费用	70,318,711.09

60、其他综合收益

详见附注六、41。

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到财政补贴资金	24,639,834.30	36,724,159.97
收到利息收入	32,261,161.36	28,863,959.43
收到光伏项目违约金	13,117,807.59	15,145,293.07
收到的保证金及押金	10,960,611.72	8,568,473.76
收到单位往来款及暂收款项	5,109,330.20	5,052,181.18
收回票据、信用证等保证金	7,640,669.13	7,831,121.02
其他	569,226.82	1,149,437.11
合计	94,298,641.12	103,334,625.54

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用	266,773,974.33	287,445,667.70
支付管理及研发费用	260,607,339.65	212,558,089.37

项目	本年发生额	上年发生额
支付单位往来款项	13,855,246.41	15,802,958.55
支付保证金及押金	7,410,838.26	6,867,210.23
支出票据、信用证等保证金	4,950,944.80	
支付银行手续费	5,496,533.60	3,929,354.93
捐赠支出	200,000.00	400,000.00
其他	478,517.66	405,591.22
合计	559,773,394.71	527,408,872.00

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回结构性存款产品本金	650,000,000.00	200,000,000.00
收到股利分红、投资收益	145,338,532.86	119,136,244.74
收回拟持有到期定期存款利息	5,447,222.22	
收回拟持有到期的定期存款	200,000,000.00	
合计	1,000,785,755.08	319,136,244.74

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款产品		850,000,000.00
支付工程款付现金额	66,856,469.18	17,472,272.69
支付装修费用	15,118,161.45	5,100,459.02
支付软件费用	17,360,104.75	25,422,172.29
购买固定资产支付的现金	24,221,127.19	35,162,308.34
拟持有到期的定期存款	28,330,800.00	200,000,000.00
合计	151,886,662.57	1,133,157,212.34

③收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回为构建固定资产等长期资产开具的银行承兑汇票保证金		673,750.00
收回拟持有到期的定期存款	200,000,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
收回拟持有到期定期存款利息	5,447,222.22	
合计	205,447,222.22	673,750.00

④支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拟持有到期的定期存款	28,330,800.00	200,000,000.00
合计	28,330,800.00	200,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的回购库存股款项		113,113,484.60
支付的租赁房屋的租金	22,914,342.61	7,986,611.46
支付的股权激励对象离职股权回购款	53,300.00	
支付的少数股东减资款项		7,044,407.33
合计	22,967,642.61	128,144,503.39

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	391,850,000.00	200,000,000.00		253,850,000.00	5,000,000.00	333,000,000.00
1 年内到期的非流动负债	19,662,541.84		21,238,032.77	19,662,541.84		21,238,032.77
短期借款	7,798,099.68				7,798,099.68	
应付股利			236,970,000.00	236,970,000.00		
租赁负债	9,802,199.65		31,246,504.27	15,351,800.77	16,238,032.77	9,458,870.38
其他流动负债			12,534,350.88	12,534,350.88		
其他应付款（股权激励回购义务款）	41,627,300.00			53,300.00	2,340,000.00	39,234,000.00
合计	470,740,141.17	200,000,000.00	301,988,887.92	538,421,993.49	31,376,132.45	402,930,903.15

62、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	746,263,230.56	581,187,076.82
加：资产减值准备	37,254,760.53	32,990,313.15
信用减值损失	19,496,844.68	5,649,189.30
投资性房地产折旧	3,769,460.57	3,794,230.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,934,495.42	53,269,212.80
使用权资产折旧	14,227,882.87	7,793,576.48
无形资产摊销	1,593,053.60	2,170,242.14
长期待摊费用摊销	24,240,782.79	21,295,853.94
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）	132,794.18	1,393,729.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	297,025.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,038,693.66	33,047,532.26
财务费用（收益以“－”号填列）	14,838,130.14	9,850,228.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-199,087,464.57	-132,354,764.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,540,065.20	-1,842,567.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,000,503.83	-2,724,425.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-134,687,473.14	-173,657,996.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-195,744,741.32	-338,492,904.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	309,295,228.20	464,640,528.79
其他	26,643,444.85	953,825.67
经营活动产生的现金流量净额	707,889,199.96	568,962,880.47
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,467,126,164.08	1,261,956,666.76
减：现金的年初余额	1,261,956,666.76	1,772,122,637.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,205,169,497.32	-510,165,971.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,467,126,164.08	1,261,956,666.76
其中：库存现金	1,063.10	3,385.62
可随时用于支付的银行存款	2,467,125,083.36	1,261,948,629.67
可随时用于支付的其他货币资金	17.62	4,651.47
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,467,126,164.08	1,261,956,666.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	理由
货币资金	28,884,387.15	202,207,123.29	定期存款
货币资金	30,849,156.36	33,664,743.11	保函保证金
货币资金	330,454.55	204,592.13	信用证保证金
货币资金	8,261,128.00		冻结资金
合计	68,325,126.06	236,076,458.53	——

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			42,801,556.61
其中：美元	5,809,671.68	7.0827	41,148,161.61
欧元	208,502.96	7.8592	1,638,666.46
港币	16,252.72	0.90622	14,728.54
应收账款			3,944,260.39
其中：美元	486,413.74	7.0827	3,445,122.60
欧元	63,510.00	7.8592	499,137.79
应付账款			13,615,741.53
其中：美元	1,185,538.57	7.0827	8,396,814.03
欧元	319,734.84	7.8592	2,512,860.05
日元	53,891,770.00	0.050213	2,706,067.45

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港联和经贸有限公司	香港	港币	当地流通货币

64、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产相关信息详见本财务报表附注六、18之说明；

②公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四、31之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本年金额
短期租赁费用	31,026,558.86
合计	31,026,558.86

③与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本年金额
租赁负债的利息费用	1,455,962.38
与租赁相关的总现金流出	50,952,534.79

④租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一、1（5）

之说明。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

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
其他业务收入	22,140,599.61	
合计	22,140,599.61	

② 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁款付款额的相关收入
租赁投资净额的融资收益		1,107,609.85	
合计		1,107,609.85	

③ 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	年末余额
未折现租赁收款额	11,235,017.50
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	1,279,366.40
租赁投资净额	9,955,651.10

④ 未来五年未折现租赁收款额

期间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	3,609,788.76	3,609,788.76
第二年	3,609,788.76	3,609,788.76
第三年	3,609,788.76	3,609,788.76
第四年	405,651.22	3,609,788.76
第五年		405,651.22
合计	11,235,017.50	14,844,806.26

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	320,641,622.19	277,594,772.46
材料费	75,503,862.43	87,817,384.98
试验、检验费	62,772,302.64	47,137,255.37
差旅费	19,144,028.71	9,899,325.09
折旧费	8,858,908.83	8,276,086.65
咨询、合作费	6,209,997.58	3,883,030.55
办公费	2,268,012.70	2,277,609.10
租赁费	728,003.60	280,596.45
股份支付	6,822,490.70	149,607.74
其他	21,498,448.24	17,709,874.77
合计	524,447,677.62	455,025,543.16
其中：费用化研发支出	524,447,677.62	455,025,543.16
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本年无同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本年未处置子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆四联测控技术有限公司	重庆	5,000.00	重庆市渝北区	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆川仪调节阀有限公司	重庆	5,000.00	重庆市北碚区	制造业	100.00		设立
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	江西	1,000.00	江西省鹰潭市	制造业	51.00		设立
绵阳川仪大泰环保有限责任公司	四川	1,000.00	四川省绵阳市	环保工程	90.00		设立
重庆川仪特种阀门修造有限公司	重庆	2,000.00	重庆市北碚区	制造业	53.256		设立
重庆川仪自动化工程检修服务有限公司	重庆	100.00	重庆市渝北区	制造业	60.00		设立
重庆川仪分析仪器有限公司	重庆	5,000.00	重庆市南岸区	制造业	100.00		设立
重庆川仪十七厂有限公司	重庆	2,000.00	重庆市北碚区	制造业	100.00		设立
重庆川仪速达机电有限公司	重庆	1,200.00	重庆市北碚区	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
重庆川仪软件有限公司	重庆	500.00	重庆市九龙坡区	信息业	100.00		设立
重庆川仪物流有限公司	重庆	50.00	重庆市北碚区	运输服务	100.00		设立
重庆川仪控制系统有限公司	重庆	1,000.00	重庆市北碚区	制造业	100.00		设立
重庆川仪工程技术有限公司	重庆	10,000.00	重庆市渝北区	制造业	100.00		设立
上海宝川自控成套设备有限公司	上海	1,280.00	上海市浦东新区	制造业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海川仪工程技术有限公司	上海	2,500.00	上海市浦东新区	制造业	100.00		设立
重庆四联技术进出口有限公司	重庆	13,850.00	重庆市渝中区	进出口	100.00		同一控制下企业合并
香港联和经贸有限公司	香港	7,672.50 (港币)	香港	其他	100.00		同一控制下企业合并

2、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	
重庆横河川仪有限公司	重庆市	重庆市北碚区	制造业	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	重庆横河川仪有限公司	重庆横河川仪有限公司
流动资产	1,231,479,530.62	1,029,997,238.94
非流动资产	91,507,376.13	81,072,138.57
资产合计	1,322,986,906.75	1,111,069,377.51
流动负债	496,272,032.37	405,344,695.47
非流动负债	2,570,386.17	14,752,542.41
负债合计	498,842,418.54	420,097,237.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	824,144,488.21	690,972,139.63
按持股比例计算的净资产份额	329,657,795.28	276,388,855.85
调整事项	47,251,406.71	47,251,406.71
—商誉	47,251,406.71	47,251,406.71

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	重庆横河川仪有限公司	重庆横河川仪有限公司
—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	376,909,201.99	323,640,262.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,928,777,283.28	1,536,834,266.91
净利润	428,271,741.32	295,437,940.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	428,271,741.32	295,437,940.96
本年收到的来自联营企业的股利	116,213,237.10	104,885,867.14

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	67,974,967.26	52,893,412.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,974,096.02	3,487,784.93
—其他综合收益	28,900.53	23,092.81
—综合收益总额	5,002,996.55	3,510,877.74

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无按应收金额确认的政府补助。

2、政府补助明细

(1) 与资产相关的政府补助

项目	年初余额	本年新增补助	本年摊销	年末余额	本年摊销列报项目	说明
智能调节阀智能生产线优化建设项目	10,986,666.61		1,280,000.04	9,706,666.57	其他收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排 2020 年创新发展项目专项资金的通知》（渝国资（2020）420 号）
自动化仪表精益制造数字化转型（后补助）	7,932,500.02		834,999.96	7,097,500.06	其他收益	重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排 2022 年创新发展项目专项资金的通知》（渝国资（2022）225 号）
智能现场仪表智能生产线建设	4,800,000.00		800,000.00	4,000,000.00	其他收益	中国四联仪器仪表集团有限公司《关于安排 2019 年度创新发展项目后补助资金》（四联发（2019）99 号）
典型智能现场仪表数字化车间	3,750,000.00		750,000.00	3,000,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于下达 2018 年工业转型升级资金(地方战略性新兴产业延续性项目后续补助)预算的通知》（渝财产业（2018）155 号）
智能现场仪表智能工厂项目	3,600,000.00			3,600,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于北碚区 2022 年第一批重庆市重点专项资金项目的批复》（渝经信智能（2022）52 号）
电牵本地化建设项目	2,426,300.00		1,900,000.00	526,300.00	其他收益	重庆市发展和改革委员会《关于下达战略性新兴产业重大工业项目产业扶持资金的通知》（渝财企（2011）437 号）

项目	年初余额	本年新增补助	本年摊销	年末余额	本年摊销列报项目	说明
三代核电技术关键传感器实施方案	2,090,223.11		276,779.28	1,813,443.83	其他收益	重庆市财政局《关于拨付 2015 年第二批工业转型升级资金》(用于工业转型升级强基工程)的通知(渝财企(2015)225号)
创新示范智能工厂	1,571,721.18		192,185.88	1,379,535.30	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于两江新区 2021 年第三批重庆市工业和信息专项资金的批复》(渝经信智能(2021)143号)
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	1,196,820.79		243,414.30	953,406.49	其他收益	重庆市发展和改革委员会《关于下达产业结构调整项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》(渝发改投(2013)1034号)
智能变送器生产研发基地项目	888,668.86		122,574.96	766,093.90	其他收益	《关于申请横河川仪项目工业发展促进资金补贴和返还城市建设配套费资金的报告》(川仪(2019)6号)
制造业装备智能化升级	692,281.05		173,070.24	519,210.81	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《智能流量仪表与执行机构自动化生产线改造项目资金申请报告的批复》(渝经信投资(2015)4号)
智能流量仪表数字化车间项目	374,999.90		50,000.04	324,999.86	其他收益	重庆市北碚区经济和信息化委员会《关于重庆川仪自动化股份有限公司智能流量仪表数字化车间项目资金申请报告的批复》(北碚经信(2020)119号)

项目	年初余额	本年新增补助	本年摊销	年末余额	本年摊销列报项目	说明
城市轨道交通屏蔽门/安全门国产化项目	48,550.22		48,550.22		其他收益	重庆市北碚区经济和信息化委员会《关于转下达重点产业振兴和技术改造 2011 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(渝发改投(2011)1630号)
流量仪表智能生产车间应用示范项目	2,224.90			2,224.90	其他收益	重庆市科学技术局关于流量仪表智能生产车间应用示范(立项编号: cstc2018jszx-cyzdX0164)
合计	40,360,956.64		6,671,574.92	33,689,381.72		

(2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
“2.15 高动态过程仪表及其原位校准技术”项目	3,443,080.68		1,818,936.86	1,624,143.82	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础与关键部件”重点专项 2020 年度项目立项的通知》(产发函(2020)831号)
工业仪表制造过程智能标定系统开发及应用示范	2,607,421.99		1,358,882.43	1,248,539.56	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件重点专项 2019 年度项目立项的通知》(产发(2019)57号)

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说明
仪器仪表智能运维及性能测试平台	2,314,494.60	27,445.87	1,873,438.14	468,502.33	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2020 年度项目立项的通知》(产发函〔2019〕831 号)
压力和差压变送器、质量流量计研制	1,864,201.15		1,848,115.42	16,085.73	其他收益	国家能源局《关于拨付核电重大专项 2019 年新立项课题中央财政经费的通知》
具有边缘计算能力新型的仪器仪表	1,318,934.35		469,992.51	848,941.84	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2018 年度项目立项的通知》(产发〔2019〕21 号)
仪表专用微控制器芯片设计与应用关键技术	1,131,460.23		504,938.48	626,521.75	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2019 年度项目立项的通知》(产发〔2019〕57 号)
新能源汽车过载保护系统用贵金属熔体材料开发及应用	1,000,000.00		474,071.07	525,928.93	其他收益	重庆市科学技术局《重庆市科学技术局关于下达 2022 年度重庆市第十四批科研项目计划的通知》(渝科局发〔2022〕153 号)
工业传感器全生命周期数据闭环智能制造新模式	346,767.08		121,575.98	225,191.10	其他收益	财政部《关于下达地方 2018 年工业转型升级资金预算的通知》(财建〔2018〕281 号)

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说明
功能安全与信息 安全融合的仪表 共性关键技术研 究与产品开发	341,074.99		337,228.22	3,846.77	其他 收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2019 年度项目立项的通知》(产业发〔2019〕57 号)
特种工况实时在 线测量仪表开发 与示范应用	172,028.30	490,000.00	549,084.90	112,943.40	其他 收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2018 年度项目立项的通知》(产发〔2019〕21 号)
微型集成扫描光 栅微镜关键技术 及产业化	146,153.92		25,942.69	120,211.23	其他 收益	科学技术部高技术研究发展中心《关于国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项 2018 年度项目立项的通知》(国科高发计字〔2018〕98 号)
2020 年核电调节 阀及关键附件项 目	465,345.18			465,345.18	其他 收益	2019 年工业互联网创新发展工程—工业互联网关键网络技术试验和服务推广平台项目
磁浮子液位计国 产化研制	68,750.59		68,750.59		其他 收益	国家能源局《关于拨付核电重大专项 2019 年新立项课题中央财政经费的通知》
测控设备和系统 高等级安全完整 性研发与应用	36,603.66		29,264.70	7,338.96	其他 收益	机械工业仪器仪表综合技术经济研究所《关于转拨国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项“测控设备和系统高等级安全完整性研发与应用”项目 2021 年度中央财政资金的通知》(仪综科字〔2021〕177 号)

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说明
高性能色谱仪和质谱仪关键技术研发与应用		3,584,000.00		3,584,000.00	其他收益	重庆市科学技术局《重庆市技术创新与应用发展专项重大项目任务书》立项编号：CSTB2023TIAD-STX0040
基于语义交互集成的仪器仪表新型体系架构及关键技术	5,973.23		4,198.00	1,775.23	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2018 年度项目立项的通知》(产发(2019) 21 号)
工业仪表 5G 应用	1,477,147.70		18,281.84	1,458,865.86	其他收益	重庆市经济和信息化委员会关于重庆川仪自动化股份有限公司工业仪表 5G 应用项目延期的批复渝经信智能(2021) 63 号
工业测控高精度硅基压力传感器关键技术	573,365.72	1,787,834.00	34,057.11	2,327,142.61	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心关于国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2021 年度项目立项的通知 产发函(2021)1321 号
其他	1,556,792.41	498,091.00	257,647.70	1,797,235.71	其他收益	
合计	18,869,595.78	6,387,370.87	9,794,406.64	15,462,560.01		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	11,381,688.88	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》(渝人社办(2020)188号)等
即征即退增值税	7,126,193.55	其他收益	《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行(2019)11号
后补助项目拨款	1,280,000.00	其他收益	《工业互联网关键网络技术试验验证和服务推广平台项目验收意见》《高精度 MEMS 谐振压力传感器度智能变送器开发与产业化验收意见》
镇级财政扶持款/出口补贴	2,818,000.00	其他收益	浦财扶北蔡(2022)第 00098 号; 浦财扶北蔡(2022)第 00248 号
“小巨人”奖励	1,750,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会关于下达 2023 年市业和信息化领域重点专项资金(第四批)项目计划的通知(渝经信财审(2023)21号)
租购发电机补贴	496,316.00	其他收益	《两江新区工业企业采用发电机组自发电保生产补贴申报实施细则》(渝两江电力保障指办发(2023)3号)
其他	526,738.55	其他收益	《重庆市北碚区市场监督管理局关于开展 2022 年度专利资助奖励工作的通知》北碚市监发(2023)1号; 重庆市国有资产监督管理委员会《关于安排 2020 年创新发展项目专项资金的通知》(渝国资(2020)420号)等
合计	25,378,936.98		

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。于2023年12月31日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、63“外币货币性项目”。

（3）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。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为198,000,000.00元（上年末：191,748,099.68元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为140,000,000.00元（上年末：220,000,000.00元）。于2023年12月31日，如果以浮动利率的利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约1,980,000.00元（上年末：约1,917,481.00元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约1,980,000.00元（上年末：约1,917,481.00元）。

（4）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。

于2023年12月31日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

①信用风险的评价方法

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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

②违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

③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。

④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六 3、4、5、8 及 11 之说明。

⑤信用风险敞口及信用风险集中度

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

1) 货币资金

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

2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.47%（2022 年 12 月 31 日：15.52%）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。

（5）流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	902,562,181.61			
应付账款	917,787,679.55			
其他应付款	464,389,976.82			
一年内到期的非流动负债（不含利息）	21,238,032.77			
长期借款（不含利息）		165,500,000.00	167,500,000.00	
租赁负债		8,720,117.81	657,016.28	81,736.29
合计	2,305,977,870.75	174,220,117.81	168,157,016.28	81,736.29

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,596,434.18		37,142.11	1,633,576.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,596,434.18		37,142.11	1,633,576.29
权益工具投资	1,596,434.18		37,142.11	1,633,576.29
（二）应收款项融资			737,952,214.67	737,952,214.67
（三）其他权益工具投资			1,228,862.21	1,228,862.21
（四）其他非流动金融资产	153,061,152.96			153,061,152.96
持续以公允价值计量的资产总额	154,657,587.14		739,218,218.99	893,875,806.13

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

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

公司持有的重庆钢铁股份有限公司（以下简称重庆钢铁）、重庆燃气集团股份有限公司A股股票、重庆农村商业银行股份有限公司A股股票（以下简称渝农商行）、重庆银行股份有限公司A股股票（以下简称重庆银行），能够取得其在活跃市场上未经调整的报价，因此采用第一层次输入值作为公允价值。

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

（1）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权益工具投资

公司持有渤海钢铁集团有限公司的建信信托彩蝶1号财产权信托受益权，系债务重组形成的金融资产，采用债务重组应收账款的账面价值作为公允价值。

（2）其他权益工具投资

公司持有非上市公司中冶赛迪工程技术股份有限公司股权采用投资成本作为其公允价值的最佳估计数；持有渤海钢铁集团有限公司的股权，系债务重组形成的金融资产，采用债务重组应收账款的账面价值作为公允价值。

（3）应收款项融资项目

按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国四联仪器仪表集团有限公司	重庆市北碚区	制造业	56,806.26	30.08	30.08

(1) 本公司母公司为中国四联仪器仪表集团有限公司(以下简称中国四联集团)，其母公司为重庆渝富控股集团有限公司(以下简称渝富控股)

(2) 本公司最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2“在合营企业或联营企业中的权益”。本年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	与本公司的关系
重庆昆仑仪表有限公司	联营企业
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	联营企业
河南中平川仪电气有限公司	联营企业
重庆横河川仪有限公司	联营企业
北京探能科技有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆川仪微电路有限责任公司	母公司的子公司
重庆四联特种装备材料有限公司	母公司的子公司
重庆四联投资管理有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆四联光电科技有限公司	母公司的子公司
重庆四联微电子有限公司	母公司的子公司
兰州四联光电科技有限公司	母公司的子公司
巫溪县兼善光伏发电有限公司	母公司的子公司
重庆元润照明科技有限公司	母公司的子公司
重庆四联交通科技股份有限公司	母公司的子公司
重庆川仪精密机械有限公司	母公司的联营企业
重庆安美科技有限公司	母公司的联营企业
重庆汇鼎电子电路有限公司	母公司联营企业的子公司
重庆荣凯川仪仪表有限公司	母公司的联营企业
重庆渝凯仪表元件有限公司	母公司联营企业的子公司
重庆耐德工业股份有限公司	母公司的联营企业
重庆耐德赛思环保工程设备有限公司	母公司联营企业的子公司
重庆川仪物业管理有限公司	母公司的联营企业
郑州东兴环保能源有限公司	渝富控股的联营企业
渭南产投三峰环保能源有限公司	渝富控股的联营企业
重庆市合川区自来水有限责任公司	渝富控股的子公司
重庆远通电子技术开发有限公司	渝富控股的子公司
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
成都三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
赤峰市三峰环保能源有限公司	渝富控股的子公司
大理三峰再生能源发电有限公司	渝富控股的子公司
南宁市三峰能源有限公司	渝富控股的子公司
浦江三峰环保能源有限公司	渝富控股的子公司
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	渝富控股的子公司
重庆三峰科技有限公司	渝富控股的子公司
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	渝富控股的子公司
诸暨三峰环保能源有限公司	渝富控股的子公司
重庆新离子环境科技有限公司	渝富控股的子公司
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆三峰御临环保发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆市北碚区固体废弃物运输有限公司	渝富控股的子公司
西昌三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆新天地环境检测技术有限公司	渝富控股的子公司
重庆欣天景环保科技有限公司	渝富控股的子公司
重庆市自来水有限公司	渝富控股的子公司
鞍山市三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
会东三峰环保能源发电有限公司	渝富控股的子公司
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	渝富控股的子公司
昆明三峰再生能源发电有限公司	渝富控股的子公司
六安三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
吕梁三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
梅州市三峰环保能源有限公司	渝富控股的子公司
汕尾三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
营山三峰环保能源有限公司	渝富控股的子公司
重庆垫江三峰新能源发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆合川三峰新能源发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	渝富控股的子公司
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	渝富控股的子公司
重庆市秀山县三峰新能源有限公司	渝富控股的子公司
重庆市禾润中天环保科技有限公司	渝富控股的子公司
三川智慧科技股份有限公司	对子公司有重大影响的股东
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆银行股份有限公司	渝富控股的联营企业
重庆农村商业银行股份有限公司	渝富控股的联营企业
重庆百货大楼股份有限公司	渝富控股的联营企业

5、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆横河川仪有限公司	采购商品	456,832,351.98	370,267,819.02
重庆川仪精密机械有限公司	采购商品、接受服务	160,968,315.66	121,049,126.29
重庆荣凯川仪仪表有限公司	采购商品、接受服务	54,087,345.78	52,831,207.23
重庆川仪微电路有限责任公司	采购商品	61,405,675.07	62,626,603.94
重庆昆仑仪表有限公司	采购商品	67,684,497.35	54,871,360.80
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	采购商品	84,756,558.41	54,103,891.78
重庆安美科技有限公司	采购商品、接受服务	31,418,108.31	35,358,912.14
重庆汇鼎电子电路有限公司	采购商品、接受服务	28,719,686.80	22,956,352.24
重庆四联光电科技有限公司	采购商品、接受服务	9,746,105.66	5,667,687.31
重庆四联特种装备材料有限公司	采购商品	1,919,141.12	9,066,983.76
三川智慧科技股份有限公司	采购商品、接受服务	1,476,525.05	1,222,161.39
重庆耐德工业股份有限公司	采购商品	162,989.38	424,000.00
重庆百货大楼股份有限公司	采购商品	53,062.00	59,312.00
重庆川仪物业管理有限公司	接受服务	30,000.00	43,765.00
重庆渝凯仪表元件有限公司	采购商品	261,549.15	
重庆四联投资管理有限公司	接受服务	47,460.00	
重庆市自来水有限公司	采购商品	170,245.10	
重庆市北碚区固体废弃物运输有限公司	采购商品、接受服务	34,780.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	销售商品	43,071,796.19	
重庆横河川仪有限公司	销售商品、提供劳务	42,870,390.84	43,156,409.40
三川智慧科技股份有限公司	销售商品	39,801,691.49	29,726,216.78
兰州四联光电科技有限公司	销售商品	5,793,338.00	
重庆三峰科技有限公司	销售商品	5,569,099.75	
重庆汇鼎电子电路有限公司	销售商品	5,438,112.50	3,371,048.25
重庆川仪精密机械有限公司	销售商品	3,008,578.61	2,060,860.24
重庆荣凯川仪仪表有限公司	销售商品	2,103,505.50	432,487.20
重庆川仪微电路有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,478,166.97	1,065,811.40
重庆安美科技有限公司	销售商品	1,851,326.11	1,587,183.41
重庆四联特种装备材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,103,050.14	438,390.85
重庆昆仑仪表有限公司	销售商品	64,599.00	90,668.71
重庆新离子环境科技有限公司	销售商品	1,315,579.00	
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	销售商品	1,064,807.00	
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	销售商品	633,991.50	
中国四联仪器仪表集团有限公司	销售商品、提供劳务	574,600.00	220,150.00
重庆耐德工业股份有限公司	销售商品	475,594.00	1,063,842.00
北京探能科技有限责任公司	销售商品	457,862.87	5,600,000.00
郑州东兴环保能源有限公司	销售商品	437,817.00	
重庆三峰御临环保发电有限公司	销售商品	436,660.00	
重庆远通电子技术开发有限公司	销售商品	331,865.00	
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	销售商品	272,746.19	174,905.74
成都三峰环保发电有限公司	销售商品	236,245.71	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
渭南产投三峰环保能源有限公司	销售商品	181,268.00	
西昌三峰环保发电有限公司	销售商品	168,783.00	
吕梁三峰环保发电有限公司	销售商品	158,780.00	
重庆新天地环境检测技术有限公司	销售商品	155,367.25	
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	销售商品	100,000.00	
昆明三峰再生能源发电有限公司	销售商品	81,000.00	
重庆市秀山县三峰新能源有限公司	销售商品	66,028.00	
浦江三峰环保能源有限公司	销售商品	64,318.00	
南宁市三峰能源有限公司	销售商品	63,000.00	
重庆耐德赛思环保工程设备有限公司	销售商品	61,150.00	
诸暨三峰环保能源有限公司	销售商品	58,792.00	
梅州市三峰环保能源有限公司	销售商品	54,000.00	
营山三峰环保能源有限公司	销售商品	51,600.00	
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	销售商品	35,768.00	
汕尾三峰环保发电有限公司	销售商品	35,466.00	
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	销售商品	35,000.00	
重庆垫江三峰新能源发电有限公司	销售商品	33,108.00	
重庆四联光电科技有限公司	销售商品、提供劳务	30,541.00	452,008.62
大理三峰再生能源发电有限公司	销售商品	30,200.00	
鞍山市三峰环保发电有限公司	销售商品	28,296.00	
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	销售商品	28,000.00	
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	销售商品	21,680.00	
重庆欣天景环保科技有限公司	销售商品	20,707.96	
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	销售商品	19,389.00	
重庆合川三峰新能源发电有限公司	销售商品	16,992.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	销售商品	14,570.00	
会东三峰环保能源发电有限公司	销售商品	11,950.00	
重庆渝凯仪表元件有限公司	销售商品	6,000.00	
六安三峰环保发电有限公司	销售商品	5,200.00	
重庆市禾润中天环保科技有限公司	销售商品	4,400.00	
重庆元润照明科技有限公司	销售商品	4,222.00	
赤峰市三峰环保能源有限公司	销售商品	1,450.00	
巫溪县兼善光伏发电有限公司	销售商品、提供劳务		361,389.00

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
重庆横河川仪有限公司	房屋及建筑物	14,687,502.11	14,659,506.59
重庆四联特种装备材料有限公司	房屋及建筑物	998,931.00	998,931.00
重庆川仪微电路有限责任公司	房屋及建筑物	889,815.00	889,815.00
重庆川仪精密机械有限公司	机器设备	23,192.88	26,208.00
重庆四联微电子有限公司	房屋及建筑物		238.50

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中国四联仪器仪表集团有限公司	房屋及建筑物		5,213,571.36			5,213,571.36	5,213,571.36	334,940.90		14,268,788.52	
三川智慧科技股份有限公司	房屋及建筑物	269,504.59				293,760.00	293,760.00		8,554.16		
重庆四联光电科技有限公司	房屋及建筑物	135,600.00	250,653.60			142,380.00	250,653.60				
重庆四联投资管理有限公司	房屋及建筑物		83,551.20				83,551.20				

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	418.22	586.21

注：上表数据为报告期内公司计提且发放的董事、监事和高级管理人员薪酬。

(4) 商标许可

根据公司与重庆荣凯川仪仪表有限公司、重庆昆仑仪表有限公司签订的相关协议，公司将“川”和“川仪”汉字商标许可给重庆荣凯川仪仪表有限公司、重庆昆仑仪表有限公司，约定本期商标权使用费分别为 100,000.00 元、1,309,059.00 元。

(5) 金融服务

2023 年度，重庆银行股份有限公司向公司提供存款、信用证、保函等金融服务，累计取得利息收入 12,384,661.48 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司在该行的存款余额为 663,105,374.49 元，开立保函保证金余额 23,258,753.57 元，开立信用证保证金余额 330,454.55 元，未到期的保函余额为 25,211,556.32 美元及人民币 1,281,297.60 元，未到期的信用证余额为 40,135,000.00 日元。上述关联交易均属于日常经营业务，系交易双方协商一致，且以不优于该行对非关联方同类交易的条件进行，其中存款利率均按照中国人民银行颁布的基准利率及浮动区间执行。

2023 年度，重庆农村商业银行股份有限公司向公司提供存款等金融服务，累计取得利息收入 96,331.67 元，结构性存款收益 2,413,972.59 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司在该行的存款余额为 4,090,691.13 元。上述关联交易均属于日常经营业务，系交易双方协商一致，且以不优于该行对非关联方同类交易的条件进行，其中存款利率均按照中国人民银行颁布的基准利率及浮动区间执行。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
重庆横河川仪有限公司			10,201,554.55	510,077.73

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆汇鼎电子电路有限公司			1,226,522.00	61,326.10
重庆川仪精密机械有限公司	20,800.00	1,040.00	462,181.83	23,109.09
河南中平川仪电气有限公司			125,263.47	6,263.17
重庆荣凯川仪仪表有限公司			119,471.50	5,973.58
重庆四联光电科技有限公司			7,178.31	358.92
兰州四联光电科技有限公司	250,000.00	12,500.00		
重庆安美科技有限公司	1,566,072.68	78,303.63		
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	122,970.00	6,148.50		
合计	1,959,842.68	97,992.13	12,142,171.66	607,108.59
应收账款：				
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	15,467,839.90	1,710,137.65		
重庆三峰科技有限公司	2,598,418.34	277,825.23		
河南中平川仪电气有限公司	1,333,455.71	1,321,069.66	4,260,455.71	4,260,455.71
重庆横河川仪有限公司	228,317.92	11,415.90	235,647.62	11,782.38
重庆创绿环境保护有限公司	174,500.00	52,350.00		
重庆新离子环境科技有限公司	120,173.00	6,008.65		
成都三峰环保发电有限公司	110,762.60	5,538.13		
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	105,925.00	5,296.25		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆远通电子技术开发有限公司	72,499.00	3,624.95		
郑州东兴环保能源有限公司	47,500.00	2,375.00		
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	66,600.00	6,660.00		
重庆耐德赛思环保工程设备有限公司	61,150.00	3,057.50		
新中天环保股份有限公司	54,300.00	5,430.00		
南宁市三峰能源有限公司	50,400.00	2,520.00		
西昌三峰环保发电有限公司	42,850.00	3,842.50		
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	28,590.00	1,429.50		
渭南产投三峰环保能源有限公司	26,682.00	1,334.10		
诸暨三峰环保能源有限公司	20,700.00	1,035.00		
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	18,300.00	915.00		
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	14,570.00	728.50		
重庆市合川区自来水有限责任公司	10,510.00	3,153.00		
大理三峰再生能源发电有限公司	9,200.00	460.00		
浦江三峰环保能源有限公司	8,080.00	404.00		
赤峰市三峰环保能源有限公司	1,450.00	72.50		
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	109.00	5.45		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
巫溪县兼善光伏发电有限公司			285,749.00	14,287.45
重庆四联光电科技有限公司			8,175.18	408.76
重庆昆仑仪表有限公司			3,174.50	158.73
合计	20,672,882.47	3,426,688.47	4,793,202.01	4,287,093.03
合同资产：				
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	2,646.40	264.64		
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	88,680.35	4,434.02		
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	4,571,519.60	257,548.59		
重庆三峰科技有限公司	944,950.40	69,649.24		
重庆三峰御临环保发电有限公司	2,517.00	125.85		
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	66,600.00	6,660.00		
重庆新离子环境科技有限公司	38,500.00	1,925.00		
郑州东兴环保能源有限公司	21,890.85	1,094.54		
合计	5,737,304.60	341,701.88		
预付账款：				
重庆汇鼎电子电路有限公司	2,169,847.57		4,367,006.92	
重庆川仪微电路有限责任公司			1,785,184.76	
重庆横河川仪有限公司	21,472.00		15,911.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆川仪精密机械有限公司	865.00		0.02	
重庆昆仑仪表有限公司	1,609.66			
合计	2,193,794.23		6,168,102.70	
其他应收款：				
重庆四联特种装备材料有限公司			473,821.22	23,691.06
重庆昆仑仪表有限公司	238,400.00	11,920.00	212,000.00	10,600.00
重庆横河川仪有限公司			124,086.73	6,204.34
重庆安美科技有限公司	21,393.88	1,069.69	2,104.59	105.23
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司			1,500.00	75.00
重庆三峰科技有限公司	10,000.00	5,000.00		
重庆市北碚区固体废弃物运输有限公司	15,000.00	15,000.00		
合计	284,793.88	32,989.69	813,512.54	40,675.63

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
重庆川仪精密机械有限公司	29,441,739.36	18,211,980.37
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	22,096,002.91	13,548,889.47
重庆横河川仪有限公司	13,932,550.32	7,868,296.06
重庆安美科技有限公司	1,980,480.03	6,972,764.95
重庆汇鼎电子电路有限公司	1,746,887.44	1,691,199.40
重庆四联光电科技有限公司	1,815,180.45	1,465,896.32
重庆荣凯川仪仪表有限公司	3,499,280.16	1,398,673.37
重庆昆仑仪表有限公司	2,322,247.29	423,823.76

项目名称	年末余额	年初余额
河南中平川仪电气有限公司	380,000.00	380,000.00
三川智慧科技股份有限公司	88,233.63	352,490.63
重庆四联特种装备材料有限公司		164,806.14
重庆四联交通科技股份有限公司	390,355.20	
重庆耐德工业股份有限公司	94,909.38	6,920.00
重庆川仪微电路有限责任公司	1,537,136.64	
重庆渝凯仪表元件有限公司	57,057.95	
合计	79,382,060.76	52,485,740.47
应付票据：		
重庆横河川仪有限公司	255,725,106.59	197,468,095.58
重庆川仪微电路有限责任公司		30,402,607.58
重庆荣凯川仪仪表有限公司	27,870,520.34	26,809,297.42
重庆川仪精密机械有限公司	76,383,459.59	25,496,603.33
重庆昆仑仪表有限公司	31,381,861.40	24,824,925.80
重庆安美科技有限公司	8,713,345.46	9,649,320.08
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	13,994,666.07	7,600,794.25
重庆汇鼎电子电路有限公司	4,961,583.34	4,341,841.88
重庆四联光电科技有限公司	4,142,499.36	2,337,826.00
重庆渝凯仪表元件有限公司	141,485.79	
合计	423,314,527.94	328,931,311.92
预收款项：		
重庆横河川仪有限公司	7,333,333.05	15,333,333.09
合计	7,333,333.05	15,333,333.09
其他应付款：		
重庆四联特种装备材料有限公司		637,267.54
重庆四联光电科技有限公司		241,861.88
重庆川仪微电路有限责任公司		36,310.00
重庆川仪精密机械有限公司	77,000.00	12,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
兰州四联光电科技有限公司	100,000.00	
合计	177,000.00	927,439.42
合同负债：		
北京探能科技有限责任公司	2,097,345.13	309,734.51
重庆四联光电科技有限公司	80,971.45	70,632.18
重庆昆仑仪表有限公司	8.85	5,978.77
重庆渝凯仪表元件有限公司	985.40	
兰州四联光电科技有限公司	37,793.81	
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	1,353.10	
重庆横河川仪有限公司	1,398.23	6,725.66
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	120,542.48	
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	337,078.76	
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	128,318.58	
重庆新天地环境检测技术有限公司	1,057,639.60	
重庆欣天景环保科技有限公司	140,966.41	
西昌三峰环保发电有限公司	58,619.47	
合计	4,063,021.27	393,071.12

十四、股份支付

（一）股份支付总体情况

1、各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员								
骨干人员							5,000.00	53,300.00
合计							5,000.00	53,300.00

注：本年失效系 1 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司回购注销已获受但尚未解除的限制性股票 5,000 股。截止 2023 年 12 月 31 日，公司授予的各项权益工具总额

为限制性股票 390.00 万股。

2、其他说明

根据公司第五届董事会第十七次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<川仪股份 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、公司第五届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司以从二级市场回购的公司 A 股普通股和向激励对象定向发行公司 A 股普通股的方式向激励对象授予股票期权和限制性股票，激励计划的激励对象为 559 名，授予限制性股票数量为 391.25 万股，授予价格为 10.66 元/股，最终由于部分激励对象放弃认购，最终授予限制性股票数量 390.50 万股；无预留授予数量。

激励计划的主要内容：

（1）公司授予激励对象限制性股票数量为 390.50 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在限制性股票解除限售期内，若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分三次申请解除限售；

（2）限制性股票的认购价格为 10.66 元/股；

（3）有效期为自授权日起 60 个月；

（4）授予日为 2022 年 12 月 19 日；

（5）解除限售条件：

解除限售安排	业绩考核指标
第一个解除限售期	（1）2023 年度净资产收益率不低于 13.60%，且不低于同行业上市公司平均水平或对标企业 75 分位值水平； （2）2023 年研发支出占营业收入的比重不低于 7% （3）2023 年经济增加值改善值（▲EVA）>0
第二个解除限售期	（1）2024 年度净资产收益率不低于 13.80%，且不低于同行业上市公司平均水平或对标企业 75 分位值水平； （2）2024 年研发支出占营业收入的比重不低于 7% （3）2024 年经济增加值改善值（▲EVA）>0
第三个解除限售期	（1）2025 年度净资产收益率不低于 14.00%，且不低于同行业上市公司平均水平或对标企业 75 分位值水平； （2）2025 年研发支出占营业收入的比重不低于 7% （3）2025 年经济增加值改善值（▲EVA）>0

(6) 解除限售安排：本激励计划授予的限制性股票自激励对象获授限制性股票授予完成登记之日起满 24 个月后，激励对象在未来 36 个月内分 3 期解除限售。若限制性股票某个解除限售期的公司业绩考核目标未达成，则所有激励对象当期限制性股票不可解除限售，由公司按照授予价格和回购时股票市场价格（审议回购董事会决议公告前 1 个交易日公司股票交易均价）孰低原则予以回购。

(二) 回购情况

2023 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十七次会议及第五届监事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于 1 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司回购注销已获授但尚未解除的限制性股票 5,000 股。回购价格为授予价格 10.66 元/股。本次回购注销完成后，公司剩余股权激励限制性股票 390.00 万股。上述限制性股票的回购注销已于 2023 年 7 月 6 日完成。本次回购注销完成后，公司注册资本由人民币 39,500.00 万元变更为人民币 39,499.50 万元，股份总数将由 39,500.00 万股变更为 39,499.50 万股。

(三) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	使用授予日的市场价格确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,597,270.52

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 开出信用证、保函

截至 2023 年 12 月 31 日，开具的不能撤销的信用证如下：

品种	交易金额	保证金余额	备注
不可撤销信用证-美元	6,947,725.96	75,000.00	
不可撤销信用证-日元	164,065,400.00	255,454.55	

截至 2023 年 12 月 31 日，开具的保函如下：

品 种	交易金额	保证金余额	备注
保函-人民币	9,099,117.60	7,668,945.97	
保函-美元	699,484.30	23,180,210.39	

2、或有事项

2015 年度，公司全资子公司进出口公司与四川省地质工程集团有限责任公司（以下简称“地质集团”）、重庆陆洋工程设计有限公司（以下简称“重庆陆洋”）、巴基斯坦 SARWAR&COMPANY(PVT)LIMITED 组成的联合体中标巴基斯坦 LAWI 水电站项目，承接项目土建工程、机电工程的设计、生产、检测、交付、安装、完成和试运行。根据项目实施要求，中标通知书签发后的规定时间内，业主 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator 必须收到履约保函，履约保函和预付款保函只能由业主指定的巴基斯坦当地银行开具，巴基斯坦当地银行要求中国境内的银行为其开具的履约保函和预付款保函提供同等金额的反担保。由于地质集团和重庆陆洋未取得银行授信额度，为推进项目实施，进出口公司、地质集团、重庆陆洋三方协商约定由进出口公司向中国境内的银行申请，为地质集团和重庆陆洋有偿开具履约保函和预付款保函。2015 年 11 月 5 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于重庆四联技术进出口有限公司为四川省地质工程集团有限责任公司提供担保的议案》和《关于重庆四联技术进出口有限公司对重庆陆洋工程设计有限公司提供担保的议案》，同意进出口公司为地质集团开具 697.33 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 697.33 万美元的预付款保函，担保期限为一年。同意进出口公司为重庆陆洋开具 357.54 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 357.54 万美元的预付款保函，担保期限为一年。

2015 年 11 月 5 日，进出口公司在重庆银行股份有限公司开具保函金额为 16,288,800.00 美元、受益人为 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator、保函期限为五年的履约保函，其中包含代地质集团、重庆陆洋开具的保函金额分别为 697.33 万美元、357.54 万美元的履约保函，其担保期限均为五年。

因客观情况发生变化，经与巴基斯坦业主 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator 协商，联合体需要开具期限涵盖至项目工程移交证书颁发后 28 天的承包商预付款保函，原商定的开具 1 年期的承包商预付款保函不再执行。

2017 年 4 月 14 日公司第三届董事会第二十六次会议及 2017 年 5 月 5 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于进出口公司为地质集团开立 LAWI 项目预付款保函的议案》和《关于进出口公司为重庆陆洋开立 LAWI 项目预付款保函的议案》，同意进出口公司为地

质集团合同分配金额 690,555.00 万巴基斯坦卢比部分开具 10%等额美元的预付款保函保证反担保函，为重庆陆洋合同分配金额 352,879.34 万巴基斯坦卢比部分开具 10%等额美元的预付款保函保证反担保函，美元金额以预付款保函反担保函开具当日银行巴基斯坦卢比兑美元的实际汇率折算后为准，有效期至交付工程移交证书之日起的第二十八日。

结合重庆陆洋设计工作处于前期阶段且已经完成了项目基础设计工作并具备申请进度款条件的实际情况，巴基斯坦 LAWI 水电站项目下重庆陆洋工作范围内需要开立预付款保函的合同分配金额变更为 283,708.69 万巴基斯坦卢比。

2017年5月26日，进出口公司在重庆银行股份有限公司开具保函金额为 13,993,527.16 美元，受益人为 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator、保函期限为五年的预付款保函保证反担保函，其中包含代地质集团、重庆陆洋开具的保函金额分别为 658.93 万美元、270.71 万美元的预付款保函保证反担保函，其担保期限均为五年，担保额度随项目执行进度递减。

2020年10月15日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于四联进出口为地质集团提供的银行保函延期的议案》《关于四联进出口为重庆陆洋提供的银行保函延期的议案》，同意进出口公司通过重庆银行股份有限公司为地质集团提供的 697.33 万美元的 LAWI 项目履约保反担保函延期，以及为重庆陆洋提供的 357.54 万美元的 LAWI 项目履约保函反担保函延期，有效期均延期至 LAWI 项目缺陷责任期满 28 天。进出口公司与地质集团签署了《巴基斯坦 LAWI 项目保函展期协议书》，进出口公司与重庆陆洋签署了《进出口公司与重庆陆洋 LAWI 项目合作协议书之补充协议》。

受巴基斯坦国内安全形势、高通胀、外汇贬值及其他因素的影响，LAWI 项目进度较原计划推迟，截至 2023 年 12 月 31 日，LAWI 项目总体进度累计完成 55.31%。其中：设计部分完成 97.08%，土建工程完成 61.36%，隧洞主洞、支洞部分完成 57.63%，厂房土建完成 41.92%，机电工程部分完成 15.75%，升压站、输变电路部分完成 14%。目前 LAWI 项目经业主同意延期至 2024 年年底，项目的进一步展期正在沟通中。根据业主要求，进出口公司依据公司 2016 年年度股东大会和公司 2020 年第二次临时股东大会的决议，在重庆银行股份有限公司开具的金额为 1,628.88 万美元的 LAWI 项目履约保函反担保函的有效期延期至 2025 年 11 月 30 日，在重庆银行股份有限公司开具的金额为 8,922,756.32 美元的 LAWI 项目预付款保函反担保函的有效期延期至 2025 年 2 月 28 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，进出口公司就该项目代地质集团开具履约保函余额 697.33 万美元、预付款保函余额 329.51 万美元；代重庆陆洋开具履约保函余额 357.54 万美元、预付

款保函余额 143.62 万美元。进出口公司收到地质集团通过中国光大银行股份有限公司成都分行开具的以进出口公司为受益人的不可撤销的、金额不超过 4,931.80 万元人民币的履约保函作为重庆银行股份有限公司开具的 LAWI 项目履约保函反担保函的担保，保函有效期至 2025 年 12 月 30 日；收到地质集团通过上海浦东发展银行股份有限公司成都分行开具的以进出口公司为受益人的不可撤销的、金额不超过 2,000.00 万元人民币的履约保函作为重庆银行股份有限公司开具的 LAWI 项目预付款保函反担保函的担保，保函有效期至 2024 年 7 月 11 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、公司拟向特定对象发行股票

2024 年 3 月 13 日，公司第五届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2024 年度向特定对象发行股票方案的议案》，公司拟向控股股东中国四联仪器仪表集团有限公司发行人民币普通股股票。本次发行的定价基准日为审议本次发行事项的公司第五届董事会第三十八次会议决议公告日，发行价格为 22.18 元/股，本次发行数量按照募集资金总额除以发行价格确定，为不超过 29,756,537.00 股（含本数），占公司本次发行前总股数 7.53%，不超过本次发行前公司总股本的 30%。本次发行募集资金总额不超过 66,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后，募集资金拟分别用于智能调节阀建设项目 46,000.00 万元、补充流动资金 20,000.00 万元。

2、回购注销部分限制性股票

2024 年 4 月 12 日，公司第五届董事会第三十九次会议审议通过《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司回购并注销 8 名激励对象所持有的 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票共 5.25 万股，同时调整回购价格至 10.06 元/股。5 名辞职的激励对象合计持有的 3.25 万股限制性股票的回购价格为 10.06 元/股，3 名退休的激励对象合计持有的 2.00 万股限制性股票的回购价格为 10.06 元/股加上以中国人民银行公布的同期存款利率计算的利息。回购注销完成后公司注册资本变更为 39,494.25 万元人民币。

3、拟分配利润及转增股本

根据 2023 年 4 月 23 日公司第五届董事会第四十次会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，以实施权益分派股权

登记日登记的总股本扣减不参与利润分配的已回购未授予的限制性股票 4.50 万股和拟回购注销的限制性股票 5.25 万股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 7.50 元(含税)、以资本公积每 10 股转增 3 股。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 39,499.50 万股，扣减不参与利润分配的已回购及拟回购股份后的股本 39,489.75 万股为基数，如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，同时维持每股转增比例不变，相应调整转增股本总额。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

截至本财务报表批准报出日，本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十七、其他重要事项

1、年金计划

本公司建立企业年金计划，企业年金所需费用由本公司和个人共同承担。公司年缴费总额为公司参加企业年金职工上年度实发工资总额的 6%；若公司参加企业年金职工上年度实发人均工资达到重庆市城镇经济单位在岗职工平均工资（简称“社平工资”）3 倍的，原则上按社平工资 3 倍确定企业缴费基数。职工个人缴费按照以下规定执行：（1）若职工个人工资低于社平工资 80%的，其个人缴费部分为企业缴费的四分之一；（2）若职工个人工资达到或高于社平工资 80%但低于社平工资的，其个人缴费部分为企业缴费的三分之一；（3）若职工个人工资达到社平工资的，其个人缴费部分为企业缴费的二分之一。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业自动化仪表及成套装置、电子器件、复合材料、进出口业务、综合管理业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项目	工业自动化仪表及成套装置	电子器件	复合材料	进出口及采购平台业务
营业收入	6,593,364,226.75	250,624,076.89	594,235,785.66	123,817,676.71
其中：与客户	6,593,364,226.75	250,624,076.89	594,235,785.66	123,817,676.71

项目	工业自动化仪表及成套装置	电子器件	复合材料	进出口及采购平台业务
之间的合同产生的收入				
营业成本	4,279,196,966.44	167,798,693.64	482,697,412.77	109,466,217.17
资产总额	8,331,912,649.94	177,613,754.56	302,936,299.70	604,704,566.24
负债总额	7,100,188,412.69	151,732,614.24	303,538,373.19	122,567,138.35

(续)

项目	综合管理业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	74,244,397.80	52,280,885.96	-277,723,663.45	7,410,843,386.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	41,046,977.55	52,280,885.96	-266,666,842.81	7,388,702,786.71
营业成本	39,557,646.41	40,590,230.83	-243,170,918.04	4,876,136,249.22
资产总额	6,097,914,208.21	29,113,950.47	-7,224,346,681.78	8,319,848,747.34
负债总额	2,584,710,286.99	21,734,724.26	-5,936,232,795.45	4,348,238,754.27

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额
中国大陆地区	7,213,454,929.24
中国大陆地区以外的国家和地区	197,388,457.08
合计	7,410,843,386.32

C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过10%的客户。

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	846,032,022.36	744,170,237.88

账龄	年末余额	年初余额
1至2年	179,592,632.06	173,039,892.24
2至3年	59,913,199.67	36,373,236.30
3至4年	12,460,064.12	17,413,019.93
4至5年	10,361,659.62	12,772,360.14
5年以上	51,364,464.08	43,176,928.24
小计	1,159,724,041.91	1,026,945,674.73
减：坏账准备	145,457,510.45	132,367,371.51
合计	1,014,266,531.46	894,578,303.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	33,509,944.65	2.89	33,158,811.85	98.95	351,132.80
按组合计提坏账准备	1,126,214,097.26	97.11	112,298,698.60	9.97	1,013,915,398.66
其中：					
合并范围内关联方组合	4,420,140.88	0.38			4,420,140.88
账龄组合	1,121,793,956.38	96.73	112,298,698.60	10.01	1,009,495,257.78
合计	1,159,724,041.91	——	145,457,510.45	——	1,014,266,531.46

(续)

类别	年初余额				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	20,860,840.03	2.03	20,070,960.03	96.21	789,880.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	1,006,084,834.70	97.97	112,296,411.48	11.16	893,788,423.22
其中：					
合并范围内关联方组合	2,700,900.07	0.26			2,700,900.07
账龄组合	1,003,383,934.63	97.71	112,296,411.48	11.19	891,087,523.15
合计	1,026,945,674.73	——	132,367,371.51	——	894,578,303.22

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	1,737,294.13	1,737,294.13	100.00	收回存在重大不确定性
客户 2	1,986,315.94	1,986,315.94	100.00	收回存在重大不确定性
客户 3	2,105,087.00	2,105,087.00	100.00	收回存在重大不确定性
客户 4	2,393,671.15	2,393,671.15	100.00	收回存在重大不确定性
客户 5	4,437,879.90	4,437,879.90	100.00	收回存在重大不确定性
其他	20,849,696.53	20,498,563.73	98.32	收回存在重大不确定性
合计	33,509,944.65	33,158,811.85	98.95	——

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,420,140.88		
账龄组合	1,121,793,956.38	112,298,698.60	10.01
合计	1,126,214,097.26	112,298,698.60	9.97

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	20,070,960.03	16,576,537.50	3,488,685.68			33,158,811.85
按组合计提坏账准备	112,296,411.48	958,307.25		956,020.13		112,298,698.60
合计	132,367,371.51	17,534,844.75	3,488,685.68	956,020.13		145,457,510.45

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南中平川仪电气有限公司	2,927,000.00	收回	现金	收回存在重大不确定性
合计	2,927,000.00	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为228,910,848.59元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为15.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为26,137,069.90元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,567,807,468.08	1,253,331,264.19
合计	1,567,807,468.08	1,253,331,264.19

以下为其他应收款的项目注释：

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,598,044,242.77	1,284,336,400.56
1至2年	16,032,684.42	3,537,067.51
2至3年	2,648,238.70	2,142,036.99
3至4年	1,199,883.06	242,882.41
4至5年	48,600.00	220,317.59
5年以上	4,338,745.67	4,346,297.29
小计	1,622,312,394.62	1,294,825,002.35
减：坏账准备	54,504,926.54	41,493,738.16
合计	1,567,807,468.08	1,253,331,264.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	1,577,430,080.81	1,260,545,978.50
保证金	37,579,430.82	28,374,787.46
押金	328,339.00	597,974.05
备用金	689,513.96	509,582.44
应收暂付款	25,459.37	114,985.00
其他	6,259,570.66	4,681,694.90
小计	1,622,312,394.62	1,294,825,002.35
减：坏账准备	54,504,926.54	41,493,738.16
合计	1,567,807,468.08	1,253,331,264.19

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				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	187,645,361.02	11.57	46,564,420.78	24.82	141,080,940.24
按组合计提坏账准备	1,434,667,033.60	88.43	7,940,505.76	0.55	1,426,726,527.84

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
合并范围内关联方组合	1,392,886,382.57	85.86			1,392,886,382.57
账龄组合	41,780,651.03	2.58	7,940,505.76	19.01	33,840,145.27
合计	1,622,312,394.62	——	54,504,926.54	——	1,567,807,468.08

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	193,800,250.59	14.97	34,663,906.64	17.89	159,136,343.95
按组合计提坏账准备	1,101,024,751.76	85.03	6,829,831.52	0.62	1,094,194,920.24
其中：					
合并范围内关联方组合	1,066,745,727.91	82.39			1,066,745,727.91
账龄组合	34,279,023.85	2.65	6,829,831.52	19.92	27,449,192.33
合计	1,294,825,002.35	——	41,493,738.16	——	1,253,331,264.19

①年末单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	32,094.00	32,094.00	100.00	收回存在重大不确定性
客户 2	50,000.00	50,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
客户 3	3,010,804.71	1,689,488.77	56.11	收回存在重大不确定性

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆川仪控制系统有限公司	159,836,795.70	29,353,697.00	18.36	收回存在重大不确定性
绵阳川仪大泰环保有限责任公司	24,714,493.84	15,437,968.24	62.47	收回存在重大不确定性
其他	1,172.77	1,172.77	100.00	收回存在重大不确定性
合计	187,645,361.02	46,564,420.78	24.82	——

②组合中，按组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,392,886,382.57		
账龄组合	41,780,651.03	7,940,505.76	19.01
其中：1年以内	18,881,881.44	944,094.07	5.00
1至2年	15,873,088.96	1,587,308.91	10.00
2至3年	1,438,451.90	431,535.57	30.00
3至4年	1,199,883.06	599,941.54	50.00
4至5年	48,600.00	38,880.00	80.00
5年以上	4,338,745.67	4,338,745.67	100.00
合计	1,434,667,033.60	7,940,505.76	——

(4) 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	6,829,831.52		34,663,906.64	41,493,738.16
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,110,674.24		11,900,514.14	13,011,188.38
本年转回				-
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,940,505.76		46,564,420.78	54,504,926.54

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
重庆川仪调节阀有限公司	834,295,047.62	51.43	拆借款	1 年以内	
重庆四联测控技术有限公司	207,149,281.93	12.77	拆借款	1 年以内	
重庆川仪分析仪器有限公司	131,494,947.10	8.11	拆借款	1 年以内	
重庆川仪控制系统有限公司	129,878,967.54	8.01	拆借款	1 年以内	29,353,697.00
重庆川仪十七厂有限公司	124,916,535.98	7.7	拆借款	1 年以内	
合计	1,427,734,780.17	88.02	——		29,353,697.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	893,594,340.76	19,200,700.00	874,393,640.76	881,396,894.55	19,200,700.00	862,196,194.55
对联营、合营企业投资	431,018,483.23		431,018,483.23	370,480,869.17		370,480,869.17
合计	1,324,612,823.99	19,200,700.00	1,305,412,123.99	1,251,877,763.72	19,200,700.00	1,232,677,063.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初 余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
重庆四联技术进出口有限公司	432,764,214.81		394,335.00		433,158,549.81		
重庆川仪分析仪器有限公司	70,069,613.40		1,893,301.21		71,962,914.61		
重庆川仪速达机电有限公司	21,264,310.90		822,960.00		22,087,270.90		
重庆川仪十七厂有限公司	20,042,134.42		1,191,577.50		21,233,711.92		
重庆川仪调节阀有限公司	64,724,262.73		2,040,255.00		66,764,517.73		
上海川仪工程技术有限公司	26,010,846.81		565,785.00		26,576,631.81		
重庆川仪物流有限公司	551,842.58		68,580.00		620,422.58		

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆川仪软件有限公司	9,465,143.10		1,757,362.50		11,222,505.60		
重庆川仪控制系统有限公司	10,251,994.08	10,200,700.00	651,510.00		10,903,504.08		10,200,700.00
上海宝川自控成套设备有限公司	14,047,184.16		377,190.00		14,424,374.16		
重庆四联测控技术有限公司	57,855,371.18		1,663,065.00		59,518,436.18		
重庆川仪工程技术有限公司	100,784,172.54		600,075.00		101,384,247.54		
重庆川仪自动化工程检修服务有限公司	603,663.86		102,870.00		706,533.86		
重庆川仪特种阀门修造有限公司	10,651,200.00				10,651,200.00		
绵阳川仪大泰环保有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
江西川仪三川智慧水务科技有限公司	5,102,442.58		68,580.00		5,171,022.58		
香港联和经贸有限公司	28,208,497.40				28,208,497.40		
合计	881,396,894.55	19,200,700.00	12,197,446.21		893,594,340.76		19,200,700.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	3,144,475.33			3,144,475.33							
小计	3,144,475.33			3,144,475.33							
二、联营企业											
重庆横河川仪有限公司	315,692,433.89				165,514,315.10			116,213,237.10			364,993,511.89

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
河南中平川仪电气有限公司												
重庆昆仑仪表有限公司	10,710,444.48				4,291,362.72				1,423,800.00			13,578,007.20
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	39,669,795.03				489,881.22	28,900.53	11,039,163.24					51,227,740.02
北京探能科技有限责任公司	1,263,720.44				192,852.08				237,348.40			1,219,224.12
小计	367,336,393.84				170,488,411.12	28,900.53	11,039,163.24		117,874,385.50			431,018,483.23
合计	370,480,869.17			3,144,475.33	170,488,411.12	28,900.53	11,039,163.24		117,874,385.50			431,018,483.23

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,102,545,967.54	4,825,817,819.66	5,184,347,247.42	4,109,230,658.43
其他业务	94,970,600.89	57,721,147.09	77,463,785.44	42,884,193.49
合计	6,197,516,568.43	4,883,538,966.75	5,261,811,032.86	4,152,114,851.92

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	170,488,411.12	119,225,786.73
成本法核算的长期股权投资收益	307,090,000.00	240,694,000.00
回购库存股手续费产生的投资收益		-18,128.44
处置长期股权投资产生的投资收益	5,414.29	-7,772,994.29
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	16,257,491.95	10,901,268.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,972,191.76	1,944,657.53
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	234,463.65	301,179.68
处置应收账款取得的投资收益		3,948,101.81
债务重组收益	748,275.14	
合计	505,796,247.91	369,223,871.85

十九、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

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	-424,405.52	
计入当期损益的政府补助，但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	41,844,918.54	
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	38,502,841.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,107,609.84	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,488,685.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,129,491.80	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,896,601.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,928,999.45	
小计	116,474,741.98	
减：所得税影响额	17,716,463.99	
少数股东权益影响额（税后）	53,424.55	
合计	98,704,853.44	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

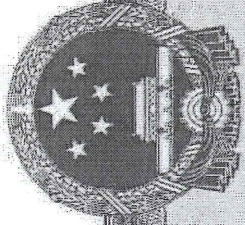
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.42	1.90	1.90
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.71	1.64	1.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

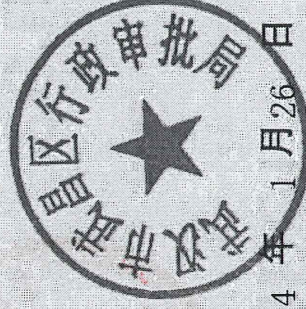
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

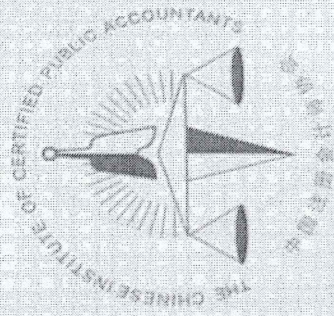
经营范围

企业会计准则、审计报告、清算报告、验资报告、合并财务报表、资产评估报告、法律、税务、管理咨询、其他规定的业务；(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)



登记机关

2024年1月26日



姓名: 刘纪德
Full name: 刘纪德
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-09-23
Date of birth: 1981-09-23
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420105198109230451
Identity card No.: 420105198109230451



年度检验登记
Annual Renewal Registration

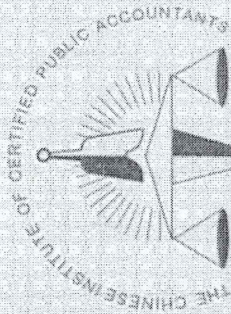


证书编号: 420100050727
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 17 日
Date of Issuance

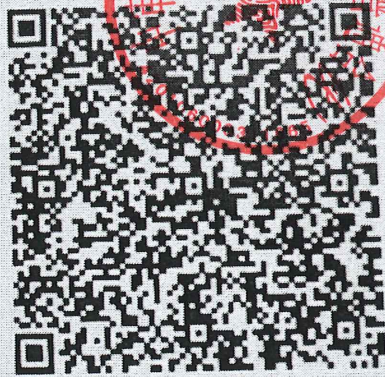
年 月 日
/y /m /d



姓名: 吴玉妹
性别: 女
出生日期: 1984-10-30
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 350782198410304023



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420100050055
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

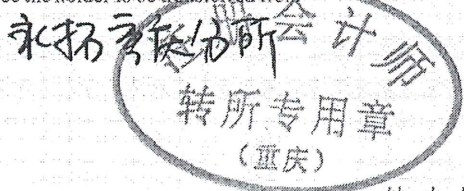


姓名 雷春
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1990-05-13
Date of birth _____
工作单位 重庆永拓会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit _____
身份证号码 500122199005136019
Identity card No. _____



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

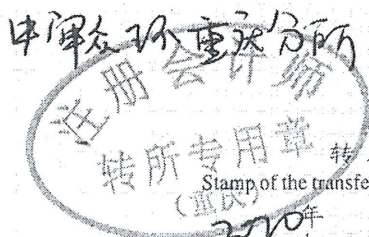


事务所
CPAs

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

2019年 12 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2020年 11 月 10 日
/y /m /d

110001024758

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会
2015 年 07 月 20 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



雷春 110001024758